

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۹	صورت‌های مالی
۶۰ و ۶۱	صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست ۱)
۶۲ و ۶۳	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۳، ۲-۲-۱۸ و ۱-۱-۲۳، مانده مطالبات و بدهی‌های ارزی شرکت برخلاف استانداردهای حسابداری در پایان سال به نرخ‌های قابل دسترس تسعیر نگردیده است. در صورت تعدیل حسابها، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و زیان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۷۶۴ میلیارد ریال، ۱۶۰۳ میلیارد ریال و ۸۳۹ میلیارد ریال افزایش می‌یابند.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۴، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ براساس برگ‌های تشخیص و برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۷۱۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال پرداخت شده و بابت الباقی آن ذخیره‌ای در حسابها انعکاس نیافته است. مضافاً براساس برگ‌های تشخیص و آرای صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی از بابت مالیات‌های تکلیفی تا سال ۱۳۹۷، ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ و جرائم عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مربوط به سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، به ترتیب مبالغ ۹۷۲ میلیارد ریال، ۳۰۴۰ میلیارد ریال و ۲۹۰ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از این بابت نیز مبلغ ۴۵ میلیارد ریال آن از محل قبوض پیش پرداخت مالیات توسط اداره امور مالیاتی تهاتر گردیده و بابت الباقی مبالغ نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با در نظر داشتن سوابق مالیاتی شرکت تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.



۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۸، مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال مطالبات از سازمان تأمین اجتماعی بابت برداشت از حسابهای بانکی شرکت طی سال مالی مورد گزارش بموجب رأی هیئت تجدیدنظر آن سازمان درخصوص بدهی شرکت برای سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۳ می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در حال پیگیری حقوقی است و از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۷ - پاسخ تائیدیه های درخواستی درخصوص دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۴۵۹ میلیارد ریال و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۵۵۳ میلیارد ریال دریافت نشده است. مضافاً پاسخ تائیدیه های دریافتنی درخصوص دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۲۴۱ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر می باشد که در این خصوص صورت تطبیق حساب تهیه نشده و علت مغایرت نیز توجیه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های واصل نشده و رفع مغایرت های مذکور بر صورتهای مالی مورد سال گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان امکانپذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۹ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲، بخشی از دارایی های ثابت به قیمت تمام شده ۱۹۲۶ میلیارد ریال (مبلغ دفتری ۱۹۶ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. در این رابطه توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مصوبه شماره ۱۰۵۶۰۰/ت ۴۰۴۸۴ هـ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۳ هیئت وزیران و مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور و آیین نامه اجرایی آن جلب می نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۱۰- به شرح پیوست شماره ۲ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای بوده است که گزارش حسابرسی آن پس از ارایه صورت مالی مربوطه، بطور جداگانه ارائه خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۱ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحات ۶۰ و ۶۱ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارایه گزارش تطبیق یاد شده در سطح تفصیلی در اجرای جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون محاسبات عمومی کشور، قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد مواد ۷۹، ۱۰۸، ۱۱۷ و ۱۱۸ قانون محاسبات عمومی در خصوص انجام معاملات دولتی از طریق مناقصه و مزایده و کسب نظر کارشناس رسمی دادگستری و یا کارشناس خبره جهت اجاره اموال غیرمنقول، ثبت و ارزیابی اموال منقول دریافتی از وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات، ثبت و ارزیابی زمین دریافتی از سازمان زمین شهری و اخذ مجوز از هیئت وزیران در خصوص واگذاری بخشی از موزه پست به نهاد ریاست جمهوری.

۱۲-۲- مفاد جزء ۳ بند "هـ" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص اخذ تأییدیه صورتجلسه مجمع عمومی موضوع تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ حداکثر تا سی‌ام مهرماه ۱۳۹۹ از وزارت امور اقتصادی و دارایی.



۱۲-۳- مفاد جزء ۲ بند "الف" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹، بند "الف" ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن، مفاد بند "ب" ماده ۱۷ قانون برنامه ششم توسعه و بخشنامه ۱۳۷۱۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ ریاست جمهوری، مبنی بر متمرکز نمودن کلیه حساب‌های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی و انسداد حساب‌های شرکت نزد سایر بانک‌ها.

۱۲-۴- مفاد جزء ۲ بند "د" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ درخصوص ارائه صورت‌های مالی هر سال تا پایان خرداد سال بعد (توضیح اینکه صورتهای مالی نهایی در تاریخ ۱۴۰۰/۴/۳۱ ارائه شده است).

۱۲-۵- مفاد جزء ۲ بند "د" تبصره ۲۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ درخصوص ارائه گزارش ارتقاء بهره‌وری سرمایه، نیروی کار و سایر عوامل تولید و تحقق اهداف پیش‌بینی شده در قانون برنامه ششم توسعه به سازمان برنامه و بودجه کشور و سازمان ملی بهره‌وری ایران.

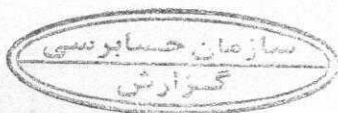
۱۲-۶- مفاد ماده ۴۰ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ درخصوص گزارش عملکرد پروژه‌های اولویت‌دار الکترونیک (موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۱۷۶/ت ۵۵۲۸۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۲/۹ هیئت وزیران) به کمیسیون توسعه دولت الکترونیک.

۱۲-۷- مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، مبنی بر ارائه خالص آثار کمی ناشی از تکالیف تعیین شده بر نتایج عملکرد شرکت.

۱۲-۸- مفاد بند "الف" ماده ۵ و ماده ۹ قانون برنامه ششم توسعه درخصوص تصویب برنامه عملیاتی ارتقای بهره‌وری توسط سازمان ملی بهره‌وری ایران و انجام معاملات متوسط و بزرگ از طریق "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت".

۱۲-۹- مفاد ماده ۵۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور درخصوص گشایش الکترونیکی پاکت‌ها یا پیشنهادهای مناقصات از طریق "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت".

۱۲-۱۰- مفاد ماده ۹ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه‌های اجرایی آن در خصوص وصول مطالبات شرکت از بخش خصوصی یا تعاونی حداکثر تا پایان سال مالی.



۱۱-۱۲- مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون "ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد"، مبنی بر ثبت نرم‌افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات (وظایف شورای عالی انفورماتیک سابق) و نیز حصول اطمینان نسبت به اصالت نرم‌افزارهای فوق براساس نظر وزارت مذکور.

۱۲-۱۲- در اجرای بند (الف) ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد جزء ۳ بند (ب) ماده ۴ قانون مذکور مبنی بر انتشار فهرست مشخصات پروژه‌ها و درج استاندارد موردنظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی و بند (ب) ماده ۲۰ قانون مبنی بر ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۴، ۵ و ۱۷ قانون فوق‌الذکر هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون.

۱۳-۱۲- مفاد بند ۲ ماده ۳۷ آئین‌نامه معاملات دولتی درخصوص ارزیابی کارشناس رسمی جهت فروش ۶۱ دستگاه وسیله نقلیه.

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
۱۳-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی بابت تصویب صورت وضعیت مالی و افزایش سرمایه شرکت در اداره ثبت شرکتها.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه مستندات و مدارک تحویل و تحول تعداد ۵۸,۹۱۶ قطعه تمبر یادگاری قدیمی و نیز مستندات مبلغ ۱۱,۶۵۹ میلیون ریال کسری موجودی تمبرهای تجاری به این سازمان.

۱۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ درخصوص بندهای ۴، ۵، ۷، ۱۲-۲، ۱۲-۳، ۱۱-۱۲ و ۱۷ این گزارش و نیز موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- پیگیریهای لازم و موثر جهت وصول و تعیین تکلیف مطالبات راكد و سنواتی.

ب- اقدام لازم به منظور اخذ بهای خدمات زیان‌ده از مراجع ذیربط و اتخاذ تمهیدات لازم برای اصلاح تعرفه خدمات ارائه شده به منظور کاهش تفاوت قیمت تکلیفی فروش با قیمت تمام شده.



پ- استفاده از تمام ظرفیت‌های قانونی نسبت به اخذ اسناد مالکیت تعداد ۶۸ قطعه زمین و ۴۷۸ دستگاه از ساختمان‌های شرکت (موضوع بند ۱ ماده ۲۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹)، همچنین اخذ اجاره بها و یا بازپس‌گیری تعداد ۳۶ قطعه زمین و ۲۰۶ دستگاه ساختمان‌های متعلق به شرکت که در اختیار سایر شرکت‌ها و ارگان‌های دولتی می‌باشد (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲).

ت- ارائه گزارش دلایل کاهش درآمدها و افزایش هزینه‌ها ظرف مدت یک ماه به مجمع عمومی و رعایت دستورالعمل مشترک وزارت دارایی و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی.

ث- ارائه گزارش و مستندات اقدامات انجام شده بابت تکالیف مجمع توسط هیئت‌مدیره درمقاطع سه ماهه به مجمع عمومی و حسابرس و بازرس قانونی شرکت.

ج- رعایت دستورالعمل سازمان امور اداری و استخدامی کشور مبنی بر بررسی شرایط پست‌های مدیریتی سه عضو هیئت‌مدیره شرکت.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۱، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات، معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کارکنان، ساماندهی سیستم‌های اداری و مالی جهت



شناسایی و بررسی تمامی حساب‌ها و تهیه پیش نویس دستورالعمل لازم برای اجرای قانون و آیین‌نامه مربوطه و ارسال آن به دبیرخانه، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۹ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

محمدحسین خطیب‌زاده

ابراهیم صافی

سازمان حسابرسی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۵۹	• یادداشت های توضیحی
۶۰-۶۳	• سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	رمضانعلی سبحانی فر
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه معاونت پشتیبانی و توسعه مدیریت	علیرضا زرگوش
	عضو هیأت مدیره و راهبر ادارات کل روابط عمومی و امور پست بین الملل	فریبا مرادی
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه فنی و بازرگانی	بهزاد اقبال خواه
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه فناوری	محمد رضا قادری گرکانی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۳۴,۲۰۸	۱۹,۱۱۰,۵۶۱	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۴۹,۹۵۵)	(۲۰,۱۷۶,۶۱۵)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۶۲,۲۲۵	۹۰۵,۳۹۴	۱۱
		کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
(۲,۰۵۳,۵۲۲)	(۱۶۰,۶۶۰)	
		(زیان) ناخالص
(۱,۶۱۳,۵۶۲)	(۲,۱۲۴,۱۷۴)	۷
		هزینه های اداری و عمومی
(۷,۰۰۰)	(۱۱,۱۲۱)	۸
		سایر اقلام عملیاتی
(۳,۶۷۴,۰۸۴)	(۲,۲۹۵,۹۵۵)	
		زیان عملیاتی
(۱۳,۵۰۰)	-	۹
		هزینه های مالی
۶۱۰,۵۰۹	۱,۰۵۰,۸۵۰	۱۰
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۰۷۷,۰۷۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	
		زیان خالص

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳,۰۷۷,۰۷۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)		زیان خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع :
۱۶۹,۴۹۱	۵۴,۹۴۴	۲۱	سایر اندوخته ها
۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	-	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۰۴,۱۱۳,۸۵۵	۵۴,۹۴۴		سایر اقلام سود و زیان جامع سال
۱۰۱,۰۳۶,۷۸۰	(۱,۱۹۰,۱۶۱)		سود(زیان) جامع سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۲	۱۰۸,۵۸۱,۲۰۲	۱۱۰,۰۲۴,۳۸۳
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۲۰۱,۴۱۲	۱۹۹,۲۵۰
دارایی های نامشهود		
۱۴	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۵	۳۶۱,۰۰۸	۱۸۰,۶۱۹
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۹,۱۴۸,۶۲۲	۱۱۰,۴۰۹,۲۵۲
دارایی های جاری :		
۱۶	۳۳۹,۵۲۳	۳۱۱,۴۵۸
پیش پرداخت ها		
۱۷	۲۲۷,۸۰۴	۱۳۹,۲۰۲
موجودی مواد و کالا		
۱۸	۴,۲۹۲,۹۷۰	۲,۴۱۲,۸۷۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۹	۲,۰۴۷,۲۱۳	۱,۲۶۹,۲۳۹
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۶,۹۰۷,۵۱۰	۴,۱۳۲,۷۷۴
جمع دارایی ها	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲	۱۱۴,۵۴۲,۰۲۶
مخارج انباشته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	۶۰۹,۰۸۰	۴۳۹,۲۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۸,۷۹۶,۱۰۲
سرمایه		
۲۱	۱,۴۵۳,۴۸۲	۱,۳۹۸,۵۳۸
سایر اندوخته ها		
۲۱	-	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		
	(۹,۵۰۰,۵۹۳)	(۸,۲۵۵,۴۸۸)
زیان انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۱۰۴,۶۹۳,۳۵۵	۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲	۷,۰۲۹,۳۰۹	۶,۱۴۸,۹۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۰۲۹,۳۰۹	۶,۱۴۸,۹۷۰
بدهی های جاری		
۲۳	۴,۱۷۹,۰۲۱	۲,۴۳۱,۳۱۳
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۲۴	-	-
مالیات پرداختی		
۲۵	۱۵۴,۴۴۷	۷۸,۲۲۷
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری	۴,۳۳۳,۴۶۸	۲,۵۰۹,۵۴۰
جمع بدهی ها	۱۱,۳۶۲,۷۷۷	۸,۶۵۸,۵۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲	۱۱۴,۵۴۲,۰۲۶
وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	۶۱۶,۰۸۰	۵۸۸,۶۸۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱/۱/۱۳۹۸	۶,۴۱۸,۸۲۰	۳,۶۰۶,۳۲۹	۵,۱۷۸,۴۱۳	۴,۸۴۶,۷۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	(۳,۰۷۷,۰۷۵)	(۳,۰۷۷,۰۷۵)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	-	(۲,۰۸۳,۱۹۳)	-	(۲,۰۸۳,۱۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	۱۶۹,۴۹۱	-	۱۰۶,۱۹۷,۰۴۸
سود جامع سال ۱۳۹۸	-	۱۶۹,۴۹۱	(۳,۰۷۷,۰۷۵)	۱۰۱,۰۳۶,۷۸۰
افزایش سرمایه	۲,۳۷۷,۲۸۲	(۲,۳۷۷,۲۸۲)	-	-
مانده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸	۸,۷۹۶,۱۰۲	۱,۳۹۸,۵۳۸	(۸,۲۵۵,۴۸۸)	۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
زیان خالص سال ۱۳۹۹	-	-	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	۵۴,۹۴۴	-	۵۴,۹۴۴
سود جامع سال ۱۳۹۹	-	۵۴,۹۴۴	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	(۱,۱۹۰,۱۶۱)
افزایش سرمایه	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	-	-	-
مانده در ۱۲/۳۰/۱۳۹۹	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱,۴۵۳,۴۸۲	(۹,۵۰۰,۵۹۳)	۱۰۴,۶۹۳,۳۵۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	(۱,۸۶۵,۹۵۴)
کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت	۱۱	۱,۳۶۲,۲۲۵
جریان (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۳۷۰,۹۳۲)	(۵۰۳,۷۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۸۲,۴۸۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۹,۶۷۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱۳	۳۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۳	(۸۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۱۴۸,۹۰۶	۵۷۲,۸۴۱
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۷۷,۹۷۴	۶۹,۱۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۳۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۳۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۹	(۱۳,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	(۱۳,۵۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۷۷,۹۷۴	۵۵,۶۱۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۶۹,۲۳۹	۱,۲۱۳,۶۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۰۴۷,۲۱۳	۱,۲۶۹,۲۳۹
معاملات غیر نقدی	۲۸	۱۷۷,۳۶۶
	۷۸,۰۶۰	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

الف) قانون تشکیل شرکت سهامی پست جمهوری اسلامی ایران بمنظور اعمال سیاست جامع در زمینه برنامه‌ریزی، تأسیس، تجهیز، گسترش و بهره‌برداری از واحدهای پستی هماهنگ با آخرین پیشرفتهای تجربی و تکنولوژی ارتباطات و به قصد تأمین و تعمیم خدمات پستی در سراسر کشور، مرتبط با سایر کشورهای جهان، در تاریخ ۳ آبان ماه ۱۳۶۶ در مجلس شورای اسلامی به تصویب رسیده است.

ب) اساسنامه شرکت سهامی پست جمهوری اسلامی ایران در ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۶۷ به تصویب مجلس شورای اسلامی رسیده و کلیه مراحل قانونی را طی نموده است، اساسنامه مذکور در تاریخ ۷ خرداد ماه ۱۳۶۷ از سوی نخست‌وزیر وقت جهت اجرا به وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات (وزارت پست و تلگراف و تلفن سابق) ابلاغ و شرکت وفق ماده ۵۸۷ قانون تجارت مبنی بر اینکه مؤسسات و تشکیلات دولتی و بلدی به محض ایجاد و بدون احتیاج به ثبت دارای شخصیت حقوقی می‌شوند، رسماً تأسیس و فعالیت آن عملاً از تاریخ اول مهرماه ۱۳۶۷ آغاز گردیده است.

همچنین طبق قانون تشکیل شرکت سهامی پست جمهوری اسلامی ایران، مقرر گردیده که از تاریخ تصویب اساسنامه شرکت، آن قسمت از تأسیسات، تجهیزات، اموال منقول و غیرمنقول متعلق به وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات که به نحوی در تصرف و استفاده واحدهای پستی است با کلیه مطالبات، دیون و تعهدات مربوطه با تشخیص وزیر ارتباطات و فناوری اطلاعات به شرکت منتقل شود. همچنین مقرر شده کلیه اموال، تأسیسات و لوازم مربوط به واحدهای پستی به موجب قانون مزبور به شرکت منتقل شود و نیز طرحهای ناتمام مراکز پستی با تمامی ساختمان، تأسیسات، متعلقات و ملحقات اعم از مکانیزه و غیر آن که در سراسر کشور توسط وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات در دست اجرا است پس از پایان کار به شرکت تحویل و بر اساس قیمت خرید و قیمت تمام شده طرحهای مربوطه به انضمام کلیه مطالبات، پس از تصویب مجمع عمومی به عنوان افزایش سرمایه و جزء دارایی شرکت منظور گردد.

ج) در اجرای سیاستهای کلی اصل (۴۴) قانون اساسی ابلاغی مقام معظم رهبری در بخش ارتباطات و فناوری اطلاعات و احکام مندرج در قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و قانون اصلاح آن و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران فرایند کلی واگذاری شرکت پست (به استثنای شبکه های اصلی تجزیه و مبادلات و مدیریت توزیع خدمات پایه پستی) طی مصوبه شماره ۱۳۴۵۶۷/ت/۳۹۰۸۸ هـ مورخ ۸۷/۸/۶ به تصویب هیأت وزیران رسیده است.

متعاقب ابلاغ مصوبه مذکور ضرورت تشکیل سازمان پست طی جلسه مورخ ۱۳۹۲/۲/۴ مجلس شورای اسلامی به تصویب نمایندگان رسیده است که در این راستا و با توجه به مفاد قانون یاد شده اقدامات لازم جهت تنظیم اساسنامه معمول و حسب آخرین پیگیری ها موضوع بقای شرکت پست در قالب شرکت دولتی و به عنوان اپراتور اول در مجلس شورای اسلامی مطرح و در جلسه مورخ ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۵ کمیسیون صنایع و معادن مجلس شورای اسلامی مطابق اصل ۸۵ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب و با اجرای آزمایشی به مدت ۵ سال موافقت که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۶ به تایید شورای نگهبان رسیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۳ توسط ریاست جمهوری ابلاغ گردیده و نام شرکت از شرکت سهامی پست جمهوری اسلامی ایران به "شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران" تغییر یافته است. طبق ماده ۳۴ اساسنامه یاد شده از تاریخ تصویب این قانون، شرکت در گروه (۳) ماده (۲) قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی قرار می گیرد و قانون تشکیل سازمان پست جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۶۷/۰۲/۰۴ لغو می گردد. به موجب ماده ۲۷ اساسنامه اصلاحی جدید ظرف مدت مذکور شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران با اختیارات حاکمیتی ایجاد و

در کنار آن حداکثر دو اپراتور خصوصی ارائه خدمات پستی را عهده دار می شوند. و همچنین نام شرکت از شرکت پست جمهوری اسلامی ایران به شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران تغییر نام یافته است.

د) شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران طبق ماده ۳ آخرین اساسنامه مصوب دارای شخصیت مالی، اداری و حقوقی مستقل است و در چهارچوب اساسنامه و قوانین و مقررات شرکت‌های دولتی اداره میشود و در مواردی که در قوانین و مقررات مذکور پیش بینی نشده باشد بر اساس قانون تجارت عمل میشود و شرکت زیر نظر وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شریعتی روبروی موزه رضا عباسی میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

وظایف و اختیارات شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر میباشد :

۱- تدوین راهبردها و سیاست ها ، اهداف کلان و برنامه های اجرایی شرکت ، جهت توسعه و بهبود ارائه خدمات پایه پستی و ارائه خدمات غیر پایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق کشور بر اساس مصوبات کمیسیون مادامی که بخش خصوصی (سایر کارورها) تمایلی به سرمایه گذاری و فعالیت در این مناطق نداشته باشد.

۲- بررسی و مطالعه فضای کسب و کار و شناخت نیازهای پستی جامعه و ایجاد زمینه های لازم برای توسعه و به کارگیری فناوری های نوین ، انتقال دانش فنی و حمایت از توسعه فعالیت های آموزشی و پژوهشی در زمینه های تخصصی مرتبط با اهداف و وظایف شرکت با رعایت مصوبات کمیسیون.

۳- ارائه خدمات پایه پستی در سراسر کشور با التزام به ارائه خدمات غیر پایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق کشور مادامی که بخش خصوصی (سایر کارورها) تمایلی به سرمایه گذاری و فعالیت در این بخش نداشته باشد.

تبصره : تشخیص عدم وجود و تمایل بخش خصوصی و کیفیت مطلوب مورد انتظار در شاخص های مرتبط با سرعت ، دقت و امنیت خدمات بر اساس مصوبات کمیسیون بر عهده کمیسیون مذکور میباشد.

۴- ایجاد زمینه ارائه خدمات نوین پستی در چهارچوب مصوبات کمیسیون.

۵- عضویت در نهاد ها و انجمن ها و اتحادیه های تخصصی ملی ، منطقه ای و بین المللی و شرکت در مجامع ، گردهمایی ها و همایش های مربوط ، در زمینه های مرتبط با وظایف شرکت به نمایندگی از طرف وزارت.

۶- تامین زیر ساخت های لازم برای ارتقای امنیت خدمات پستی.

۷- تهیه طرح انتشار تمبر و اوراق بهادار پستی برای مصارف جاری و یادبود ، هماهنگ با فرهنگ و آرمان انقلاب اسلامی ایران ، در جهت نشر و بیان مواضع آن در داخل و خارج کشور ، قبول مشترکین تمبر و مدیریت بر رسانه های اعتباردهی به دستگاههای نقش تمبر.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- مدیریت نشانی مکانهای کشور مبتنی بر بانک اطلاعاتی شناسه (کد) پستی ده رقمی موضوع قانون الزام اختصاص شماره ملی و شناسه پستی برای کلیه اتباع ایرانی مصوب ۱۳۷۶/۰۲/۱۷ و به هنگام سازی اطلاعات مرتبط با شناسه پستی و ایجاد پایگاه نشانی استاندارد مبتنی بر اطلاعات جغرافیایی (GNAF)

۹- ایجاد امکان بهره برداری دارندگان پروانه فعالیت، دستگاههای اجرایی و سایر متقاضیان از بانک اطلاعات شناسه پستی ده رقمی با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

تبصره - ارائه خدمات صندوق پستی فیزیکی - الکترونیکی در چهارچوب قوانین و مقررات کشور بدون ایجاد انحصار توسط شرکت مجاز است و ارائه این خدمات به منزله انحصار توسط شرکت نیست.

۱۰- انجام عملیات تجزیه و مبادلات کلیه مرسولات و محموله های پستی بین المللی در دفاتر مبادله بین الملل (هاب پستی) بر اساس مصوبات کمیسیون.

۱۱- نظارت بر قبول، حمل و رهسپاری و توزیع کلیه مرسولات خرید و فروش اینترنتی و همچنین مدیریت وجوه حاصله در سطح داخلی و بین المللی (درگاه) به منظور تحقق شاخصهای سرعت، دقت و امنیت مطابق استانداردهای تعیین شده.

تبصره - راهبری شرکت حاکمیتی خدمات هواپیمایی پیام که صددرصد (۱۰۰٪) سهام آن به شرکت تعلق دارد با وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات است.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش به شرح فوق بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۴,۸۳۲	۴,۴۶۰	کارکنان رسمی و پیمانی
۶,۹۹۰	۶,۸۷۹	کارکنان قراردادی
۱۱,۸۱۲	۱۱,۳۳۹	
۱,۹۹۰	۲,۲۱۱	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳,۸۰۲	۱۳,۵۵۰	جمع

۳-۱- در سال مالی مورد گزارش کاهش تعداد ۳۶۲ نفر از کارکنان رسمی و پیمانی شرکت بدلیل انتقال به سایر سازمانها و بازنشستگی و همچنین کاهش تعداد ۱۱۱ نفر از کارکنان قراردادی بدلیل تبدیل قرارداد به پیمانی و اتمام قرارداد و افزایش تعداد ۲۲۱ نفر جهت انجام خدمات پستی از طریق شرکتهای پیمانکار جذب و مشغول به کار شده اند.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که در سال جاری لازم الاجرا است آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد گذاشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

استانداردهای حسابداری که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا خواهند بود در شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران موضوعیت ندارند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی

اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	بانک مرکزی ۱۵۰.۰۰۰ ریال	بودجه مصوب
دریافتنی های ارزی	فرانک سوییس	بانک مرکزی ۴۵.۴۶۰ ریال	بودجه مصوب
دریافتنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول ۵۹۶۴۰ ریال	بودجه مصوب
پرداختنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول ۵۹۶۴۰ ریال	بودجه مصوب

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۳-۴- اقلام پولی ارزی (بدهکاران و بستانکاران ارزی) بابت مطالبات و بدهی های ارزی از / به ادارات پست سایر کشورها در ارتباط با ارائه خدمات پستی/دریافت خدمات پستی با واحد پولی SDR (واحد پول بین المللی جهت تبادلات ارزی در اتحادیه جهانی پست (UPU)) تسعیر می گردد.

۳-۳-۵- در اجرای مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی و ماده ۶۰ آیین نامه مالی شرکت، مابه التفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در حساب ذخیره تسعیر ارز ثبت می شود . در صورتیکه در پایان سال دارای مانده بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان سال منظور خواهد شد و در صورتیکه مانده حساب فوق بستانکار گردد، در سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورتهای مالی ثبت می گردد و چنانچه مانده ذخیره تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی در پایان سال مالی از مبلغ سرمایه ثبت شده شرکت تجاوز نماید، مبلغ مازاد پس از طی مراحل قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه شرکت می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ و ۳-۵-۳ ذیل بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری که به منظور حفظ دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی کشور، آیین نامه اجرایی ماده مزبور و دستورالعمل تصویبی مجمع عمومی صاحبان سهام، در سال ۱۳۸۲ دارایی های ثابت مشهود شرکت به جز ائانه و منصوبات براساس ارزش روز آنها در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در سال ۱۳۸۳ در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در دفاتر مالی شرکت ثبت و در سال ۱۳۸۴ براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۷/۹ به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است. (یادداشت ۲۰-۲)

۳-۵-۳- تجدید ارزیابی زمین

در سال مالی ۱۳۹۸ و در اجرای ماده ۱۴ مفاد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم و مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۸ زمین های شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. (یادداشت ۲۰-۴)

۳-۵-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن تا تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی های ثابت
نزولی	۷٪ و ۸٪	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۵، ۸ و ۱۰ ساله و ۵٪ و ۱۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم و نزولی	۵ و ۱۰ ساله و ۵٪ و ۱۰٪	تأسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	یک ساله	ابزار و لوازم فنی
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	لوازم اداری و ائانه

۳-۵-۵- نرخ استهلاک آن دسته از داراییهای ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده که به روش نزولی محاسبه میگردد به نصف تقلیل و مدت استهلاک داراییهای ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده که به روش خط مستقیم محاسبه میشود دو برابر گردیده است.

۳-۵-۶- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۳-۵-۷- دارایی های ایجاد شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای با رعایت مفاد تبصره (۱) ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور به محض بهره برداری در حساب دارایی های ثابت شرکت ثبت می شود.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس میابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط، ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۸۰ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها در صورتهای مالی منعکس شده است.

۳-۱۰- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها (مشمول بر موجودیهای ملزومات، قطعات و لوازم یدکی) به روش میانگین موزون ارزیابی می گردد. ضمناً متعاقب پیاده سازی سیستم انبار، تمامی مناطق و مراکز استانها از روش ثبت دائمی انبار جهت موجودی مواد و کالا استفاده می نمایند.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (طبق حکم حقوقی آنها به استثنای حق اولاد و حق عائله مندی) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین ذخیره بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان در هر سال حداکثر پانزده روز براساس حقوق ثابت و مزایای مستمر آنان طبق آخرین حکم پرسنلی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۳-۱۲- کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

کمک دولت در بودجه سالیانه شرکت به عنوان کمک جبران قیمت تمام شده لحاظ گردیده که بابت خدمات تکلیفی که بر عهده شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران می باشد که این مبلغ پس از تخصیص توسط وزارت ارتباطات به شرکت ابلاغ می گردد.

۳-۱۳- عدم ارائه صورت های تلفیقی

شرکت دارای ۱۰۰ درصد از سهام شرکت خدمات هوایی پست و مخابرات (پیام) می باشد و بموجب مفاد تبصره ۱۱ ماده ۵ اساسنامه شرکت ملی پست بدلیل عدم کنترل و نفوذ در اداره شرکت سرمایه پذیر و همچنین عدم راهبری انتخاب اعضاء هیأت مدیره شرکت مذکور توسط شرکت پست، صورتهای مالی تلفیقی و مجموعه تهیه نمی گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

سرمایه گذاری بلند مدت بشرح یادداشت ۳-۱۳ فوق می باشد.

۵- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۰۲۲	۸۲,۷۴۵	پست عادی
۳,۱۰۶,۸۱۹	۳,۶۵۲,۹۴۷	پست سفارشی
۶,۳۶۸,۹۷۵	۱۱,۴۱۴,۲۴۲	پست پیشتاز
۱,۰۱۱,۹۱۵	۱,۳۱۲,۴۸۲	پست ویژه
۶۱۵,۰۷۹	۶۶۹,۵۴۲	پست الکترونیک
۲۶۳,۵۱۹	۲۸۶,۴۰۰	اجاره محل و فضا
۱,۲۷۰,۸۷۹	۱,۶۹۲,۲۰۳	سایر اقلام
<u>۱۲,۷۳۴,۲۰۸</u>	<u>۱۹,۱۱۰,۵۶۱</u>	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰.۵%	۰.۸%	اشخاص وابسته
۵۹,۶۷۱	۱۵۵,۴۴۵	
۹۹.۵%	۹۹.۲%	سایر مشتریان
۱۲,۶۷۴,۵۳۷	۱۸,۹۵۵,۱۱۶	
<u>۱۲,۷۳۴,۲۰۸</u>	<u>۱۹,۱۱۰,۵۶۱</u>	

۵-۲- در سال مورد گزارش درآمدهای عملیاتی و بخصوص پست پیشتاز که ارزش افزوده بیشتری دارد ، افزایش یافته است. افزایش مذکور ناشی از افزایش تعداد و وزن مرسولات پستی بوده که بدلیل شیوع بیماری کووید ۱۹ می باشد.

۵-۳- طبق مصوبه شماره ۴ جلسه شماره ۲۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات و همچنین تصویب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان ، تعرفه ارایه خدمات پستی اصلاح گردیده است.

۵-۴- سایر اقلام درآمدهای عملیاتی شامل خدمات قراردادی با شرکتهای فروش اینترنتی، فروش کارتن و پاکت ، توزیع بروشور و می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۰۷)	(۶۵۲)	(۵۳۹,۸۳۷)	۶۲۲,۵۸۲	۸۲,۷۴۵	پست عادی
(۶۶)	(۳۰)	(۱,۰۸۵,۷۱۱)	۴,۷۳۸,۶۵۸	۳,۶۵۲,۹۴۷	پست سفارشی
(۴۹)	۱	۱۱۹,۷۵۲	۱۱,۲۹۴,۴۹۰	۱۱,۴۱۴,۲۴۲	پست پشتاز
۳۲	۲	۲۰,۸۶۲	۱,۲۹۱,۶۲۰	۱,۳۱۲,۴۸۲	پست ویژه
۴۷	۴	۲۴,۸۹۰	۶۴۴,۶۵۲	۶۶۹,۵۴۲	پست الکترونیک
۱۰۰	۱۰۰	۲۸۶,۴۰۰	-	۲۸۶,۴۰۰	اجاره محل و فضا
		(۱,۱۷۳,۶۴۴)	۱۸,۵۹۲,۰۰۲	۱۷,۴۱۸,۳۵۸	
		۱۰۷,۵۹۰	۱,۵۸۴,۶۱۳	۱,۶۹۲,۲۰۳	سایر اقلام
		(۱,۰۶۶,۰۵۴)	۲۰,۱۷۶,۶۱۵	۱۹,۱۱۰,۵۶۱	

زیاندهی سرویس های پست عادی و سفارشی عمدتاً به دلیلی نازل بودن تعرفه های تکلیفی سال جاری درمقایسه با بهای تمام شده ارائه خدمات مذکور می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۰۸,۸۳۸	۶,۷۳۵,۸۵۲	۶-۱	دستمزد مستقیم
۹,۶۴۱,۱۱۷	۱۳,۴۴۰,۷۶۳	۶-۱	سربار
۱۶,۱۴۹,۹۵۵	۲۰,۱۷۶,۶۱۵		

سر - سی -
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق و دستمزد	۱,۸۸۸,۸۶۰	۱,۶۰۳,۵۰۰	۳,۳۹۶,۹۵۰	۲,۰۸۲,۵۰۶
هزینه کارکنان قراردادی	۴,۱۷۹,۵۴۸	۳,۴۷۳,۷۸۰	۱,۸۰۴,۷۹۸	۱,۸۸۶,۵۵۳
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۴۴۱,۸۸۲	۱,۲۴۴,۸۴۶	۶۸۹,۵۹۶	۱,۲۹۵,۷۲۲
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی	۲۲۵,۵۶۲	۱۸۶,۷۱۲	۱۰۹,۶۴۶	۸۸,۵۹۵
هزینه نمایندگی ها	.	.	۲,۰۶۴,۰۲۱	۱,۱۹۵,۶۷۶
سایر خدمات قراردادی	.	.	۱,۶۴۸,۱۲۲	۷۴۴,۱۸۵
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	.	.	۱,۵۶۴,۴۱۰	۸۷۶,۷۳۲
سایر هزینه های بین الملل	.	.	۵۹۰,۰۰۸	۲۵۲,۱۵۶
استهلاک	.	.	۳۵۳,۸۹۴	۴۱۳,۱۱۶
هزینه مصرف موجودی ها	.	.	۳۱۴,۳۲۵	۱۶۶,۴۵۲
تعمیرات و لوازم یدکی خودروها	.	.	۱۹۷,۲۳۲	۹۶,۸۶۹
بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق	۷-۱	.	۱۸۷,۵۶۶	۱۴۱,۹۸۶
آب و برق و سوخت	.	.	۱۷۳,۵۳۵	۱۵۲,۰۹۰
هزینه های ناشی از کووید ۱۹	۶-۱-۱۰	.	۱۴۵,۸۷۵	.
بیمه، مالیات و عوارض خودروها	۶-۱-۴	.	۷۳,۹۶۵	۵۰,۹۴۵
بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات	.	.	۳۴,۴۶۲	۲۳,۵۵۸
لوازم اداری	.	.	۲۳,۴۱۴	۸,۴۷۸
اجاره ساختمان ها و انبار ها	.	.	۱۶,۰۶۲	۷,۶۹۴
هزینه تلفن	.	.	۱۳,۸۶۲	۱۵,۹۹۳
هزینه تهیه اقلام پستی	.	.	۲,۹۶۴	۶,۱۲۰
سایر هزینه ها	.	.	۳۶,۰۵۶	۳۵,۶۹۱
	۶,۷۳۵,۸۵۲	۶,۵۰۸,۸۳۸	۱۳,۴۴۰,۷۶۳	۹,۶۴۱,۱۱۷

۱-۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه های کارکنان قراردادی عمدتاً بدلیل اجرای بند ۱۰ ماده ۶۸ قانون خدمات کشوری (۵۰ درصد افزایش حقوق و دستمزد) از اسفند ماه سال ۱۳۹۸ و اجرای کامل آن در سال ۱۳۹۹ و همچنین افزایش ضریب حقوق در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به رغم کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در سال مورد گزارش بوده است.

۶-۱-۲- کاهش هزینه های بازخرید خدمت و مرخصی بدلیل عدم محاسبه هزینه بازخرید و مرخصی کارکنان انتقالی می باشد. (یادداشت ۴-۲۲)

۶-۱-۳- سایر خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به هزینه پیمانکاران پستی و حق نگهداری و سوخت موتورسیکلت موزعین می باشد.

۶-۱-۴- افزایش بیمه و مالیات خودرو بابت حق بیمه خودروهای سنگین اضافه شده به شبکه پستی در سال جاری می باشد.

۶-۱-۵- هزینه های بین الملل عمدتاً شامل هزینه امانات هوایی و ترمینال و ترانزیت می باشد.

۶-۱-۶- افزایش هزینه نمایندگی ها بدلیل افزایش درآمدهای شرکت در سال جاری و در نتیجه افزایش حق السهم نمایندگی ها می باشد.

۶-۱-۷- دلیل عمده کاهش هزینه استهلاک نزولی بودن روش استهلاک ساختمانها و همچنین فروش تعدادی از ساختمانهای شرکت در سال جاری و عدم افزایش ساختمان های شرکت از محل طرح تملک در سال جاری می باشد.

۶-۱-۸- دلیل عمده افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات در سال جاری عدم تخصیص هزینه تعمیرات از محل طرح تملک بوده و هزینه های فوق از محل اعتبارات جاری شرکت انجام شده است.

۶-۱-۹- دلیل عمده افزایش هزینه تعمیرات و لوازم یدکی خودروها عدم تخصیص هزینه تعمیرات از محل طرح تملک بوده و هزینه های فوق از محل اعتبارات جاری شرکت انجام شده است و همچنین قیمت لوازم یدکی خودروها علی الخصوص خودروهای سنگین در سال جاری افزایش یافته است .

۶-۱-۱۰- هزینه های ناشی از کووید ۱۹ مربوط به خرید لوازم و ملزومات بهداشتی در خصوص پیشگیری و کنترل شیوع بیماری طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۰۶۴	۹۸۸,۷۱۴	۷-۱ بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان
۲۸۴,۵۷۳	۳۲۲,۶۷۸	۷-۲ سایر خدمات قراردادی
۲۰۲,۱۸۰	۳۳۴,۶۲۳	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد
۱۵۲,۱۵۸	۱۹۹,۰۷۶	۶-۱-۱ هزینه کارکنان قراردادی
۵۸,۴۱۶	۵۸,۰۹۴	تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۰	۵۱,۹۷۲	هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹
۳,۸۲۰	۴۳,۴۸۹	۱۸-۸ مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۹۹۷	۲۸,۰۶۱	استهلاک
۲۲۳,۸۱۹	۱۰,۹۶۱	۶-۱-۲ بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۸,۳۳۴	۱۲,۵۲۴	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۱۰,۱۷۱	۹,۸۲۰	لوازم اداری
۰	۹,۳۹۲	هزینه های پیش بینی نشده ناشی از کووید ۱۹
۴,۲۸۵	۷,۲۶۷	بیمه، مالیات و عوارض خودروها
۲,۵۵۳	۷,۲۱۲	بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات
۳,۸۷۱	۵,۷۷۱	آب، برق و سوخت
۳,۶۱۰	۴,۳۲۵	جشن و پذیرایی
۳,۵۰۵	۳,۸۶۱	تعمیرات و لوازم یدکی خودروها
۱,۹۶۴	۹۶۱	هزینه تلفن
۷,۱۳۷	۷۴۳	هزینه مصرف موجودی ها
۱۴,۱۰۵	۲۴,۶۳۰	سایر هزینه ها
۱,۶۱۳,۵۶۲	۲,۱۳۴,۱۷۴	

۷-۱- افزایش هزینه بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان عمدتاً بدلیل افزایش ضریب حق عائله مندی در سال ۱۳۹۹ نسبت به ۱۳۹۸ و افزایش تعداد مستمری بگیران بوده و همچنین پرداختهای رفاهی به مستمری بگیران و بازنشستگان طبق مصوبات هیئت مدیره افزایش یافته است.

۷-۲- سایر خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای مرکز فناوری اطلاعات، هزینه های حسابرسی، ورزشی رفاهی و می باشد.

۸- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰۰	۱۱,۱۲۱	۸-۱ هزینه های خارج از شمول

۸-۱- مبلغ مذکور در اجرای جزء «۳» بند «ط» ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و نامه شماره ۱/۲۲۶۷۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ وزیر محترم ارتباطات و فناوری اطلاعات، در طول سال مالی هزینه شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	-

وام های دریافتی:
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۱,۴۷۸	۱۲-۳
-	۷۵۱,۴۷۸	
۵۶۸,۷۳۷	۲۶۷,۸۰۴	۱۲-۳
۳۴,۳۴۳	۱۵,۴۸۸	
۶,۹۸۷	۱۳,۷۳۴	
-	(۱,۹۳۰)	
۴۴۲	۴,۲۷۶	
۶۱۰,۵۰۹	۲۹۹,۳۷۲	
۶۱۰,۵۰۹	۱,۰۵۰,۸۵۰	

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

سایر اقلام

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

غرامت و خسارت دریافتی از بیمه بابت بیمه، خودروها و ...

درآمد تحت وب غرامت و خسارت

زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

۱۱- کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۲,۲۲۵	۹۰۵,۳۹۴	۱۱-۱

کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت جبران بهای تمام شده خدمات پستی که با نرخ های تکلیفی توسط این شرکت ارایه میشود طی سال مالی مورد گزارش بصورت نقدی توسط دولت تامین شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

میلیون ریال												
جمع	افلام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	یادداشت	
۹,۴۹۱,۱۴۵	۱۷۷,۷۳۱	.	۹,۲۱۹,۴۰۴	۱۱,۲۳۶	۲,۰۰۰,۴۲۷	۶۵۷,۱۹۴	۷۸۷,۷۷۱	۱۲۲,۲۲۳	۲,۷۸۵,۰۱۴	۲,۳۵۵,۱۴۹	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
۱۰۳,۹۴۱,۳۶۴	.	.	۱۰۳,۹۴۱,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۹۴۱,۳۶۴		افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱۵۲,۱۰۵	۳۴,۳۵۸	.	۱۱۹,۶۴۷	.	۱,۷۷۰	۱۵۵۰۱	۲۸۰۹	۱۲,۱۲۳	۸۴,۶۴۴	۲۸۰۰		افزایش از محل طرح تسک افزایش
۹,۶۷۷	.	۹,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	داراییهای فروخته شده	
(۶۳,۵۴۹)	.	.	(۶۳,۵۴۹)	(۱۲)	(۲۵,۹۰۲)	(۱۶,۳۸۵)	(۶۶۱۰)	(۱۳)	(۱۴,۳۱۸)	(۳۰۷)	نقل و انتقالات	
.	(۱۸,۲۵۲)	.	۱۱۸,۲۵۲	۲,۲۲۵	۱۲,۰۲۱	۴۰,۳۷۶	۲,۵۲۳	.	۸۸	.	سایر تغییرات و تعدیلات	
۲۶۷	.	.	۲۶۷	.	۴۲۶	(۵)	(۱۱۴)	.	۶۰	.		
۱۱۳,۵۴۱,۱۰۹	۱۹۳,۹۲۷	۹,۶۷۷	۱۱۳,۳۳۸,۴۸۵	۱۳,۶۴۸	۲,۰۴۹,۷۵۱	۶۶۵,۵۸۱	۷۸۶,۳۷۸	۱۲۳,۵۱۳	۲,۸۵۵,۵۸۸	۱۰,۶۳۰,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
۶۷,۹۴۱	۱۹,۸۷۸	.	۴۸,۰۶۳	.	۴,۳۳۱	۴,۱۶۵	.	۱۶,۳۴۵	۲۲,۷۲۲	.	افزایش از محل طرح تسک افزایش	
۶۴۲,۷۲۸	۲۳,۹۲۶	۵۸۷,۱۰۰	۳۲,۷۰۲	.	۲۵۹	.	۲,۷۰۳	۲۱,۱۷۶	۴,۵۲۶	۲,۹۳۸	داراییهای فروخته شده	
(۱,۸۴۰,۳۳۱)	(۱۷۲)	.	(۱,۸۴۰,۱۴۹)	(۷)	(۱۰,۶۱۷)	(۱۴,۹۴۶)	(۵۵۰۸)	(۲,۶۰۰)	(۶۷,۲۸۸)	(۱,۱۳۸,۱۶۳)	نقل و انتقالات	
.	(۹۲,۳۳۴)	(۸,۵۴۸)	۱۰۱,۸۸۲	۱,۴۳۴	۸۲,۳۳۰	۸,۵۴۸	۸,۵۸۰	.	.	.	سایر تغییرات و تعدیلات	
(۱,۱۷۷)	۴۳	(۱,۱۲۹)	(۹۰)	.	(۶۳)	.	(۲۷)	.	.	.		
۱۱۳,۴۱۱,۲۸۰	۱۳۳,۲۸۷	۵۸۷,۱۰۰	۱۱۱,۶۸۰,۸۹۳	۱۵,۰۷۵	۲,۱۱۷,۴۶۱	۶۹۴,۳۲۸	۷۹۲,۱۲۶	۱۶۸,۵۵۴	۲,۸۱۵,۵۴۸	۱۰,۴۵۶۷,۷۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
یادداشت ۱۲-۵												
یادداشت ۱۲-۶												

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

میلیون ریال

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و محتویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲,۱۳۸,۲۵۱	.	.	۲,۱۳۸,۲۵۱	۵,۳۳۴	۱,۳۳۴,۰۲۷	۴۱۴,۰۴۹	۲۱۵,۰۲۳	۵۶,۷۲۳	۱,۱۳۳,۰۸۶	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۲۸,۴۷۱	.	.	۴۲۸,۴۷۱	۲,۳۲۵	۱۸۵,۳۳۵	۷۶,۱۲۹	۱۳,۲۵۷	۷۸۳۵	۱۳۳,۷۸۰	.	استهلاک
(۳۹,۸۰۰)	.	.	(۳۹,۸۰۰)	(۱۳)	(۲۲,۱۹۵)	(۱۵,۴۰۱)	(۶,۸۰۶)	(۱۲)	(۵,۳۳۳)	.	داراییهای فروخته شده
۸۰۴	.	.	۸۰۴	.	۸۰۴	.	.	.	.	.	سایر تغییرات و تعدیلات
۲,۵۱۷,۷۲۶	.	.	۲,۵۱۷,۷۲۶	۷,۵۳۶	۱,۴۸۷,۸۹۱	۴۷۴,۷۷۷	۲۲۱,۳۷۴	۶۴,۵۴۵	۱,۲۴۱,۳۹۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۸۱,۳۵۸	.	.	۳۸۱,۳۵۸	۲,۰۰۰	۱۶۹,۷۱۲	۶۱,۱۶۲	۹,۹۷۸	۷۵۷۱	۱۲۰,۹۳۵	.	استهلاک
(۶۹,۰۰۲)	.	.	(۶۹,۰۰۲)	(۷)	(۸,۸۳۹)	(۱۳,۶۳۴)	(۵,۱۲۲)	(۲,۱۲۳)	(۳۹,۳۳۷)	.	داراییهای فروخته شده
(۴)	.	.	(۴)	.	(۴)	.	.	.	.	.	سایر تغییرات و تعدیلات
۳,۸۳۰,۰۷۸	.	.	۳,۸۳۰,۰۷۸	۹,۵۳۹	۱,۶۴۸,۷۶۰	۵۲۲,۲۶۵	۲۲۶,۳۳۰	۶۹,۹۹۳	۱,۳۵۳,۱۹۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰,۸۵۸,۱۲۰	۱۳۳,۳۸۷	۵۸۷,۱۰۰	۱۰,۷۸۵,۰۸۱۵	۵,۵۳۶	۴۷۸,۷۰۱	۱۷۲,۰۸۲	۶۵,۷۹۶	۹,۸۵۶	۲,۳۶۲,۳۵۷	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۰,۰۲۴,۳۸۳	۱۹۲,۹۴۷	۹,۶۷۷	۱۰۹,۸۳۰,۷۵۹	۶,۱۰۲	۵۶۱,۶۵۰	۲۲۱,۸۰۴	۶۴,۹۰۴	۶۹,۹۸۸	۲,۵۹۴,۰۹۵	۱۰,۶۳۰,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های عمرانی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۲-۱-۱- مبلغ ۲۲.۷۲۲ میلیون ریال ازاضافات ساختمان از محل طرح های عمرانی بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

مبلغ - میلیون ریال	تعمیرات، مقاوم سازی و بازسازی دفاتر پستی و ساختمانها
۲۲,۷۲۲	
۲۲,۷۲۲	

۱۲-۱-۲- از مجموع ۱۰۵ قطعه زمین و ۲۶۳۸ دستگاه ساختمان های شرکت ، تعداد ۵۷ فقره از زمین ها و ۲۵۵ مورد از ساختمان های شرکت در شهر ها و روستاهای سطح کشور دارای سند عادی (مبايعه نامه) می باشند . همچنین تعداد ۱۱ فقره از زمین ها و ۲۲۳ مورد از ساختمان های شرکت سند مالکیت رسمی ندارد و پیگیری لازم جهت اخذ اسناد مالکیت و پروانه های ساختمانی از مراجع ذیربط در حال انجام است. ضمناً تعداد ۳۶ فقره از زمین ها و ۲۰۶ مورد از ساختمان های شرکت عمدتاً در مناطق روستایی و شهری در اختیار سایر ارگان ها از جمله مخابرات و ... می باشد.

۱۲-۱-۳- اضافات تاسیسات از محل طرح های عمرانی به میزان ۱۶.۴۴۵ میلیون ریال بشرح زیر قابل تفکیک است :

مبلغ - میلیون ریال	
۳,۹۸۳	بابت نصب و راه اندازی یک دستگاه پست برق
۱۲,۱۸۷	خرید فن کویل و سیستم سرمایشی
۱۳۶	بابت هزینه راه اندازی و تعمیرات آسانسور
۱۳۹	سایر
۱۶,۴۴۵	

۱۲-۱-۴- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۴.۱۶۵ میلیون ریال از محل دارایی های انتقالی از طرح بابت تعمیرات اساسی خودروهای شرکت می باشد.

۱۲-۱-۵- اضافات اثاثیه از محل طرح های عمرانی به میزان ۴.۷۳۱ میلیون ریال بشرح زیر قابل تفکیک است :

مبلغ - میلیون ریال	
۲,۷۳۰	سیستمهای صوتی تصویری
۱,۵۲۱	خرید سخت افزار کامپیوتری
۴۸۰	خرید باطری
۴,۷۳۱	

۱۲-۲- نقل و انتقالات به مبلغ ۱۰۱۸۸۲ میلیون ریال بابت انتقال از دارائی های سرمایه ای نزد انبار (خریداری از محل طرح های عمرانی و جاری) و پیش پرداخت های سرمایه ای ، عمدتاً " مربوط به تجهیزات کامپیوتر و انواع لوازم اداری می باشد.

۱۲-۳- دارایی های ثابت با برگزاری تشریفات مزایده به فروش رسیده است و سود و زیان ناشی از فروش آنها به شرح زیر می باشد

مبلغ فروش	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش دفتری در تاریخ فروش :		۲,۷۹۰,۶۰۱	
زمین	۱۲-۳-۱	۱,۷۳۸,۱۶۳	
ساختمان	۱۲-۳-۱	۲۸۰,۵۱	
تاسیسات		۱,۴۷۷	
لوازم اداری و اثاثه و ماشین آلات		۲,۳۵۶	
وسایل نقلیه	۱۲-۳-۲	۱,۲۷۲	
		(۱,۷۷۱,۳۱۹)	
سود ناشی از فروش		۱,۰۱۹,۲۸۲	
		(یادداشت ۱۰)	

۱۲-۳-۱- بر اساس مصوبه ۲۸ مورخ ۹۸/۰۶/۱۱ هیئت مدیره و صورتجلسه شماره ۱۰ مورخ ۹۸/۰۹/۲۴ مجمع عمومی تعداد ۱۳ باب زمین و ساختمان مسکونی واقع در آذربایجان غربی، همدان، تهران، خوزستان، البرز، یزد، کرمانشاه و قم فروخته شده است. همچنین بر اساس صورتجلسه شماره ۴۱ و ۳۶ به ترتیب به تاریخ های ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ و ۹۹/۱۱/۲۷ هیئت مدیره با سود فروش ۲۶۷,۸۰۴ میلیون ریال و همچنین صورتجلسه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام ساختمان سفند تهران به ارزش دفتری ۷۷۸,۵۵۲ میلیون ریال بر اساس ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت ارتباطات زیر ساخت با سود فروش ۷۵۱,۴۷۸ میلیون ریال فروخته شده است.

۱۲-۳-۲- تعداد ۱۰۴ دستگاه خودروی سبک و سنگین بر اساس مجوز و طی مزایده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ به مبلغ ۹۷,۷۱۹ میلیون ریال فروخته شده است.

۱۲-۴- سایر تغییرات و تعدیلات بمیزان خالص ۱,۱۷۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به برگشت اضافه پرداختی پیش پرداخت خرید ۱۲ دستگاه خودرو سواری از شرکت ایران خودرو می باشد.

۱۲-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۵۸۷,۱۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید ۱۰۰ دستگاه خودرو وانت تک کابین از شرکت بهمن موتور و تعداد ۳۰۰ دستگاه وانت پراید از شرکت سایپا (که تماما در سال ۱۴۰۰ دریافت شده است) و تعداد ۳۶۰۰ عدد ترولی از شرکت سامان پویش تامین (که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۱۳۴۰ عدد از آنها دریافت شده است) می باشد.

۱۲-۶- عمده اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتر، نوت بوک و ... می باشد.

۱۲-۷- عمده خرید اقلام دارایی های ثابت از محل اعتبارات جاری در سال مالی ۱۳۹۹ مربوط به خرید زمین پرنده و مالکیت دفتر پستی چهارراه اسلامبول و همچنین ایجاد هاب، پستی و تجهیز ساختمان تجزیه و مبادلات می باشد. همچنین مبلغ ۲۱,۱۷۶ میلیون ریال افزایش تاسیسات مربوط به خرید آسانسور ستاد و مبلغ ۲,۷۰۳ میلیون ریال افزایش ماشین آلات بابت خرید پمپاژ از محل اعتبارات خارج از شمول بوده است. همچنین از مبلغ ۲۲,۹۲۶ میلیون ریال افزایش اقلام سرمایه ای در انبار، مبلغ ۱۲,۵۲۸ میلیون ریال مربوط به اقلام خریداری شده از محل طرح های عمرانی می باشد که تا پایان سال مالی اسناد و مدارک آن به دفتر طرح ارسال نشده است.

۱۲-۸- دارائی های ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت (شامل ساختمان، تاسیسات و وسایط نقلیه) به بهای تمام شده ۴,۶۳۷,۸۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۷,۹۳۹,۴۶۴ میلیون ریال پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و بابت مبلغ ۱,۹۲۶,۰۰۰ میلیون ریال آن (ارزش دفتری ۱,۱۹۶,۰۰۰ میلیون ریال) فاقد پوشش بیمه ای است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	نرم افزارهای رایانه ای	انشعابات	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز اپراتوری پست
۲۵۸,۱۳۹	۳۶,۷۱۷	۹۳,۰۱۰	۶۹,۲۹۱	۹,۱۲۱	۵۰,۰۰۰
۱۲,۳۷۲	-	۱۱,۸۷۲	۱۱۱	۳۸۹	-
(۳۳)	-	-	(۳۳)	-	-
۲۷۰,۴۷۸	۳۶,۷۱۷	۱۰۴,۸۸۲	۶۹,۳۶۹	۹,۵۱۰	۵۰,۰۰۰
۸۵	-	-	۸۵	-	-
۳,۷۹۲	-	۳,۴۳۲	۳۶۰	-	-
(۱,۱۱۸)	-	-	(۱,۰۷۷)	(۴۱)	-
-	-	(۳)	-	۳	-
۲۷۳,۲۳۷	۳۶,۷۱۷	۱۰۸,۳۱۱	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰
۷۰,۵۸۶	-	۷۰,۵۸۶	-	-	-
۶۴۲	-	۶۴۲	-	-	-
۷۱,۲۲۸	-	۷۱,۲۲۸	-	-	-
۵۹۷	-	۵۹۷	-	-	-
۷۱,۸۲۵	-	۷۱,۸۲۵	-	-	-
۲۰۱,۴۱۲	۳۶,۷۱۷	۳۶,۴۸۶	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰
۱۹۹,۲۵۰	۳۶,۷۱۷	۳۳,۶۵۴	۶۹,۳۶۹	۹,۵۱۰	۵۰,۰۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش از محل طرح تملک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
خرید
افزایش از محل طرح تملک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- مبلغ حق الامتیاز اپراتوری پست مربوط به مجوز پروانه اپراتوری اول صادره توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد.

۱۳-۲- سرقفلی محل کسب مربوط به سرقفلی ساختمان های دفاتر پستی شرکت در سطح کشور می باشد.

۱۳-۳- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً ناشی از انتقال از حسابهای طرح (یادداشت ۱-۲۱) میباشد.

۱۳-۴- انشعابات واگذار شده مربوط به انشعابات ساختمانهای فروش رفته شرکت طی سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت بمبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال) در ارتباط با مالکیت سهام شرکت سهامی خاص خدمات هوایی پست و مخابرات (پیام) می باشد که در سالهای مالی قبل به موجب مفاد تبصره بند ۱۱ ماده ۵ اساسنامه شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران مصوب ۳ خرداد ۱۳۹۵ مالکیت ۱۰۰٪ شرکت فوق به شرکت ملی پست انتقال یافته و بدین ترتیب مالکیت سهام شرکت مزبور از ۵۰٪ به ۱۰۰٪ افزایش یافته است ولیکن راهبری شرکتی خدمات هواپیمایی پیام کماکان به عهده وزارت ارتباطات و فن آوری اطلاعات می باشد و از آنجا که در شرکت مذکور کنترل و نفوذ وجود ندارد لذا صورتهای مالی مجموعه و یا تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۵- سایر دارایی ها

سایر داراییها از بابت تمرکز وجوه سپرده (وجوه سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه استانها و مناطق پستی) به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
بانک مرکزی تمرکز وجوه سپرده ستاد	۲۷۸,۰۶۰	۱۷۹,۶۶۵
مطالبات انباشته پشت درگاه الکترونیکی (PSP)	۸۲,۹۴۸	-
سایر	-	۹۵۴
	<u>۳۶۱,۰۰۸</u>	<u>۱۸۰,۶۱۹</u>

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت وجوه واریز شده به درگاه الکترونیکی (PSP) شرکت تجارت الکترونیک پارسیان توسط مشتریان خدمات اینترنتی شرکت ملی پست می باشد که به علت مشکلات فنی ناشی از انتقال شماره حسابهای قدیم نزد بانک ملی به شماره حسابهای جدید نزد بانک مرکزی بوده و شرکت در حال پیگیری جهت رفع مشکل می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۳۳۳	۲۹۵,۵۳۵	۱۶-۱
۴۱,۲۶۰	۴۶,۹۲۸	وزارت امور اقتصادی و دارایی-پیش پرداخت مالیات
۱۰,۵۴۰	۱۳,۷۳۵	بیمه سامان
۳۲۸,۱۳۳	۳۵۶,۱۹۸	سایر
(۱۶,۶۷۵)	(۱۶,۶۷۵)	۲۴
۳۱۱,۴۵۸	۳۳۹,۵۲۳	کسر میشود: تهاثر با مالیات پرداختنی

۱۶-۱- در اجرای مفاد ماده ۵۳ و همچنین ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم تا قبل از اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، و همچنین ماده ۱۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۵,۵۳۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷۶,۳۳۳ میلیون ریال)، مالیات تکلیفی و اجاره توسط اشخاص طرف قرارداد از صورتحسابهای ارسالی کسر و قبوض پرداخت مالیات به حساب ادارات امور مالیاتی، به شرکت تحویل گردیده است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بوده که در سالهای مالی قبل به صورت علی الحساب پرداخت گردیده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۳۲	۱۱۹,۳۷۱	۱۷-۲
۶۱,۷۵۳	۴۶,۹۷۶	انبار ملزومات
۱۷,۳۱۷	۲۶,۶۶۱	موجودی اوراق خدمات خودرویی
۷,۵۷۵	۱۶,۸۲۱	۱۷-۳
۴,۳۴۵	۱۶,۴۸۰	انبار مطبوعات
۱,۵۳۰	۱,۵۴۵	انبار لوازم یدکی
۵۰	۵۰	انبار کارتن
		اقلام امانی نزد دیگران
۱۳۹,۲۰۲	۲۲۷,۸۰۴	انبار اسقاطی و خارج از رده

۱۷-۱- موجودی کالا بر اساس مقادیر شمارش شده در پایان سال و اهم رویه های حسابداری مندرج در یادداشت ۹-۳ ارزیابی گردیده است. موجودی های مواد و کالا و موجودیهای سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۲۹۴,۴۸۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای شناور میباشد.

۱۷-۲- مانده موجودی انبار ملزومات عمدتاً مربوط به خرید اقلام مصرفی شامل انواع کیسه پستی، کارتریج، ریبون، لیبل خام، پلمپ سرکیسه و ... می باشد.

۱۷-۳- مانده موجودی انبار مطبوعات عمدتاً مربوط به خرید انواع پاکت، کاغذ، دفتر، مقوا، پوشه و فرم های خام می باشد، که بخشی از این مبلغ از محل طرح های عمرانی تامین شده است.

۱۷-۴- موجودی انبار کارتن مربوط به شرکت های تولید کننده کارتن (شرکت جاب ایمن و توحید و) می باشد که بصورت امانی نزد شرکت بوده و پس از فروش با شرکتهای فوق تسویه حساب می گردد (یادداشت ۶-۱-۲۳)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸					
تجاری					
حسابهای دریافتی					
انحصاری وابسته	۲۸,۵۹۳	(۸,۰۹۸)	۳۶,۶۹۰	*	۳۶,۶۹۰
سایر مشتریان	۱,۹۳۷,۰۸۱	(۱۷۸,۱۳۳)	۲,۱۰۵,۲۳۳	۱۷۲,۳۵۰	۱,۹۳۲,۸۸۳
۱۸-۶					۱۸-۲
۱۸-۵	۱,۹۵۵,۶۳۳	(۱۸۶,۲۳۰)	۲,۱۴۱,۹۱۳	۱۷۲,۳۵۰	۱,۹۶۹,۵۶۳
سایر دریافتی ها					
انحصاری	۳۷۷,۸۶۸	(۲,۰۲۱)	۳۷۹,۸۸۹	*	۳۷۹,۸۸۹
سپرده های دریافتی	۲۵۵,۸۱۴	*	۲۵۵,۸۱۴	*	۲۵۵,۸۱۴
کارکنان (وام و مساعدت)	۴۰۲,۸۸۸	*	۴۰۲,۸۸۸	*	۴۰۲,۸۸۸
انحصاری وابسته	۱,۰۰۰,۲۳۷	*	۱,۰۰۰,۲۳۷	*	۱,۰۰۰,۲۳۷
۱۸-۳					۱۸-۷
۱۸-۴	۲,۳۳۷,۲۹۷	(۲,۰۳۱)	۲,۳۳۹,۲۶۸	*	۲,۳۳۹,۲۶۸
۱۸-۵	۲,۲۹۱,۲۷۰	(۱۸۸,۲۶۱)	۲,۴۷۹,۵۳۱	۱۷۲,۳۵۰	۲,۳۰۷,۱۸۱
۱۸-۷					
۱۸-۸	۲,۴۱۲,۸۷۵				

یادداشت ۱۸-۷

۱۸-۱- طبق صورتحساب شماره ۱۲۸۰ مورخ ۱۳۸۵/۱/۲۲ هیات مدیره شرکت، مقرر گردید برای آن دسته از مطالباتی که حداقل ۳ سال از تاریخ ایجاد آنها نگذشته است و غیر غم پیگیری اداری دریافت وصول آنها به توفیق افتاده و یا پرونده آنها در مراجع قضایی مفتوح می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه گردد. ضمناً مقرر گردید فهرست اسامی اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط در پایان هر سال توسط ذیحساب و مدیر کل دفتر حقوقی به هیات مدیره گزارش شود.

۱۸-۲- دریافتی های تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۱,۸۷۴	۱,۷۵۳,۳۳۱	۱۸-۳-۱ به کارکنان تجاری - ریالی
۱۷۲,۳۵۰	۱۷۲,۳۵۰	۱۸-۳-۲ به کارکنان تجاری - ارزی
۱,۹۳۷,۰۸۱	۱,۹۲۶,۸۸۳	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۱۸- بدهکاران تجاری - ریالی

۱۳۹۸	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۰۶۵	۱۳۴,۱۹۴	(۱۳,۱۵۹)	۱۴۷,۳۵۳	۱۸-۲-۱-۱ ناچی پاس
۹۶,۷۵۷	۱۳۹,۷۸۰	(۱,۰۶۸)	۱۴۰,۸۴۸	۱۸-۲-۱-۲ دادگستری استانیها
۳۲,۱۲۲	۱۳۰,۹۳۴	.	۱۳۰,۹۳۴	۱۸-۲-۱-۳ شرکت میراث نفیس دستها
۱۲۸,۶۲۰	۷۹,۸۲۲	.	۷۹,۸۲۲	۱۸-۲-۱-۴ همراه اول
۵۹,۵۱۹	۷۰,۹۲۸	(۸,۶۰۰)	۷۹,۵۲۸	۱۸-۲-۱-۶ شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۵۷,۲۲۹	۷۵,۴۲۶	.	۷۵,۴۲۶	۱۸-۲-۱-۷ دیجی کالا-دفتر مرکزی-کد قرارداد ۶۹۰۰
۵۰,۲۳۲	۶۹,۵۰۲	.	۶۹,۵۰۲	۱۸-۲-۱-۸ نیروی انتظامی (شناسنامه مالکیت خودرو)
۱۲,۱۴۸	۶۸,۳۹۴	.	۶۸,۳۹۴	۱۸-۲-۱-۱۰ شرکت پنبه ریز
۳۹,۳۵۷	۵۶,۲۸۳	(۷,۹۳۲)	۶۴,۳۱۵	۱۸-۲-۱-۹ شهرداری ها (کل کشور)
۱۲,۹۵۸	۵۴,۲۱۱	(۴۷۹)	۵۴,۸۹۰	۱۸-۲-۱-۹ بانک ملت
۶۹,۴۷۸	۱۶,۸۰۲	(۳۷,۷۷۲)	۴۴,۵۷۴	۱۸-۲-۱-۵ مختبرات کشور
۳۰,۶۹۴	۳۵,۲۲۷	.	۳۵,۲۲۷	۱۸-۲-۱-۱۱ توزیع ابلاغیه های بانک صادرات - کد قرارداد ۱۰۲۵
۱۶,۰۹۳	۲۹,۹۹۶	.	۲۹,۹۹۶	۱۸-۲-۱-۱۲ رایتل (توزیع سیم کارت و قبوض)
۲۱,۰۹۷	۲۷,۱۲۴	.	۲۷,۱۲۴	شرکت چاپ نقش طوبی
۱۹,۳۷۱	۲۷,۰۷۰	.	۲۷,۰۷۰	۱۸-۲-۱-۴ شرکت ارتباطات نوین قشم (بان)
.	.	(۲۵,۲۳۳)	۲۵,۲۳۳	ستاد بسیج اقتصادی کشور
۸,۰۹۰	۲۳,۲۳۵	.	۲۳,۲۳۵	۱۸-۲-۱-۱۳ شرکت بادران
۱۸,۸۸۸	۱۹,۱۹۲	.	۱۹,۱۹۲	آقای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
۳۰,۲۳۳	۱۷,۱۵۲	.	۱۷,۱۵۲	۱۸-۲-۱-۹ شرکت راهگشا (پلاک خودرو)
۹,۳۸۳	۱۶,۴۳۰	.	۱۶,۴۳۰	اوراق قضائی (توزیع اوراق قضائی)
۱۱,۷۸۹	۱۲,۵۲۵	(۲,۵۴۶)	۱۵,۰۷۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۰۰۹	۱۳,۱۶۹	.	۱۳,۱۶۹	لجستیک همراه اول (اجاره فضا)
۲,۸۶۲	۱۱,۰۰۰	.	۱۱,۰۰۰	بانک قرض الحسنه رسالت
۱,۵۷۴	۵۲۴	(۱۰,۲۳۷)	۱۰,۷۵۱	شرکت اب و فاضلاب (انطباق نشانی)
۱,۴۶۴	۹,۱۱۹	.	۹,۱۱۹	۱۸-۲-۱-۱۳ بانی مدارا کتان
۲,۰۰۲	۸,۱۰۲	.	۸,۱۰۲	انتشارات گروه آموزشی گاج
۶۰۸,۹۴۰	۶۰۸,۵۹۰	(۸۰,۹۳۶)	۶۸۹,۵۱۶	سایر (۵۲۹۰ مورد)
۱,۶۰۱,۸۷۴	۱,۷۵۴,۷۳۱	(۱۷۸,۱۴۲)	۱,۹۳۲,۸۷۳	

۱-۲-۱-۱- مانده حساب شرکت ناجی پاس از بابت قراردادهای منعقد با شرکت پست، در خصوص انجام امور مربوط به نقل و انتقال سند و پلاک خودروها می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱-۲- مانده طلب از دادگستری استانها عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از ارسال ابلاغیه های دادگستری جهت اشخاص می باشد.

۱-۲-۱-۳- مانده حساب شرکت میراث نفیس دستها مربوط به قرارداد توزیع محصولات بهداشتی و آرایشی شرکت فوق در سطح کشور می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۴.۶۴۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۲-۱-۴- مانده حساب شرکت همراه اول و شرکت ارتباطات نوین قشم (پان) مربوط به قرارداد کال ستر (توزیع سیم کارت USIM) جهت مشترکین می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۹۸۸ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۲-۱-۵- مانده طلب از شرکت مخابرات ایران از بابت امور دبیرخانه پستی می باشد. مانده طلب از مخابرات استانها به تفکیک بشرح زیر میباشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۶۳۱ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱۳۹۹				
۱۳۹۸	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۲	۱۰۶	(۲۳,۸۹۳)	۲۳,۹۹۹	شرکت مخابرات ایران
۱۶,۸۶۱	۵,۱۰۰	(۸۱۹)	۵,۹۱۹	مخابرات استان تهران
۱,۱۳۰	۱۸۲	(۱,۱۲۲)	۱,۳۰۴	مخابرات استان سیستان و بلوچستان
۶۷۵	۱,۰۷۷	.	۱,۰۷۷	مخابرات استان کرمانشاه
۹,۳۹۹	۹۴۱	.	۹۴۱	مخابرات استان مازندران
۲,۴۴۵	۲۳۸	(۶۸۷)	۹۲۵	مخابرات استان آذربایجان غربی
۲,۶۱۶	۸۰	(۸۴۲)	۹۲۲	شرکت مخابرات استان زنجان
۱,۱۳۴	۷۲۵	.	۷۲۵	مخابرات استان گیلان
۷۷۸	۶۹۹	.	۶۹۹	مخابرات کرج
۱,۹۵۹	۶۴۵	.	۶۴۵	مخابرات استان ایلام
۸۰۳	۴۶۳	.	۴۶۳	مخابرات استان قزوین
۱,۷۵۰	۴۵۱	(۱۰)	۴۶۱	اداره مخابرات شهریار
۲۱۵	۴۰۱	.	۴۰۱	شرکت مخابرات استان چهار محال و بختیاری
۲,۱۵۲	۲۴۳	(۱۱۶)	۳۵۹	مخابرات استان خراسان
۱۰,۲۰۸	۲۷۹	.	۲۷۹	مخابرات استان آذربایجان شرقی
۹۴۸	۲۳۴	.	۲۳۴	مخابرات استان قم
۶۲۸	۱۳۷	.	۱۳۷	مخابرات استان کردستان
۱,۰۵۹	۹۳۳	.	۹۳۳	مخابرات استان سمنان
۳۵۶	۱۱	(۱۱۳)	۱۲۴	مخابرات رباط کریم
۱۱۲	۸۰	.	۸۰	مخابرات قرچک ورامین
۲,۵۴۷	۶۳	.	۶۳	مخابرات استان مرکزی
۷,۸۱۱	۳,۷۱۴	(۱۷۰)	۳,۸۱۴	سایر
۶۹,۴۷۸	۱۶,۸۰۲	(۲۷,۷۷۲)	۴۴,۵۷۴	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۸-۲-۱-۶- مانده حساب شرکت ملی پخش (کارت سوخت) مربوط به امور توزیع کارت سوخت می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه مبلغی وصول نشده است.
- ۱۸-۲-۱-۷- مانده طلب از دیجی کالا مربوط به قرارداد فیما بین مربوط به توزیع مرسولات می باشد. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمده مبالغ وصول شده است.
- ۱۸-۲-۱-۸- مانده حساب نیروی انتظامی بابت درآمد ناشی از ارسال شناسنامه مالکیت خودرو جهت خریداران خودرو می باشد. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۶۱۲ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.
- ۱۸-۲-۱-۹- مانده حساب شهرداری های کل کشور، بانک ملت، شرکت راهگشا و در ارتباط با قرارداد منعقد با آنان در راستای بخشنامه شورای عالی اداری به منظور کاهش هزینه های جاری و جلوگیری از سفرهای درون شهری و مراجعات مکرر به ادارات دولتی می باشد. لازم به ذکر است در این خصوص شرکت قراردادهایی با سازمان ثبت احوال و اسناد و آموزش و پرورش و سازمان امور مالیاتی، سایر بانکهای دولتی نیز منعقد نموده است.
- ۱۸-۲-۱-۱۰- مانده بدهی شرکت پنبه ریز مربوط به قرارداد توزیع محصولات شرکت فوق بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۹.۳۸۸ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.
- ۱۸-۲-۱-۱۱- مانده حساب توزیع ابلاغیه های بانک صادرات مربوط به توزیع ابلاغیه های بانک صادرات بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲.۰۵۵ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.
- ۱۸-۲-۱-۱۲- مانده بدهی شرکت رایتل مربوط به توزیع سیم کارت و قبوض شرکت فوق بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰.۸۱۱ میلیون ریال از طلب فوق وصل شده است.
- ۱۸-۲-۱-۱۳- مانده بدهی شرکتهای بادران و بانی مدار اکتان بابت ارائه خدمات استعلام کد پستی (تولید بارکد پستی) به شرکتهای فوق می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷.۲۸۵ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۹۵۹	۵۰,۷۴۳		چین
۱۶,۹۸۴	۲۱,۶۴۵		هلند
۲۴,۲۱۲	۲۰,۵۷۴	۱۸-۲-۲-۱	اتحادیه جهانی پست UPU
۱۵,۲۸۸	۱۵,۵۲۹		انگستان
۹,۶۵۸	۱۰,۰۸۴		کویت
۹,۴۰۱	۹,۴۸۲		فرانسه
۶,۲۴۸	۶,۶۵۸		هند
۶,۳۱۵	۶,۴۶۶		ژاپن
۵,۴۸۲	۵,۴۴۵		کره جنوبی
۲,۱۸۸	۳,۴۸۱		اتریش
۳,۳۳۸	۳,۵۷۵		بلژیک
۳,۴۵۴	۳,۵۱۶		عراق
۲,۶۳۷	۲,۸۶۹		سنگاپور
۱,۸۰۴	۲,۴۸۴		دانمارک
۱,۸۵۴	۱,۹۳۵		تایوان
۲,۱۵۷	۱,۹۱۱		امارات عربی
۱,۷۵۱	۱,۵۳۸		اسپانیا
۱,۱۴۹	۵۵۴		هنگ کنگ
۸۱۰	۲۴۲		سوئیس
۱۳,۲۸۴	۲,۶۱۹		سایر
۱۷۴,۹۶۳	۱۷۲,۳۵۰		

۱-۱۸-۲-۲-۱- طلب از اتحادیه جهانی پست بابت خدمات پستی ارائه شده به کشورهایی است که مبادلات ارزی از طریق بانک های بین المللی بدلیل تحریم ها دچار محدودیت می باشد و در حال حاضر وصول مطالبات و پرداخت بدهیها به کشورها از طریق اتحادیه جهانی پست (upu) انجام میگردد. مانده مطالبات ارزی از upu معادل ۴۵۲.۵۷۹ فرانک سوئیس بابت ارائه خدمات پستی بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۴۵.۴۶۰ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

۲-۱۸-۲-۲-۲- مانده مطالبات ارزی از ادارات پست سایر کشورها بابت مانده ارزی معادل SDR ۲.۵۴۴.۸۴۵ (سال قبل SDR ۲.۷۷۱.۳۶۴) بابت خدمات ارائه شده پستی (امانات زمینی و هوایی) به ادارات پست سایر کشورها بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۵۹.۶۴۰ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳ - سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹				
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۳-۱ سازمان تامین اجتماعی (برداشت از حساب)	۲۱۵,۰۴۹	۰	۲۱۵,۰۴۹	۰
۱۸-۳-۲ شرکت درنا (فروش ساختمان)	۵۱,۰۷۵	۰	۵۱,۰۷۵	۰
۱۸-۳-۲ شرکت سریرتجارت بندر انزلی (فروش ساختمان)	۵۰,۵۵۰	۰	۵۰,۵۵۰	۰
۱۸-۳-۳ اداره طرحهای عمرانی	۷۹,۴۰۲	۰	۷۹,۴۰۲	۱۱۰,۷۷۴
۱۸-۳-۴ اداره رفاه-صندوق پس انداز	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۸-۳-۲ رضایی شهرام (فروش ساختمان نبوت و النذیر)	۵,۲۳۹	۰	۵,۲۳۹	۰
۱۸-۳-۵ بدهکاران غرامت پستی	۱۴,۷۸۶	۰	۱۴,۷۸۶	۲,۳۴۵
مزدک مهریان (پرداخت مطالبات اداره کل ثبت اسناد استان گیلان)	۳,۶۸۹	(۱,۴۶۱)	۲,۲۲۸	۳,۱۰۰
دیوان محاسبات (اشتباه واریزی)	۲,۹۳۲	۰	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲
۱۸-۳-۲ فرشته رفعتی (فروش دفتر آیت الله بهاری)	۲,۷۹۰	۰	۲,۷۹۰	۰
شرکت آتیه داده پرداز	۲,۰۷۴	۰	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴
مدیران خودرو	۱,۸۵۰	۰	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰
تامین اجتماعی شعبه ۲ (برداشت نامه دو نفر راننده فوت شده)	۱,۷۷۳	۰	۱,۷۷۳	۱,۷۷۳
۱۸-۳-۲ ابوطالب زمانی (فروش زمین و ساختمان ابعلی-تهران)	۱,۴۴۴	۰	۱,۴۴۴	۰
انجمن تولید کنندگان و صادرکنندگان مبلمان	۱,۱۳۶	۰	۱,۱۳۶	۱,۱۳۶
۱۸-۳-۷ سازمان بازنشتگی کشوری	۱,۱۲۱	۰	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱
کانون کارشناسان رسمی دادگستری	۱,۰۲۹	۰	۱,۰۲۹	۱,۶۱۴
شرکت چوبنده یابنده	۵۰۱	۰	۵۰۱	۰
پارک علم و فن آوری استان آذربایجان شرقی	۵۲۵	۰	۵۲۵	۵۲۵
۱۸-۳-۶ سایر	۳۹,۹۳۴	(۵۶۰)	۳۹,۳۷۴	۳۸,۴۹۲
	۴۷۹,۸۸۹	(۲,۰۲۱)	۴۷۷,۸۶۸	۱۸۰,۷۳۶

۱۸-۳-۱ - بر اساس حسابرسی دفاتر شرکت پست دوره ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ توسط سازمان تامین اجتماعی ، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ و ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ سازمان تامین اجتماعی اقدام به برداشت مبلغ ۲۱۵,۰۴۹ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری حقوقی می باشد.

۱۸-۳-۲ - مطالبات از اشخاص مذکور بابت فروش ساختمان در سال ۱۳۹۹ و طبق تکلیف مجامع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و مصوبات هیئت مدیره شرکت می باشد. مطالبات مذکور پس از انتقال قطعی سند مالکیت در سال ۱۴۰۰ قابل وصول می باشد.

۱۸-۳-۳ - مانده حساب فوق از بابت وجوه انتقالی از حسابهای جاری به حسابهای طرح در خصوص پرداخت هزینه های کارکنان طرح کدگذاری و فناوری میباشد که در مقاطع مختلف مبالغ توسط اداره طرح عودت داده می شود.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳-۴- مانده حساب صندوق پس انداز کارکنان مربوط به اجرای مفاد بند (۳) صورتجلسه شماره ۷۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۵ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام میباشد که جهت کمک به صندوق مذکور از محل نقدینگی ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان جهت پرداخت تسهیلات به پرسنل پرداخت گردیده است.

۱۸-۳-۵- مانده حساب بدهکاران غرامت پستی مربوط به غرامت های پستی پرداختی شرکت به ذینفعان بوده که پس از تعیین تکلیف در حسابهای مربوطه طبقه بندی می گردد.

۱۸-۳-۶- سایر اقلام شامل ۲۶۱ مورد مطالبات از سایر اشخاص می باشد که مانده هر کدام کمتر از ۱۰۰۰۰ میلیون ریال است که عمدتاً شامل غرامت بیمه تکمیلی کارکنان قابل دریافت از شرکتهای بیمه بدهکاران سنواتی بدون گردش و..... می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۸ سپرده های دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۴۱۷	۱۶۶,۱۴۱	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۶۴,۹۳۴	۶۲,۶۸۸	شرکت برق مشهد (توزیع قبوض مشهد)
.	۴۴,۹۳۷	دیجی کالا
.	۳۰,۰۰۰	شرکت اندیشه برتر تزه (ودیه اجاره ساختمان سوله شادآباد)
.	۲۳,۹۴۴	ارتباط سیار
۱۶,۱۱۳	۱۶,۳۸۶	دادگستری (ارسال ابلاغیه)
۷,۴۶۵	۱۱,۰۱۱	بانک ملت
۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	هواپیمایی قطر (ضمانتنامه)
.	۷,۲۷۱	بانک کارآفرین
.	۷,۰۰۰	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۶۶۱۰	۶۶۱۰	شرکت پست بانک استان خراسان رضوی
.	۶,۳۲۸	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۳,۶۶۲	۵,۸۰۲	ایساکو
.	۵,۷۷۶	مرسولات تایید مکانی بانک ملت
۱,۷۱۸	۴,۴۷۰	دادگستری (اوراق قضائی)
۹,۲۰۹	۳,۶۱۲	شرکت مخابرات استان خراسان (توزیع قبوض تلفن ثابت)
.	۳,۴۰۹	آقای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
.	۳,۲۸۱	شرکت ایران خودرو
.	۲,۷۱۹	بانک توسعه صادرات
۲۵۶	۲,۴۷۱	چاپخانه ملی
۲,۰۴۰	۲,۲۲۰	شرکت عظام
.	۲,۰۲۸	بانک سامان
.	۲,۰۱۱	قوه قضائیه
.	۱,۷۷۳	بانی مدارا کتان
۲۱	۲,۶۲۸	شهرداری ها (کل کشور)
۱,۸۴۴	۹۵۳	مخابرات استان مازندران
۴۷۷	۷۹۶	گلدیران خدمات
۲۷,۵۳۶	۱۹,۲۴۹	سایر
۲۶۹,۷۰۲	۴۵۵,۸۱۴	

۱-۴-۱۸- ده درصد سپرده حسن انجام کار و ۵ درصد سپرده بیمه مربوط به قراردادهای فیما بین با کارفرمایان طبق قراردادهای منعقد شده که از صورت وضعیتهای تایید شده بعنوان سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نزد کارفرما باقی مانده و پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاسحساب تامین اجتماعی قابل وصول می باشد.

۵-۱۸- دلیل افزایش مانده حساب کارکنان در سال جاری جهت علی الحساب پرداختی به پرسنل و همچنین مطالبات پرسنل بازنشسته بابت پاداش پایان خدمت و ذخیره سنوات خدمت بوده که در ابتدای سال مالی بعد تسویه گردیده است.

۱۸-۶- اشخاص وابسته (تجاری)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۶۰	۲۲,۴۷۸	(۵,۸۰۰)	۲۸,۲۷۸	۱۸-۶-۱	سازمان فناوری اطلاعات ایران
۸۶۷۷	۶,۱۱۴	(۲,۳۹۸)	۸,۴۱۲		پست بانک
۲۸,۷۳۷	۲۸,۵۹۲	(۸,۰۹۸)	۳۶,۶۹۰		

۱۸-۶-۱- مانده حساب سازمان فناوری اطلاعات ایران مربوط به اجاره فضای دیتا ستر به اداره فوق در سطح کشور می باشد.

۱۸-۷- اشخاص وابسته (سایر دریافتنی ها)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۱	شرکت ارتباطات زیر ساخت
۸۳۷	۷۳۷	.	۷۳۷		پست بانک
۸۳۷	۱,۰۰۰,۷۳۷	.	۱,۰۰۰,۷۳۷		

۱۸-۷-۱- بر اساس تصمیم جلسه شماره ۴۱ و ۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ هیئت مدیره و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام زمین و ساختمان سپهند تهران بمبلغ ۱.۵۳۰.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ارتباطات زیر ساخت فروخته شده و تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۵۳۰.۰۰۰ میلیون ریال وصول و مابقی در سال ۱۴۰۰ پس از انتقال سند مالکیت وصول خواهد شد.

۱۸-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۹۵۲	۱۴۴,۷۷۲		مانده در ابتدای سال
۴۱,۸۰۶	۷۰,۵۲۴		زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۳۷,۹۸۶)	(۲۷,۰۳۵)		باز یافت شده طی سال
۳,۸۲۰	۴۳,۴۸۹	۷	
۱۴۴,۷۷۲	۱۸۸,۲۶۱		مانده در پایان سال

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۸,۵۸۸	۱,۸۴۶,۴۶۷	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۶۹,۷۷۲	۱۹۸,۶۷۲	۱۹-۲ وجوه در راه
۸۷۸	۲,۰۷۳	موجودی تسخواه گردان ها
۱	۱	مسکوکات
۱,۲۶۹,۳۳۹	۲,۰۴۷,۲۱۳	

- ۱۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی همچنین شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۰۰ یورو (سال قبل ۱۰۰ یورو) نزد پست بانک شعبه شهید فلاحی می باشد. مانده فوق در پایان سال مالی با نرخ ۱۵۰,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.
- ۱۹-۲- مبلغ ۱۹۸,۶۷۲ میلیون ریال مانده وجوه در راه مربوط به مبالغ درآمدی روزهای پایان سال می باشد که در پایان سال از طرف مناطق و استانها به حساب بانک درآمدی نزد خزانه واریز گردیده است و تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۰ به حساب موجودی نقد نزد بانک ها منتقل شده است.

۲۰- سرمایه

طبق ماده ۳ قانون تشکیل شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران ، کلیه سهام شرکت متعلق به دولت (وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات) می باشد. گردش حساب سرمایه بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۶,۱۳۳	۳,۴۹۶,۱۳۳	انتقال از سرفصل اندوخته ها بابت داراییهای ثابت انتقالی از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی (طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰)
۱۷,۶۲۰	۱۷,۶۲۰	۲۰-۱ انتقال داراییهای ثابت از وزارت پست و تلگراف سابق ۵۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی متعلق به دولت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۲,۹۰۰,۰۶۷	۲,۹۰۰,۰۶۷	۲۰-۲ انتقال از سرفصل اندوخته ها
۲,۳۷۷,۲۸۲	۲,۳۷۷,۲۸۲	۲۰-۳ افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)
۰	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	۲۰-۴
۸,۷۹۶,۱۰۲	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	

- ۲۰-۱- در اجرای تبصره های ۲ و ۳ از ماده ۳ قانون تشکیل شرکت سهامی پست ج.ا.ا آن قسمت از اموال منقول و غیر منقول وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات که در اختیار شرکت پست قرارداشتند شناسائی و قیمت گذاری و به عنوان افزایش سرمایه در دفاتر شرکت ثبت شده است.

- ۲۰-۲- افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (موضوع ماده ۶۲ قانون برنامه پنج ساله سوم توسعه) براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شماره ۶۷ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۹ صاحبان سهام شرکت صورت پذیرفته است.

- ۲۰-۳- افزایش سرمایه از محل اندوخته طرح تملک دارایی های سرمایه ای بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ انجام شده است.

- ۲۰-۴- افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین) در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ صاحبان سهام شرکت صورت پذیرفته است.

۲۱- سایر اندوخته ها

گردش حساب سایر اندوخته ها طی سال به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی	۱۰۵,۳۴۲,۹۰۲	۳,۶۰۶,۳۳۹
هزینه های انجام شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای شامل هزینه های حقوق کارکنان طرحها و همچنین ارقام مصرفی	۶۰,۱۸۱	۲۷۹,۶۳۸
بهای تمام شده دارایی های انتقالی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته	۷۸,۰۶۰	۱۷۷,۳۶۶
تجدید ارزیابی زمین های شرکت	.	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴
انتقال به سرمایه شرکت	(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)	(۲,۳۷۷,۲۸۲)
ارقام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی	(۸۳,۲۹۷)	(۲۸۷,۵۰۳)
	<u>۱,۴۵۳,۴۸۲</u>	<u>۱۰۵,۳۴۲,۹۰۲</u>

۲۱-۱- صورت ریز بهای تمام شده داراییهای انتقالی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی (منابع عمومی) خاتمه یافته به مبلغ ۷۸.۰۶۰ میلیون ریال در پایان سال بشرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های سرمایه ای نزد انبار	۱۲	۳۴,۴۵۷
ساختمان	۱۲-۱-۱	۸۴,۶۴۴
وسایل نقلیه	۱۲-۱-۴	۱۵,۵۰۱
موجودی مواد و کالا		۱۰,۸۹۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۲,۳۷۲
تاسیسات	۱۲-۱-۳	۱۲,۱۲۳
اثاث و منصوبات	۱۲-۱-۵	۱,۷۷۰
ماشین آلات و تجهیزات پستی		۲,۸۰۹
زمین		۲,۸۰۰
	<u>۷۸,۰۶۰</u>	<u>۱۷۷,۳۶۶</u>

۲۱-۲- ارقام مصرفی طرحهای عمرانی به مبلغ ۸۳,۲۹۷ میلیون ریال بابت برگشت بخشی از موجودی ارقام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیرانتفاعی ادارات کل پست استانها و مناطق پستی بوده که در سالهای گذشته و سال جاری به حساب اندوخته منظور شده و با مصرف ارقام فوق در سال جاری از حساب مذکور خارج گردیده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹							
	جمع	مرخصی کارکنان قراردادی	مزایای پایان خدمات کارکنان قراردادی	مرخصی کارکنان انتقالی	مزایای پایان خدمات کارکنان انتقالی	مرخصی کارکنان شاغل	مزایای پایان خدمات کارکنان شاغل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۴۱۰,۴۵۶	۶,۱۴۸,۹۷۰	۹۱,۷۰۶	۱۹۱,۸۹۹	۳۴,۷۴۰	۹۰,۳۵۵	۱,۷۶۶,۹۹۱	مانده ابتدای سال
	(۳۰۹,۵۱۴)	(۴۸۴,۷۳۷)	(۱,۰۶۵)	(۴,۹۶۴)	.	.	(۱۷۸,۶۱۵)	پرداخت شده طی سال
	.	(۱۲۵,۰۹۵)	.	(۳۴,۷۴۰)	(۹۰,۳۵۵)	.	.	نقل و انتقال
	۳,۰۴۸,۰۲۸	۱,۴۹۰,۱۷۱	۱۱۳,۶۱۵	۲۳۴,۰۸۷	.	.	۳۸۲,۲۷۵	تامین شده در پایان سال
	۶,۱۴۸,۹۷۰	۷,۰۲۹,۳۰۹	۲۰۴,۳۵۶	۴۲۱,۰۲۲	.	.	۱,۹۷۰,۶۵۱	مانده پایان سال

۲۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸۴.۷۳۷ میلیون ریال بابت یادداشت پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان قراردادی و بازنشستگان پرداخت گردیده است. برای کارکنان قراردادی هرساله در پایان سال ذخیره محاسبه می گردد. کاهش مبلغ تامین شده نسبت به سال قبل به دلیل عدم محاسبه ذخیره برای کارکنان انتقالی در سال ۱۳۹۹ بوده است.

۲۲-۲- در ارتباط با ذخیره بازخرید مرخصی، با توجه به دولتی بودن شرکت و قانون مدیریت خدمات کشوری بازخرید مرخصی به صورت نقدی و در زمان بازنشستگی پرداخت می شود.

۲۲-۳- در اجرای مفاد ماده ۷ قانون اصلاح پاره ای از مقررات حقوق بازنشستگی مصوب ۱۳۷۹/۰۲/۱۳ مجلس شورای اسلامی و به موجب اهم رویه های حسابداری (موضوع یادداشت ۳-۷) ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی برای کلیه کارکنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۲-۴- با توجه به اجرای بند ۱۰ ماده ۶۸ قانون خدمات کشوری در سال ۱۳۹۸، محاسبه ذخیره کارکنان مربوط به سال ۱۳۹۸ (بروز رسانی سنوات قبل از سال ۱۳۹۸) باعث افزایش ذخیره سنوات در سال مالی فوق نسبت به سال ۱۳۹۹ بوده است.

۲۳ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
حسابهای پرداختنی:				
۲۳-۱	۱,۰۵۴,۶۶۴	۳۰۵,۳۲۸	۱,۳۵۹,۹۹۲	۸۹۹,۲۴۳
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۰۵۴,۶۶۴	۳۰۵,۳۲۸	۱,۳۵۹,۹۹۲	۸۹۹,۲۴۳
سایر پرداختنی ها				
۲۳-۲	۲,۲۹۹,۲۷۸	.	۲,۲۹۹,۲۷۸	۱,۱۸۴,۳۷۰
حسابهای پرداختنی				
۲۳-۳	۱۶۳,۲۶۷	.	۱۶۳,۲۶۷	۱۲۳,۴۶۴
ذخیره هزینه های پرداختنی				
۲۳-۴	۳۵۶,۴۸۴	.	۳۵۶,۴۸۴	۲۲۴,۲۳۶
سپرده و ودایع دریافتی				
	۲,۸۱۹,۰۲۹	.	۲,۸۱۹,۰۲۹	۱,۵۳۲,۰۷۰
	۳,۸۷۳,۶۹۳	۳۰۵,۳۲۸	۴,۱۷۹,۰۲۱	۲,۴۳۱,۳۱۳

۲۳-۱- پرداختنی های تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱-۱	۳۰۵,۳۲۸	۲۷۲,۷۵۴		
بستانکاران تجاری - ارزی				
۲۳-۱-۲	۶۰۵,۲۱۱	۲۷۳,۷۰۴		
بستانکاران تجاری - ریالی				
۲۳-۱-۳	۳۳۷,۳۸۵	۲۷۳,۱۸۸		
بستانکاران وجوه امانی				
۲۳-۱-۴	۴۹,۰۷۴	۲۸,۸۴۹		
معلق خرید				
۲۳-۱-۵	۲۱,۶۹۵	۳۱,۴۸۴		
اوراق در جریان فروش				
۲۳-۱-۶	۴۱,۲۹۹	۱۹,۲۶۴		
سایر (امانی و غیر قابل توزیع)				
	۱,۳۵۹,۹۹۲	۸۹۹,۲۴۳		

۱-۱-۲۳ - بستانکاران تجاری - ارزی

خطوط هوایی	خدمات پستی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آمریکا	۰	۱۰۴,۶۱۲	۹۰,۱۱۱
کانادا	۱	۷۵,۶۲۲	۶۳,۷۱۴
نروژ	۰	۲۲,۱۷۹	۲۰,۱۴۱
استرالیا	۰	۲۲,۳۲۹	۱۷,۳۴۴
سوئد	۰	۸,۸۱۴	۱۱,۰۲۷
پاکستان	۳۹۷	۸,۲۶۲	۸,۱۵۴
مالزی	۰	۶,۰۴۵	۵,۶۴۱
مجارستان	۰	۵,۴۰۵	۴,۲۶۴
کنیا	۲۰۳	۹۳۹	۳,۳۹۷
روسیه	۱۴	۳,۲۴۵	۲,۶۸۵
غنا	۰	۲,۶۹۹	۲,۵۴۵
نیوزیلند	۰	۸۲۶	۵۷۱
رومانی	۰	۶۸۸	۵۳۶
سوریه	۰	۶۱	۵۸
سایر	۳,۰۱۲	۴۲,۹۸۸	۴۲,۵۶۶
	۳,۶۲۷	۳۰۵,۳۲۸	۲۷۲,۷۵۴

۱-۱-۲۳ - بدهی ارزی به مبلغ ۳۰۵,۳۲۸ میلیون ریال شامل معادل SDR ۵,۱۱۹,۵۴۷ به ادارات پست سایر کشورها در ارتباط با دریافت خدمات پستی بوده که طبق مفاد احکام صادره از سوی اتحادیه جهانی پست (UPU) صورت پذیرفته که به نرخ ارز SDR) ۵۹۶۴۰ ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و در حسابها منعکس شده است. تا تاریخ تهیه گزارش مبلغی از این بابت تسویه نشده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۳ - بستانکاران تجاری - ریالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۱۶۲	۲۱۴,۵۹۴	۲۳-۱-۲-۱ دفاتر پیشخوان
۰	۷۷,۵۷۴	۲۳-۱-۲-۴ هواپیمائی قطر
۳۲,۹۱۶	۷۳,۵۲۹	شرکت و اشخاص توزیع کننده امانات پستی
۲۵,۳۵۹	۵۲,۲۸۸	نمایندگیهای پستی
۲۷,۶۱۶	۵۱,۵۰۱	۲۳-۱-۲-۳ دفاتر ای سی تی
۲۱,۸۱۷	۲۹,۷۵۹	۲۳-۱-۲-۲ شرکت ناجی پاس (قبوض خودرویی)
۰	۲۶,۷۳۹	شرکت توسعه بازرگانی پیشتاز راه و شهر
۱۱,۸۸۱	۱۵,۶۴۹	۲۳-۱-۲-۴ ایران ایر
۱۳,۲۶۲	۱۰,۵۹۵	ثبت اسناد و املاک (حق السهم اسناد تک برگی مالکیت)
۷,۰۷۸	۱۰,۴۱۸	۲۳-۱-۲-۴ هواپیمائی ماهان
۸,۴۵۷	۸,۶۶۵	دفاتر شهری (حق السهم فعالیتهای پستی)
۴۷۹	۷,۰۹۳	شرکت تکاب فارس
۳,۶۹۴	۶,۳۰۳	دفاتر روستایی (حق السهم فعالیتهای پستی)
۰	۲,۶۲۱	شرکت های حمل و نقل (کامیون های استیجاری)
۱۷,۹۸۳	۱۷,۸۸۳	سایر
۳۷۳,۷۰۴	۶۰۵,۲۱۱	

۲-۱-۲۳-۱- مانده طلب دفاتر پیشخوان مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۳۹۹ (حق السهم دفاتر پیشخوان) بوده که در سال مالی ۱۴۰۰ تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۳-۲- مانده حساب شرکت ناجی پاس مربوط به قبوض خودرویی آموزشگاه های رانندگی بوده که بصورت تنخواه نزد شرکت می باشد.

۲-۱-۲۳-۳- مانده طلب دفاتر ای سی تی روستایی به میزان ۱۴,۲۰۵ میلیون ریال مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۳۹۹ (حق السهم دفاتر ای سی تی روستایی) بوده که در سال مالی ۱۴۰۰ تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۳-۴- مانده طلب شرکت های هواپیمایی از بابت قرارداد های منعقد شده با شرکت پست، جهت انجام امور مربوط به حمل بار و ارسال بسته های پستی خارجی و داخلی بوده و تسویه حساب با شرکتهای فوق بصورت ریالی می باشد.

۲۳-۱-۳ - بستانکاران وجوه امانی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۲۶۰	۶۰,۱۶۵	۲۳-۱-۳-۲ فروشندگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی
۳۱,۴۹۶	۳۴,۲۰۵	۲۳-۱-۳-۳ آموزشگاه رانندگی (قبوض خودرویی)
۲۸,۸۰۸	۲۶,۲۹۰	۲۳-۱-۳-۴ روزنامه رسمی کشور
۷,۷۳۲	۲۴,۳۳۹	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (کارت سوخت)
۱۲,۷۹۷	۱۵,۶۴۶	اداره ثبت اسناد (سند تک برگی)
۵۱۹	۱۲,۴۴۷	شرکت کویر تایر
۶,۶۵۴	۱۴,۴۱۹	شرکتهای کارتن سازی
۱,۳۰۳	۴,۵۱۱	گمرک
۱,۹۴۴	۱,۶۶۱	نیروی انتظامی (قبوض خدمات خودرویی)
-	۱,۴۰۱	شرکت کیان ارتباط غرب
۹۶۲	۴۴۵	سازمان ثبت احوال (شناسنامه و کارت ملی)
۳۹	۲۹۳	کانون پرورش فکری - بوشهر
۲۲۵	۲۰۸	بنیاد تعاون ناجا - دفتر چه مشمولین
۲۴۹	۱۳۹	دی اچ ال
۷۹	۶۷	اداره گذرنامه (ناجی پاس)
۱۳۶,۱۱۱	۱۴۱,۱۴۹	سایر (۱۶۲۰ مورد)
۲۷۳,۱۸۸	۳۳۷,۳۸۵	

۲۳-۱-۳-۱- مانده حساب فوق (بستانکاران وجوه امانی) از بابت وجوه امانی نزد شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقد شده با ادارات و شرکتهای بابت خدمات پستی می باشد که در زمان تسویه حساب به آنان مسترد می گردد.

۲۳-۱-۳-۲- مانده حساب فروشندگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی مربوط به سهم شرکتهای تهیه کننده اقلام مورد نیاز برای پلمپ دفاتر قانونی شامل پلمپ بکسلی ، تهیه دفاتر و کارتن می باشد.

۲۳-۱-۳-۳- مانده حساب آموزشگاه رانندگی مربوط به قبوض خودرویی (سهم آموزشگاههای رانندگی) بوده که نزد شرکت میباشد.

۲۳-۱-۳-۴- مانده حساب روزنامه رسمی کشور مربوط به خدمات ثبت آگهی تغییرات و تاسیس شرکتهای در روزنامه رسمی کشور میباشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۱-۴- معلق خرید کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۸۴۹	۴۹,۰۷۴	۲۳-۱-۴-۱
۲۸,۸۴۹	۴۹,۰۷۴	طرح های عمرانی (معلق خرید)

۲۳-۱-۴-۱- بدهی به طرح های عمرانی در ارتباط با خریدهای انجام شده از محل طرح عمرانی و جاری می باشد که بدلیل عدم دریافت اسناد خرید مربوطه تا پایان سال مالی مورد گزارش ، به حساب معلق خرید منظور شده و با دریافت اسناد آنها در سال آتی از این حساب خارج و بحساب داراییهای سرمایه ای یا هزینه های جاری منظور می گردد.

۲۳-۱-۵- اوراق در جریان فروش بابت اوراق گواهینامه دریافتی از شرکت ناجی پاس می باشد که پس از فروش اوراق مزبور مبلغ به شرکت فوق پرداخت می شود.

۲۳-۱-۶- سایر مبالغ پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به کالاهای امانی شرکت پاکت حباب ایمن و حباب گستر و شرکت کارتن سازی توحید نزد شرکت میباشد که پس از فروش کالاهای مذکور با شرکتهای فوق تسویه می گردد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳ - سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۰,۳۴۰	۱,۰۰۵,۳۷۸	۲۳-۲-۱ سایر پرداختنی ها
۱۰۵,۲۱۱	۲۲۵,۳۸۹	۲۳-۲-۲ جاری کارکنان
۱۹۰,۶۸۲	۳۰۸,۳۸۱	۲۳-۲-۴ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۷۱,۲۵۸	۱۱۹,۲۰۱	۲۳-۲-۳ سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه مکسوره کارکنان
۳۶,۷۵۴	۱۰۸,۰۵۰	بیمه تکمیلی عمر و حوادث کارکنان
۱۲۰,۹۵۱	۴۴۰,۷۲۱	۲۳-۲-۵ کسورات سازمانی شاغلین
۹,۴۹۳	۱۰,۹۲۸	پرداختهای متمرکز - اقساط وام بانک رسالت
۱۶,۷۸۵	۱۲,۳۷۲	۲۳-۲-۶ کسورات حقوق - بازنشستگان
۱,۹۹۶	۱,۶۱۰	کمک ۱٪ بلاعوض وزارتخانه
۸,۴۶۸	۲۴,۸۳۶	۲۳-۲-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴۲,۴۳۲	۳۲,۴۱۲	سایر
۱,۱۸۴,۳۷۰	۲,۲۹۹,۲۷۸	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳-۱ - سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۵۷,۲۸۸	۲۳-۲-۱-۱ مرتضی باقری (فروش ساختمان سعادت آباد)
۷۳,۱۶۹	۱۲۶,۹۱۱	۲۳-۲-۱-۲ واریزی نامشخص بانکی
۲۱,۷۸۰	۵۸,۳۰۸	شرکت افق ماندگار جنوب (پیمانکار نظافت)
۳۱,۱۹۶	۴۲,۲۸۴	بیمه سامان (بیمه تکمیلی و ...)
.	۳۵,۰۳۹	شرکت مخابرات ایران (شبکه نورنتا)
۱۲,۹۶۲	۲۲,۱۲۱	شهرداری (عوارض و پسماند دفاتر پستی)
۴۳,۲۲۵	۱۹,۷۷۴	بدهی به خزانه (اقساط موتور سیکلت)
۶,۳۵۷	۱۰,۹۱۸	شرکت فنی مهندسی ستاره پارسیان جهان (تعمیرات خودرو)
۷,۱۴۲	۹,۳۴۲	شرکت نغمه پاک (پیمانکار نظافت)
۷,۰۶۷	۷,۴۳۶	هزینه های پرداختنی (سمنان، اراک، اصفهان، البرز)
۵,۳۴۴	۷,۰۱۹	شرکت نیک صبای ماهان (نظافت و باربری)
۵,۷۲۴	۶,۷۱۹	شرکت مخابرات مشهد (بابت قبوض دیتا)
۹۴۱	۴,۸۲۵	اداره کل برق استان خراسان
۸۳۴	۴,۰۷۳	مجتبی محمدزاده
۶,۷۷۲	۳,۸۴۴	آقای ساکی (شرکت خدمات نظافتی نغمه پاک خوزستان)
۷,۲۹۱	۳,۳۷۱	شرکت چاپ و نقش طوبی (چاپ رسید خدمات پستی)
۱,۹۶۲	۱,۹۶۲	ثبت احوال (قرارداد EQC کارت ملی)
۲,۷۱۵	۹۱۰	شرکت پیام پاک
۳۳۹	۸۸۱	دفاتر خدمات ارتباطی
۸۶۹	۷۲۶	شرکت میلاد شیرین بهار (قرارداد نظافت، باربری و تامین نیرو)
۹۱۳	۶۷۵	دفاتر اسناد رسمی
۱,۷۱۸	۴۹۱	دفاتر ثبت اسناد (اسناد تک برگی املاک)
۱۶	۱۰	دادگستری
۴,۶۲۷	.	موسسه فرهنگی ورزشی پیام (خدمات رفاهی پرسنل)
۳۳۷,۳۷۷	۳۸۰,۴۵۱	سایر (تعداد ۲۱۷۳ فقره)
۵۸۰,۳۴۰	۱,۰۰۵,۳۷۸	

۲-۲۳-۱-۱-۱ - مانده بدهی به آقای مرتضی باقری بابت واریزی ایشان جهت خرید ساختمان سعادت آباد بوده که با توجه به نامه سازمان بازرسی کل کشور و مصوبه هیئت مدیره، فروش ساختمان مذکور به حالت تعلیق درآمده است. همچنین طبق دادنامه شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۷۰۳۷۳۵۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ شعبه ۱۰۱ مجتمع قضایی عدالت تهران حکم بر بطلان دعوی خریدار صادر گردید.

۲-۲۳-۱-۲ - واریزی نامشخص بانکی مربوط به واریزیهای پایان سال ۱۳۹۹ بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص و در حسابهای مربوطه ثبت شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل معوقات و بستانکاری پرسنل و بیمه درمانی و خواربار بازنشستگان سال ۱۳۹۹ می باشد که در سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۳-۲۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی از بابت حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان می باشد که در سال مالی بعد تماماً پرداخت و تسویه گردیده است.

۴-۲۳- بدهی بابت عوارض و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ به میزان ۳۰۸ میلیارد ریال عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ مطالبه به میزان ۴.۷۵۰ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱.۷۱۰ میلیارد ریال جرایم، صادر گردید که بدلیل عدم منظور نمودن اعتبارات خریدهای انجام شده توسط اداره امور مالیاتی ذیربط، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۵-۲۳- مانده حساب کسورات سازمانی شاغلین بابت بدهی به بانکها و موسسات مالی پرسنل شرکت می باشد که در سال مالی بعد به بانکها و موسسات مالی پرداخت خواهد شد. افزایش مبلغ فوق در سال جاری مربوط به وام خرید سهام پالایشی یکم می باشد که جهت شاغلین و بازنشستگان از پست بانک دریافت شده است.

۶-۲۳- مانده حساب کسورات حقوق بازنشستگان بابت بدهی بازنشستگان خدمات درمانی به بانکها و موسسات مالی و همچنین بدهی به تعاونی مصرف پست و ... می باشد که از مزایای پرداختی به پرسنل بازنشسته خدمات درمانی کسر و تسویه می گردد.

۳-۲۳- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۷۸۵	۶۱,۷۳۲	۲۳-۳-۱	ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده
۴۴,۸۱۴	۹۰,۹۱۰	۲۳-۳-۲	ذخیره هزینه های معوق
۷,۷۳۰	۱۰,۶۲۸		ذخیره هزینه حسابرسی
۴,۱۳۵	۷		ذخیره تسعیر نرخ ارز
۱۲۳,۴۶۴	۱۶۳,۲۶۷		

۱-۳-۲۳- ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده شامل مبلغ ۶۰.۳۱۶ میلیون ریال معادل SDR ۱۰۱۱.۳۳۷ می باشد که با نرخ ۵۹۶۴۰ ریال تسعیر شده است.

۲-۳-۲۳- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً شامل ذخیره هزینه های ابطال تمبر افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹ و راه اندازی و خرید آسانسور و هزینه های پشتیبانی نرم افزار و هزینه های آب، برق، سوخت می باشد.

۴-۲۳- سپرده و ودایع دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۶۹۹	۱۶۵,۰۸۴	۲۳-۴-۱ سپرده بیمه پیمانکاران
۹۷,۱۳۲	۱۸۲,۳۸۲	۲۳-۴-۲ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۴,۴۰۷	۳,۱۵۸	سپرده دریافتی مزایده
۳۸۰	۱۴۰	سپرده دریافتی مناقصه
۱۵	۱۵	سپرده صندوق کارآموزی پیمانکاران
۳,۶۰۳	۵,۷۰۵	سایر سپرده های دریافتی
۲۷۴,۲۳۶	۳۵۶,۴۸۴	

۴-۲۳-۱- سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران در راستای اجرای ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مربوط به ۵٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده می باشد که پس از ارائه مقایسه حساب بیمه قرارداد، به پیمانکاران مربوطه مسترد می گردد .
۴-۲۳-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۶۵	۶۵,۶۴۵	شرکت افق ماندگار جنوب
۰	۵,۲۹۸	شرکت پارس تن آرا جهان
۵,۳۰۲	۴,۸۳۷	دفاتر خدمات پیشخوان
۴,۵۳۸	۴,۷۷۷	شرکت فن آوری اطلاعات آرامین
۰	۳,۸۸۶	شرکت کیسه پلیرامین
۳,۱۰۸	۳,۳۰۲	دفاتر ارتباطی
۸۶۱	۱,۵۲۵	شرکت خدماتی پیام پاک
۵۹۹	۱,۵۱۴	شرکت خدماتی پروانه گیل
۰	۱,۴۲۳	شرکت راهکار سرزمین هوشمند
۰	۶۸۲	شرکت خدماتی نظافتی جاودان شفق گلشن (حیدرزاده)
۵۰۸	۵۴۹	پیمانکاران خطوط پستی
۰	۵۲۹	شرکت فنر عدهادی
۱,۰۲۰	۲۷۴	شرکت پیام سبز
۲۰۲	۲۰۲	دفاتر خدمات فناوری اطلاعات
۴۵,۸۲۹	۸۷,۹۳۹	سایر
۹۷,۱۳۲	۱۸۲,۳۸۲	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختی

۱۳۹۸ - میلیون ریال		۱۳۹۹ - میلیون ریال						
نحوه تشخیص مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی/رای هیات	تشخیصی			
علی الراس	۸.۷۸۶	۸.۷۸۶	.	۷.۹۸۰	۱۹۱.۷۸۷	.	(۱۵۱.۲۳۰)	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۵.۵۴۳	۵.۵۴۳	.	۵.۵۴۳	۱۵۸.۹۶۱	.	(۳۱۹.۱۵۷)	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۲.۳۴۶	۲.۳۴۶	.	۲.۳۴۶	۱۵۷.۸۱۶	.	(۴۰۳.۶۷۵)	۱۳۸۹
علی الراس	.	.	.	.	۱۵۹.۷۹۹	.	(۳۰۶.۷۰۰)	۱۳۹۰
علی الراس	.	.	۷۲.۸۷۳	۷۲.۸۷۳	۶۰.۲۴۸	.	۵۴.۵۷۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۹۳.۲۰۵	۸۲.۱۲۱	.	۱.۲۲۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۰.۰۰۰	.	۶۴.۳۷۱	.	۲.۱۷۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۶۷.۵۱۱	.	۸۴۰	۱۳۹۶
علی الراس	-	.	.	.	۳۲۷.۴۹۱	.	(۹۷۹.۵۵۹)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	(۳۰۷۷۰.۷۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	(۱.۲۴۵.۱۰۵)	۱۳۹۹
۱۶.۶۷۵	۱۶.۶۷۵							
(۱۶.۶۷۵)	(۱۶.۶۷۵)							
.	.							
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)								
.	.							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

- ۱-۲۴- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ و همچنین سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .
- ۲-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ به موجب برگ تشخیص صادره براساس علی الراس (بند ۳ ماده ۹۷) به مبلغ ۱۹۱,۷۸۷ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده پس از ارجاع به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م به واحد مالیاتی شرق تهران ارسال که پس از بررسی و رسیدگی برگ قطعی به مبلغ ۷۹۸۰ میلیون ریال صادر و از محل پیش پرداختهای مالیاتی قابل تهاثر می باشد و ذخیره کافی معادل برگ قطعی در حسابها منظور شده است .
- ۳-۲۴- مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ با اعتراض به برگهای تشخیص صادره به ترتیب ۱۵۸,۹۶۱ و ۱۵۷,۸۱۶ میلیون ریال و نهایتاً با اعتراض شرکت به رای شورای عالی مالیاتی ، پرونده مالیاتی در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م پس از بررسی و رسیدگی برگ قطعی مالیاتی جهت سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ بترتیب ۵,۵۴۳ و ۲,۳۴۶ میلیون ریال صادر که با ارائه قبوض مالیاتی پیش پرداخت به حوزه مالیاتی ، از محل پیش پرداختهای مالیاتی قابل تهاثر می باشد و ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور شده است.
- ۴-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به موجب برگ تشخیص صادره به میزان ۱۵۹,۷۹۹ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی می باشد.
- ۵-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به موجب برگ قطعی مالیاتی مورخ ۹۶/۰۸/۱۷ به میزان ۷۲,۸۷۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برگ قطعی مالیات صادر و برگ اجرائیه بمبلغ ۷۲,۸۷۳ میلیون ریال از محل قبوض پیش پرداخت مالیات به اداره امور مالیاتی پرداخت گردیده (طی نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ اداره امور مالیاتی به شرکت اعلام گردیده است) که بدهی مالیاتی فوق با اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی میباشد.
- ۶-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی صادره در مورخ ۹۶/۱۰/۱۱ براساس بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م به میزان ۹۳,۲۰۵ میلیون ریال شامل اصل و جرایم تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در شورای عالی مالیاتی در دست بررسی می باشد.
- ۷-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به موجب برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ به میزان ۶۴,۳۷۱ میلیون ریال تعیین گردیده که به میزان ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت علی الحساب پرداخت گردیده است و موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه رسیدگی در حوزه مالیاتی تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۸-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و برگ تشخیص بمبلغ ۶۷,۵۱۱ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت تجدید نظر در مرحله پیگیری می باشد.
- ۹-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و برگ تشخیص مالیاتی بمبلغ ۳۲۷,۴۹۱ میلیون ریال شامل اصل و جریمه توسط حوزه مالیاتی به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت تجدید نظر در مرحله پیگیری می باشد.
- ۱۰-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و لیکن برگ تشخیص مالیاتی تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱۱-۲۴- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به زبان ابرازی ، مالیات عملکرد محاسبه نگردیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۰۷۷	۱۲۹,۱۰۲	۲۵-۱ پیش دریافت ارائه خدمات
۱۲,۸۱۶	۱۴,۶۴۸	۲۵-۲ پیش دریافت نقش تمبر
۶,۳۳۴	۱۰,۶۹۷	۲۵-۳ پیش دریافت فروش تمبر یادگاری
۷۸,۲۲۷	۱۵۴,۴۴۷	

۲۵-۱- مبلغ ۱۲۹,۱۰۲ میلیون ریال پیش دریافت ارائه خدمات عمدتاً بابت پلمپ دفاتر قانونی به صورت اینترنتی و همچنین پیش دریافت از شرکت مرز نشینان تار(بابت توزیع کارت مرزنشینان جهت شهروندان مرزی) می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۱۴,۶۴۸ میلیون ریال مربوط به مبالغ دریافتی از دفاتر خدمات پستی و پیشخوان و اعتبار دهی نقش تمبر تحت وب توسط ستاد به کلیه استانها و مناطق جهت مصرف اعتبار می باشد.

۲۵-۳- مبلغ ۱۰,۶۹۷ میلیون ریال وجوه دریافتی از مشترکین بابت فروش تمبر یادگاری بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی عمده تعهدات شرکت انجام شده است.

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۶- اصلاح اشتباهات :

طی سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۰۸۳,۱۹۳ میلیون ریال مبلغ تجدید ارزیابی زمین های شرکت در دفاتر بیشتر ثبت شده که در سال مالی جاری اصلاح و صورت وضعیت مالی تجدید ارائه شده است.

۲-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۱۰,۰۲۴,۳۸۳	۲,۰۸۳,۱۹۳	۰	۱۱۲,۱۰۷,۵۷۶
(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)	-	۲,۰۸۳,۱۹۳	(۱۰۶,۰۲۷,۵۵۷)
	۲,۰۸۳,۱۹۳	۲,۰۸۳,۱۹۳	

صورت وضعیت مالی :

دارایی های ثابت مشهود

سازاد تجدید ارزیابی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان خالص
(۳,۰۷۷,۰۷۵)	(۱,۳۴۵,۱۰۵)		تعدیلات:
(۱,۳۶۲,۲۲۵)	(۹۰۵,۳۹۴)	۱۱	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
۱۳,۵۰۰	-		هزینه های مالی
(۵۶۸,۷۳۷)	(۱,۰۱۹,۳۸۲)	۱۲-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۳۸,۵۱۴	۸۸۰,۳۳۹		خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲۹,۱۱۳	۳۸۱,۹۵۵	۱۲ و ۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۳۷	۱,۱۷۳		خالص تعدیلات داراییهای ثابت
(۱,۸۲۶,۴۷۳)	(۱,۹۰۶,۳۱۴)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۸۱,۸۹۶	(۱,۸۸۰,۰۹۵)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۱۱۸)	(۸۲,۲۷۵)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۵,۹۰۴)	(۲۸,۰۶۵)		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۰۹,۲۲۸)	۱,۷۴۷,۷۰۸		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۰,۰۳۷	۷۶,۳۲۰		افزایش سایر دارایی ها
(۷۴,۲۸۹)	(۱۸۰,۳۸۹)		افزایش هزینه های انجام شده از محل طرح
۲۷۹,۶۲۸	۶۰,۱۸۱	۲۱	کاهش ارقام مصرفی طرح
(۲۸۷,۵۰۳)	(۸۳,۲۹۷)	۲۱	نقد حاصل از عملیات
(۱,۸۶۵,۹۵۴)	(۲,۲۷۶,۳۳۶)		

۲۸- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تحصیل دارایی های ثابت از محل طرهای عمرانی
۱۵۴,۱۰۴	۶۷,۹۴۱	۲۱	تحصیل دارایی های نامشهود از محل طرهای عمرانی
۱۲,۳۷۲	۳,۷۹۲	۲۱	تحصیل موجودی کالا از محل طرهای عمرانی
۱۰,۸۹۰	۶,۳۲۷	۲۱	
۱۷۷,۳۶۶	۷۸,۰۶۰		

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸,۶۵۸,۵۱۰	۱۱,۳۶۲,۷۷۷	موجودی نقد
(۱,۲۶۹,۲۳۹)	(۲,۰۴۷,۲۱۳)	خالص بدهی
۷,۳۸۹,۲۷۱	۹,۳۱۵,۵۶۴	حقوق مالکانه
۱۰,۵۸۸,۳۵۱	۱۰,۴۶۹,۳۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷	۹	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق نظارت مستمر، رعایت سیاستها و محدودیت های ایجاد شده جهت کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی و ارزیابی بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی SDR (واحد پول بین المللی جهت تبادلات ارزی در اتحادیه جهانی پست UPU) قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده کاهش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر حقوق مالکانه وجود داشته و بر سود شرکت تاثیری نخواهد داشت و مانده های زیر مثبت خواهد شد.

اثر واحد پولی SDR		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۹۸۰)	(۲۱,۳۸۷)	سود یا زیان
(۱۲,۹۸۰)	(۲۱,۳۸۷)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تورم افزایش یافته است.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک، نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختنی های تجاری	۸۹۹,۲۴۳
سایر پرداختنی ها	۱,۵۳۲,۰۷۰

۶-۲۹- برآورد آثار و پیامدهای کووید ۱۹ بر صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شیوع کووید ۱۹ از اسفند ماه ۱۳۹۸ و آثار و پیامدهای منفی آن در فعالیتهای اقتصادی موجب تاخیر در ارایه و گسترش خدمات پستی در سال مالی فوق شده است. لیکن با کنترل شیوع بیماری و شروع فعالیتهای اقتصادی، برآورد می گردد که عملیات شرکت به روال عادی خود برگشته و اثر با اهمیتی بر تداوم فعالیت شرکت نخواهد داشت.

۳۰- وضعیت ارزی

۳۰-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال جاری به شرح زیر است:

شماره یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	فرانک سوئیس	یورو	سایر ارزها SDR	فرانک سوئیس	یورو	سایر ارزها SDR
۱۹ موجودی نقد	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۵۲,۵۷۹	۰	۲,۵۴۳,۸۴۵	۵۵۲,۴۸۲	۰	۲,۷۷۱,۳۶۴
۲۳-۱-۱ بستنکاران تجاری - ارزی	۰	۰	(۵,۱۱۹,۵۴۷)	۰	۰	(۴,۰۰۵,۳۳۰)
۲۳-۳ ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده	۰	۰	(۱,۰۱۱,۳۳۷)	۰	۰	(۱,۰۳۸,۳۵۸)
خالص داراییها و بدهیهای پولی ارزی	۴۵۲,۵۷۹	۱۰۰	(۳,۵۸۶,۰۳۹)	۵۵۲,۴۸۲	۱۰۰	(۲,۲۷۲,۳۳۴)

۳۰-۲- گردش منابع و مصارف ارزی در طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		
فرانک سوئیس	یورو	سایر ارزها SDR
۵۵۲,۴۸۲	۱۰۰	(۲,۲۷۲,۳۳۴)
۱۶۸,۸۱۳	۰	۱,۰۶۴,۳۳۱
(۲۶۸,۷۱۶)	۰	(۲,۳۷۷,۹۳۶)
۴۵۲,۵۷۹	۱۰۰	(۳,۵۸۶,۰۳۹)

مانده در اول سال

منابع (درآمد) طی سال

مصارف طی سال (هزینه)

مانده در پایان سال

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات	فروش ساختمان
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۱۸-۷-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۰	۱۵۳,۰۰۰
	سازمان فناوری اطلاعات ایران	۵-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۱۰۵,۳۷۸	۰
	پست بانک ایران	۵-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۵۰,۰۱۷	۰
	جمع کل					۱۵۳,۰۰۰
					۱۵۵,۳۴۵	

۳۱-۲- به استثنای مورد زیر، سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۱-۲-۱- فروش زمین و ساختمان سهند به شرکت ارتباطات زیر ساخت بر مبنای قیمت کارشناسی و بدون انجام تشریفات مزایده طبق مصوبات مجامع عمومی دو شرکت صورت گرفته است.

۳۱-۳- طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۱-۴- مانده حسابهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	دریافتی هلی تجاری	سایر حسابهایی دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۱۸-۷	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	سازمان فناوری اطلاعات ایران	۱۸-۶	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۲۲,۳۷۸	-	۲۲,۳۷۸	۲۰,۰۶۰	-	-
	پست بانک ایران	۱۸-۶, ۱۸-۷	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۶,۱۱۴	۷۲۷	۶,۸۴۱	۹,۵۱۴	-	-
	موسسه فرهنگی ورزشی پیام	۲۳-۲-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-
جمع کل						۲۸,۵۹۲	۲۹,۵۸۴	۱۰,۲۹,۳۱۹	۲۹,۵۸۴

۳۱-۴-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲-۲- بدهی احتمالی شامل مورد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۹,۱۱۰

برگشت از فروش ساختمان مهاباد

۳۲-۲-۱- دعوی حقوقی در خصوص فروش ملک مذکور، توسط خریدار آن علیه شرکت به مبلغ ۲۹,۱۱۰ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده است که طبق رای شماره ۱۱۳۳۲۹۰۰۰۱۳۵۴۲۰۰۰۱۴۰۰۳۵۴۲۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ دادگاه عمومی شهرستان مهاباد، شرکت پست محکوم به تسلیم مبیع مورد مزایده به خریدار گردیده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد بالاهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

پیوست ۱

الف (تطبیق اهداف کمی عملکرد و اصلاحیه بودجه

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	عملکرد نسبت به اصلاحیه بودجه مساعد (نامساعد)	
					هزار مرسوله	درصد
خدمات پایه پستی/مرسولات ویژه	هزار مرسوله	۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۵۲۳	(۳,۴۷۷)	(۳۹٪)
خدمات پایه پستی/پست الکترونیک	هزار مرسوله	۸۵,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۲۳,۳۳۳	(۸,۶۶۷)	(۲۷٪)
خدمات پایه پستی/فروش	هزار مرسوله	۶۳,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۴۴,۹۱۷	(۲۶,۰۸۳)	(۳۷٪)
خدمات پایه پستی/مرسولات عادی	هزار مرسوله	۱۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۶	(۶۹,۴۰۴)	(۸۷٪)
خدمات پایه پستی/مرسولات پیشتاز	هزار مرسوله	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۸۲,۹۲۵	(۲۵,۰۷۵)	(۲۳٪)
خدمات غیرپایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق/مرسولات سفارشی	هزار مرسوله	۸۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۳۸,۴۳۱	(۱۷,۵۶۹)	(۳۱٪)
جمع کل		۴۸۵,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰	۲۰۵,۷۲۵	(۱۵۰,۲۷۵)	(۴۲٪)

دلایل انحرافات :

کاهش بازار ارتباطات پستی متأثر از شرایط عمومی اقتصاد کشور - فعالیتهای بخشهای خصوصی بدون مجوز و جذب ترافیک های پستی - محدودیت های قانونی در خصوص انعطاف پذیری نرخ های پستی - کاهش سرمایه گذاری جهت ایجاد سرویس های جدید - توسعه سرویس های موجود و سیاست کلی شرکت در راستای سوق به سمت سرویس های با ارزش افزوده بیشتر می باشد .

کد	شرح عملیات	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	تغییرات بودجه اصلاحی نسبت به بودجه مصوب		عملکرد ۱۲ ماهه	عملکرد نسبت به اصلاحیه بودجه مساعد(نامساعد)	
				مبلغ	درصد		مبلغ	درصد
	جمع درآمدها	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۷,۹۳۴	۳,۱۰۷,۹۳۴	۱۸	۲۰,۱۶۱,۴۱۱	(۳۴۶,۵۲۳)	(۲)
	سایر درآمدها	.	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰				
۱۱	سایر دریافتها	۷۶۰,۰۰۰	۸۱۷,۴۹۰	۵۷,۴۹۰	۸	۹۰۵,۳۹۴	۸۷,۹۰۴	۱۱
(۶)	جمع کل	۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۵,۴۲۴	۴,۲۶۵,۴۲۴	۲۳	۲۱,۰۶۶,۸۰۵	(۱,۳۵۸,۶۱۹)	(۶)
	کسر می شود : هزینه ها							
۲۰۵۰۰	هزینه های کارمندان (واحد های اجرایی)	۳,۷۳۵,۵۹۱	۳,۵۰۷,۲۷۷	(۲۲۸,۳۱۴)	(۶)	۴,۳۲۶,۶۸۵	(۸۱۹,۳۰۸)	(۲۳)
۲۰۶۰۰	هزینه های کارکنان قراردادی	۶,۲۱۳,۹۴۳	۵,۹۷۶,۴۶۱	(۲۳۷,۴۸۲)	(۴)	۷,۷۰۴,۹۳۵	(۱,۷۲۸,۴۷۴)	(۲۹)
۲۰۷۰۰-۲۱۷۰۰	خدمات قراردادی حقیقی	۳,۱۷۵,۷۴۶	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۲۵۴	۳۹	۵,۴۴۵,۱۹۲	(۱,۰۴۵,۷۹۲)	(۲۴)
۲۰۸۰۰	استهلاک	۴۷۵,۴۴۰	۷۴۵,۴۴۰	۲۷۰,۰۰۰	۵۷	۳۲۸,۵۶۸	۴۱۶,۸۷۲	۵۶
۲۰۹۰۰	اجاره	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۴۱۴	۱,۵۸۶	۹
۲۱۰۰۰	لوازم یدکی و ابزار کار	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۱۱۷,۳۲۲	۳۲,۶۷۸	۲۲
۲۱۱۰۰	سوخت خودروها	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	.	.	۵۹,۶۷۵	۲,۳۲۵	۴
۲۱۲۰۰	آب و برق و سوخت	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	.	۱۳۰,۳۲۵	۱۹,۶۷۵	۱۳
۲۱۳۰۰	تعمیرات و نگهداری	۱۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۸۲	۱۹۲,۳۷۵	۷۶,۳۷۵	۴
۲۱۴۰۰	لوازم مصرفی	۹۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۷	۱۲,۹۶۸	۱۲۷,۰۳۲	۹۱
۲۱۵۰۰	حق بیمه	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۷	۸۰,۳۲۰	۱۶۹,۶۸۰	۶۸
۲۱۶۰۰	هزینه های عمومی تولید	۱,۱۳۳,۵۱۲	۲,۸۸۷,۲۵۲	۱,۷۶۳,۷۴۰	۱۵۷	۶۱۸,۰۴۷	۲,۲۶۹,۲۰۵	۷۹
۴۰۲۰۰	هزینه های کارکنان مالی و اداری	۲۶۵,۰۰۳	۲۶۵,۰۰۳	.	.	۳۱۱,۶۴۹	(۴۶,۶۴۶)	(۱۸)
۴۰۳۰۰	اجاره مکان	۱۰۰	۱۰۰	.	.	.	۱۰۰	۱۰۰
۴۰۴۰۰	پست و تلگراف و تلفن	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	.	.	۲۷,۶۰۷	۱۷,۳۹۳	۳۹
۴۰۵۰۰	لوازم مصرفی	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	.	.	۹,۹۳۴	۲۲,۰۶۶	۶۹
۴۰۶۰۰	آب برق و سوخت	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	.	.	۵,۷۶۳	۱,۷۳۷	۲۳
۴۰۷۰۰	کارمزد بانکی	۱,۱۰۰	۱,۸۰۰	۷۰۰	۶۴	۷۴۲	۱,۰۵۸	۵۹
۴۰۹۰۰	استهلاک	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	.	.	۵۳,۳۸۸	(۱۵,۳۸۸)	(۴۰)
۴۱۰۰۰	تعمیرات و نگهداری	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	.	.	۶,۵۰۵	(۸۰۵)	(۱۴)
۴۱۱۰۰	خدمات قراردادی وبیمه	۴۶,۶۰۸	۳۰,۶۰۸	(۱۶,۰۰۰)	(۳۴)	۴۶,۶۴۴	(۱۶,۰۳۶)	(۵۲)
۴۱۲۰۰	مراسم و پذیرایی	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	.	.	۱۴,۲۶۷	(۱,۲۶۷)	(۱۰)
۴۱۳۰۰	ترابری وسایل اداری	۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۵۰	۳,۶۲۲	۱,۶۲۸	۲۸
۴۱۴۰۰-۴۱۶۰۰	پاداش سنوات خدمت کارکنان	۲,۲۵۵,۷۵۷	۳,۴۵۶,۱۸۳	۱,۲۰۰,۴۲۶	۵۳	۲,۳۱۸,۳۷۵	۱,۱۳۷,۹۰۸	۳۳
۴۱۵۰۰	دیگر هزینه های اداری	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	.	.	۷۵,۱۴۱	(۳۶,۱۴۱)	(۹۳)
	جمع هزینه ها	۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۵,۴۲۴	۴,۲۶۵,۴۲۴	۲۳	۲۱,۰۶۶,۸۰۵	۵۱۸,۴۶۲	۲
	هزینه های خارج از شمول	.	.	.	.	۱۱,۱۲۱		
	مصرف موجودیها	.	.	.	.	۳۱۵,۰۶۸		
	هزینه پیش پرداخت	.	.	.	.	۳۱,۵۶۴		
	هزینه مطالبات م م	.	.	.	.	۴۳,۴۸۹		
	پرداخت مازاد کمک دولت به خزانه	.	.	.	.	.		
	تبصره قانون بودجه	.	.	.	.	۳,۷۰۶		
	زیان خالص	.	.	.	.	(۱,۳۴۵,۱۰۵)		

الف-بودجه مصوب اصلاحی شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ به امضای تمامی اعضای هیات مدیره رسیده است.

• انحراف از هزینه های کارمندان و خدمات قراردادی ناشی از افزایش های سالیانه حقوق و مزایا بوده است. همچنین انحرافات سایر هزینه ها بدلیل تغییرات زیاد سطح عمومی قیمت ها و افزایش حجم فعالیت های شرکت بدلیل شیوع کرونا می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۸,۶۸۰	۶۱۶,۰۸۰
(۲۳۹,۱۵۰)	(۶۰۹,۰۸۰)
۱۳۹,۳۳۰	۷,۰۰۰

پیوست ۲-
الف (طرح های تفکک داراییهای سرمایه ای:

و وجوه دریافتی از محل طرح های تفکک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
محتاج انباشته از محل طرح های تفکک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

مبالغ فوق الذکر مربوط به دارایی های ایجاد شده یافته طرح های تفکک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی شرکت ملی پست می باشد که از تراز طرح استخراج شده است.

مشخصات طرح های تفکک داراییهای سرمایه ای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

نوع طرح	عنوان طرح	نوع طرح	وجوه دریافتی	وجه مصرف شده	تعداد پروژه	سال شروع	پیش بینی سال	منابع تامین اعتبار	نحوه اجرای		محل اجرا	دستگاه بهره بردار
									پیشانی	پشتانی		
۱۳۰۲۰۰۱۰۰۴	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	غیر انتفاعی	۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۳	۱۳۹۹	منابع عمومی	•	•	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۱۸۰۰۶	مطالعه و اجرایی مقاوم سازی ساختمانهای عملیاتی و مراکز مهم	غیر انتفاعی	•	•	۱	۱۳۸۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	•	•	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۰۱۰۱۲	توسعه فناوری در عملیات پستی	غیر انتفاعی	•	•	۲	۱۳۸۳	۱۴۰۱	منابع عمومی	•	•	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۰۲۰۰۱	بهنگام سازی کد پستی ده رقص	غیر انتفاعی	•	•	۲	۱۳۸۴	۱۴۰۱	منابع عمومی	•	•	سراسر کشور	شرکت پست
جمع طرحهای ملی			۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶							
۱۰۰۲۰۵۷۳۰۰	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات	غیر انتفاعی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۳۸۱	۱۴۰۰	منابع عمومی	•	•	استان قزوین	شرکت پست
۱۰۰۲۰۵۷۱۳۷	تعمیر و تجهیز واحد های پستی در سطح استان یزد	غیر انتفاعی	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۳۹۹	۱۳۹۹	منابع عمومی	•	•	استان یزد	شرکت پست
۱۳۰۲۰۰۱۰۱۰۰	توسعه و تکمیل ساختمان اجرای ادارات پست استان کرمانشاه	غیر انتفاعی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۳۹۷	۱۳۹۹	منابع عمومی	•	•	استان کرمانشاه	شرکت پست
جمع طرحهای استانی			۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵							
جمع کل			۶۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱							

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۶۶۱,۹۵۰	۵۸۸,۶۸۰
(۶۶۱,۹۵۰)	(۳۳۹,۲۵۰)

اننامه پیوست ۲-
ب) طرح های تسک دال اینیهای سرمایه ای:

ووجه دررفتی از محل طرح های تسک دالنی های سرمایه ای غیر انتفاعی
مخارج انباشته از محل طرح های تسک دالنی های سرمایه ای غیر انتفاعی

۱۳۹,۲۳۰

مبالغ فوق الذکر مربوط به دارایی های ایجادنی خامه نباشته طرح های تسک دالنی های سرمایه ای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

مبالغ به ریال

نحوه اجرای	محل اجرا	دستگاه بهره بردار	پیش بینی سال شروع	تکمیل پروژه	وجه مصرف شده	توجه دررفتی	نوع طرح	عنوان طرح	شماره طرح
•	سراسر کشور	شرکت پست	۱۳۹۸	۱۳۹۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	۱۳۰۲۰۰۱۰۰۴
•	سراسر کشور	شرکت پست	۱۳۹۸	۱۳۹۱	۰	۰	غیر انتفاعی	مقالله و اجرای مقوام سازی ساخت انیهای عملیاتی و مراکز مهم	۱۳۰۲۰۱۸۰۰۰۶
•	سراسر کشور	شرکت پست	۱۳۰۰	۱۳۸۳	۰	۰	غیر انتفاعی	توسعه فناوری در عملیات پستی	۱۳۰۲۰۰۱۰۱۲
•	سراسر کشور	شرکت پست	۱۳۹۹	۱۳۸۴	۰	۰	غیر انتفاعی	بهنگام سازی کد پستی ده رقمی	۱۳۰۲۰۰۲۰۰۱
•				۱۶	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع طرحهای ملی		
•	استان خوزستان	شرکت پست	۱۳۹۸	۱۳۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	احداث و تکمیل واحد های پستی خوزستان	۱۳۰۲۰۱۸۰۰۲۰۰
•	استان یزد	شرکت پست	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	تعمیر و تجهیز واحد های پستی در سطح استان یزد	۱۳۹۹۰۲۰۰۵۴۰۰۰۰
				۲	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع طرحهای استانی		
				۱۹	۴۳۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل		