



هیئت مدیره محترم

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

با سلام راهنمای

پیرو قرارداد شماره ۹۹۱۸۳۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۹/۳۰ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن شرکت ارسال می‌گردد.  
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

قدرت الله اسماعيلي

ابراهيم صادقي

روفوشت:

وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات - ستاد امور مجتمع - به انضمام یک نسخه گزارش.  
وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.

وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی - به انضمام یک نسخه گزارش.  
سازمان برنامه و بودجه کشور - اداره امور صنعت، معدن، بازرگانی و ارتباطات - به انضمام یک نسخه گزارش.

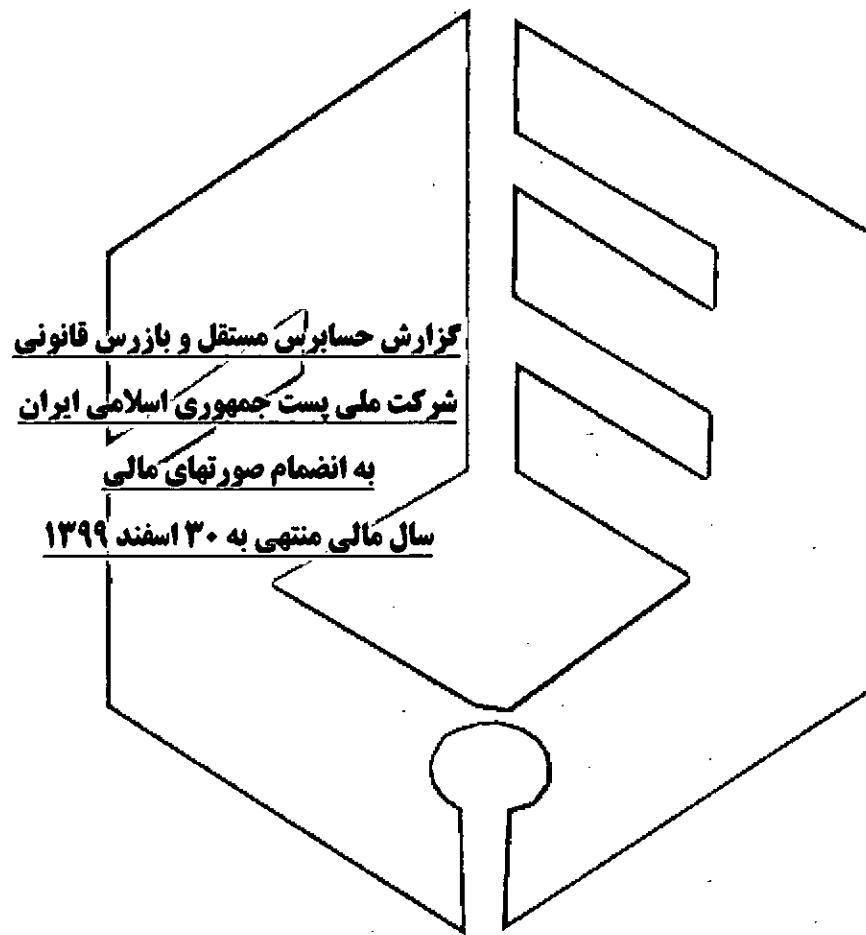
سازمان امور مالیاتی - اداره کل امور مالیاتی شرق تهران - به انضمام یک نسخه گزارش.  
دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.

سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (تابعه وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات).  
هیأت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش.

مشاور حقوقی سازمان به انضمام یک نسخه گزارش.

مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.  
مدیریت نوسازی و تحول اداری.  
امور مالی.

دبيرخانه (کد شرکت: ۱۶۱۷ - مرکز هزینه: ۶۴۷).



سازمان حسابرسی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی	(۱) الی (۸)
صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست ۱)	۵۹ الی ۶۱
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوشت ۲)	۶۱ و ۶۳ و ۶۴

**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 مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره 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 بازرس 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 ۲-۳-۱-۱-۲-۲-۲-۳، مانده مطالبات و بدهی‌های ارزی شرکت برخلاف استانداردهای حسابداری در پایان سال به نرخ‌های قابل دسترس تعییر نگردیده است. در صورت تعديل حسابها، دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و زیان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۷۶۴ میلیارد ریال، ۸۳۹ میلیارد ریال و ۱۰۳ میلیارد ریال افزایش می‌یابند.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۴، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۷ براساس برگ‌های تشخیص و برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ قطعی طادره 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 الی 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، ۴۰۰ 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 پیش‌پرداخت مالیات توسط اداره امور مالیاتی تهاتر گردیده و بابت الباقی مبالغ نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با درنظر داشتن سوابق مالیاتی شرکت تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۳-۱، 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 بدھی شرکت برای سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۳ میباشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در حال پیگیری حقوقی است واز این بابت ذخیرهای در حسابها لحاظ نشده است. تعديل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۷ - پاسخ تائیدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتني‌ها به مبلغ ۴۵۹ میلیارد ریال و پرداختني‌های تجاری و سایر دریافتني‌ها به مبلغ ۵۵۳ میلیارد ریال دریافت نشده است. مضارفاً پاسخ تائیدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتني‌ها تجاری و سایر دریافتني‌ها 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 تائیدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مذکور بر صورتهای مالی مورد سال گزارش ضرورت می یافتد، 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 جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۹ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸-۳-۱، بخشی از دارایی‌های ثابت به قیمت تمام شده ۱۹۲۶ میلیارد ریال (مبلغ دفتری ۱۹۶ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه‌ای 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**

۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۱ به امضاء تیم‌اعضای 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-ا بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و افزایش برحی 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 مذکووه به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد مواد ۷۹، ۱۰۸، ۱۱۷ و ۱۱۸ قانون محاسبات عمومی درخصوص انجام معاملات دولتی از طریق مناقصه و مزایده و کسب نظر کارشناس رسمی دادگستری و یا اکارشناس خبره 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 درخصوص واگذاری بخشی از موزه پست به نهاد ریاست جمهوری.

۱۲-۲- مفاد جزء ۳ بند "ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ درخصوص اخذ تأییدیه صورتجلسه مجمع عمومی موضوع تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ حداقل تا سی ام 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 متصرک 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 سرمایه‌های 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 پژوهش‌های اولویت‌دار الکترونیک (موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۱۷۶/ات 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 ارتقاء بهره‌وری توسط سازمان ملی بهره‌وری ایران و انجام معاملات متوسط و بزرگ از طریق "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت".
- ۱۲-۹ - مفاد ماده ۵ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور درخصوص گشایش الکترونیکی پاکت‌های پیشنهادهای مناقصات از طریق "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت".
- ۱۲-۱۰ - مفاد ماده ۹ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه‌های اجرایی آن در خصوص وصول مطالبات شرکت از بخش خصوصی یا تعاونی حداکثر تا پایان سال مالی.

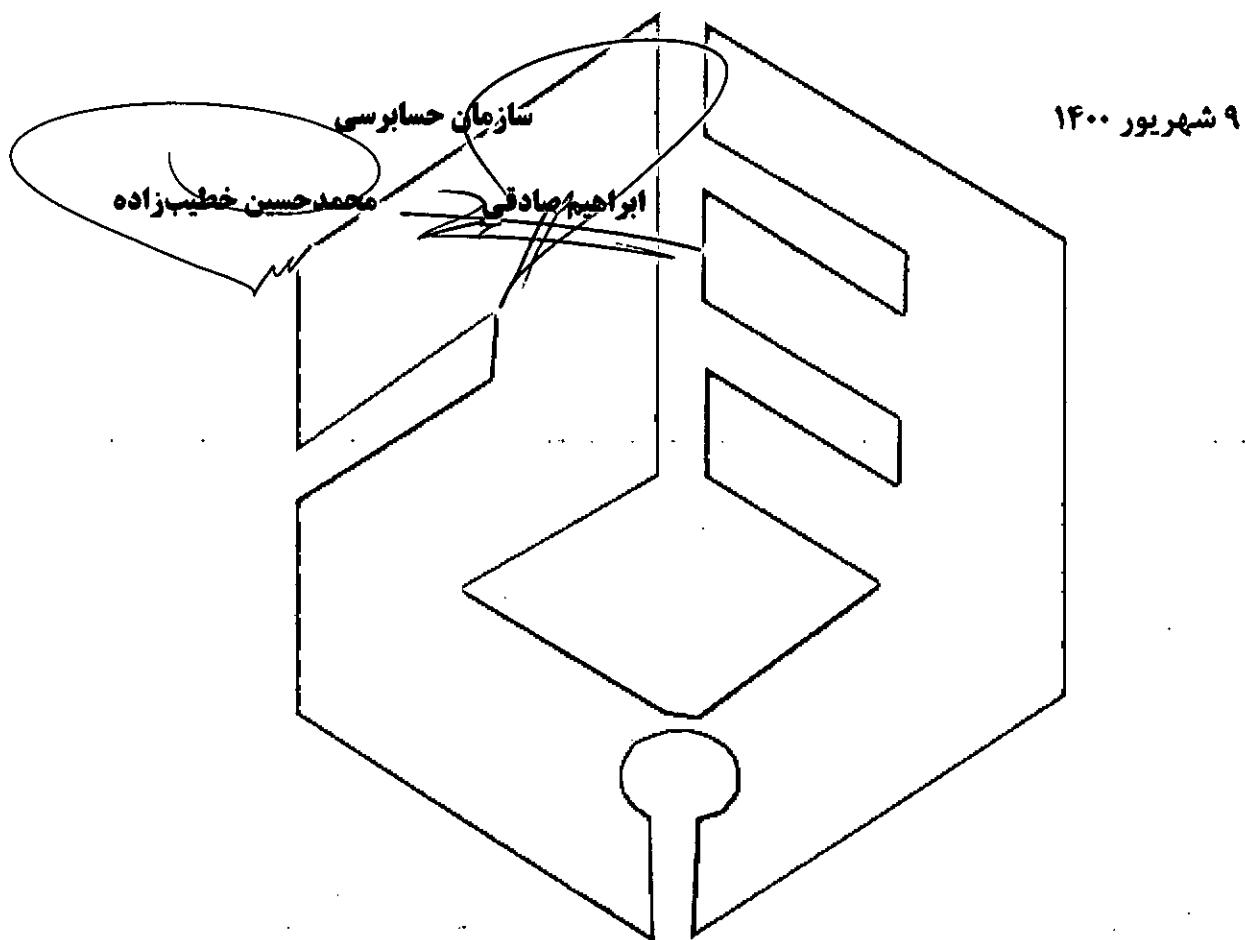
- ۱۲-۱۱ - مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون "ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد"، مبنی بر ثبت نرم‌افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات (وظایف شورای عالی انفورماتیک سابق) و نیز حصول اطمینان نسبت به اصالت نرم‌افزارهای فوق براساس نظر وزارت مذکور.
- ۱۲-۱۲ - در اجرای بند (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 پژوهه‌ها و دارج استاندارد موردنظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمنکر درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی و بند (ب) ماده ۲۰ قانون مبنی بر آرائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۴، ۵ و ۱۷ قانون فوق الذکر هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون.
- ۱۲-۱۳ - مفاد بند ۲ ماده ۳۷ آئین نامه 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 صور تجلیه مجمع عمومی بابت تصویب صورت وضعیت مالی و افزایش سرمایه شرکت در اداره ثبت شرکتها.
- ۱۳-۲ - مفاد ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون اتحادت درخصوص ارائه مستندات و مدارک تحويل و تحول تعداد ۵۸۹۱۶ قطعه تمبر یادگاری قدیمی و نیز مستندات مبلغ ۱۱۵۹ میلیون ریال کسری موجودی تمیرهای تجاری به این سازمان.
- ۱۴ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ درخصوص نندهای ۱۲۵۲، ۱۲۵۳، ۱۲۵۴، ۱۲۵۵، ۱۲۵۶، ۱۲۵۷ این گزارش و نیز موارد ذیل به نتیجه نهایی ترسیده است:
- پیگیری‌های شرکت**
- الف - پیگیری‌های لازم و موثر جهت وصول و تعیین تکلیف مطالبات راکد و سنواتی.
- ب - اقدام لازم به منظور اخذ بهای خدمات زیان‌ده از مراجع ذیربیط و اتخاذ تمهیدات لازم برای اصلاح تعریف 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 ۱۲-۱).
- ت - ارائه گزارش دلایل کاهش درآمدّها 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 تکاليف مجمع توسط هیئت‌مدیره در مقاطع 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 شه عضو هیئت‌مدیره شرکت.
- ۱۵ - طبق یادداشت توضیحی ۳۱۳، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۶ - گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

## گزارش در مورد سایر مستولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۷ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین رویه‌های قابل اتكا 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 حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



**سازمان حسابوسی**



شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

### شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۵۹

۶۰-۶۳

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی
- 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

### اعضاي هيات مدیره

	رئيس هیأت مدیره و مدیر عامل	رمضانعلی سیحانی فر
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه معاونت پشتیبانی و توسیه مدیریت	علیرضا زرگوش
	عضو هیأت مدیره و راهبر ادارات کل روابط عمومی و امور پست منطقه	فریبا مرادی
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه فنی و بازرگانی	بهزاد اقبال خواه
	عضو هیأت مدیره و راهبر حوزه فناوری	محمد رضا قادری گرگانی

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
(۳,۵۷۴,۰۸۴)	(۲,۴۹۵,۹۵۵)		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

یادداشت‌های 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 میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت	زیان خالص
(۳۰,۷۷,۰۷۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)		

ساير اقلام سود و زیان جامع :

۱۶۹,۴۹۱	۵۴,۹۴۴	۲۱	ساير اندوخته ها
۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	-	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۰۴,۱۱۳,۸۵۵	۵۴,۹۴۴		ساير اقلام سود و زیان جامع سال
۱۰۱,۰۳۶,۷۸۰	(۱,۱۹۰,۱۶۱)		سود(زیان) جامع سال

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۰,۰۲۴,۳۸۳	۱۰۸,۵۸۱,۲۰۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۹,۲۵۰	۲۰۱,۴۱۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۰,۶۱۹	۲۶۱,۰۰۸	۱۵	سایر دارایی ها
۱۱۰,۴۰۹,۲۵۲	۱۰۹,۱۴۸,۶۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۱۱,۴۵۸	۳۳۹,۵۲۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۳۹,۲۰۲	۲۲۷,۸۰۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۴۱۲,۷۷۵	۴,۲۹۲,۹۷۰	۱۸	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۱,۷۵۹,۱۳۹	۲,۰۴۷,۲۱۳	۱۹	موجودی نقد
۴,۱۳۲,۷۷۴	۶,۹۰۷,۵۱۰		جمع دارایی های جاری
۱۱۴,۵۴۲,۰۲۶	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲		جمع دارایی ها
۴۳۹,۲۵۰	۶۰۹,۰۸۰		مخراج انباشته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۸,۷۹۶,۱۰۲	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۲۰	سرمایه
۱,۳۹۸,۰۳۸	۱,۴۵۳,۴۸۲	۲۱	سایر اندوخته ها
۱۰,۳۹۴۴,۳۶۴	-	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۸,۲۵۵,۴۸۸)	(۹,۵۰۰,۵۹۳)		زیان انباشته
۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶	۱۰۴,۵۹۳,۳۵۵		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۶,۱۴۸,۹۷۰	۷,۰۲۹,۳۰۹	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۱۴۸,۹۷۰	۷,۰۲۹,۳۰۹		جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۲,۴۳۱,۳۱۳	۴,۱۷۹,۰۲۱	۲۳	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
-	-	۲۴	مالیات پرداختنی
۷۸,۲۲۷	۱۵۴,۴۴۷	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۵۰۹,۵۴۰	۴,۳۳۳,۴۶۸		جمع بدھی های جاری
۸,۶۵۸,۵۱۰	۱۱,۳۶۲,۷۷۷		جمع بدھی ها
۱۱۴,۵۴۲,۰۲۶	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها
۵۸۸,۶۸۰	۶۱۶,۰۸۰		وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

بادداشت 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

جمع کل	زیان اباسته	مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه	سایر آندوخته ها	میلیون ریال				
۴,۸۴۶,۷۳۶	(۵,۱۷۸,۴۱۲)	-		۳,۶۰۶,۳۲۹	۶,۴۱۸,۸۲۰				
(۳,۰۷۷,۰۷۵)	(۳,۰۷۷,۰۷۵)	-		-	-				
(۲,۰۸۳,۱۹۳)	-	(۲,۰۸۳,۱۹۳)		-	-				
۱۰۶,۱۹۷,۰۴۸	-	۱۰۶,۰۲۷,۵۵۷		۱۶۹,۴۹۱	-				
۱۰۱,۰۳۶,۷۸۰	(۳,۰۷۷,۰۷۵)	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴		۱۶۹,۴۹۱	-				
-	-	-		(۲,۳۷۷,۲۸۲)	۲,۳۷۷,۲۸۲				
۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶	(۸,۲۵۵,۴۸۸)	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴		۱,۳۹۸,۵۳۸	۸,۷۹۶,۱۰۲				
(۱,۲۴۵,۱۰۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	-		-	-				
۵۴,۹۴۴	-	-		۵۴,۹۴۴	-				
(۱,۱۹۰,۱۶۱)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	-		۵۴,۹۴۴	-				
-	-	(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)		-	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴				
۱۰۴,۶۹۳,۳۵۵	(۹,۵۰۰,۵۹۲)	-		۱,۴۵۳,۴۸۲	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶				

. 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

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت
-------------------------	-------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

(۱,۸۶۵,۹۵۴)	(۲,۲۷۶,۳۲۶)	۲۷	نقد حاصل از عملیات
۱,۳۶۲,۲۲۵	۹۰۵,۳۹۴	۱۱	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
(۵۰۳,۷۲۹)	(۱,۳۷۰,۹۳۲)		جریان (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۵۸۲,۴۸۵	۲,۷۹۰,۶۰۱	۱۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۶۷۷)	(۶۴۲,۷۲۸)	۱۲	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳	۱,۱۱۸	۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۸۵)	۱۳	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۷۲,۸۴۱	۲,۱۴۸,۹۰۶		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۹,۱۱۲	۷۷۷,۹۷۴		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

۳۰۰,۰۰۰	-		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۰۰,۰۰۰)	-		برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۵۰۰)	-	۹	برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳,۵۰۰)	-		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵,۶۱۲	۷۷۷,۹۷۴		خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۲۱۳,۶۲۷	۱,۲۶۹,۲۳۹	۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۶۹,۲۳۹	۲,۰۴۷,۲۱۳	۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۷۷,۳۶۶	۷۸,۰۶۰	۲۸	معاملات غیر نقدی

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

# شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## 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 آخرين 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 نخست وزیر 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 عملأً 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 منتقل و غیرمنتقل 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 مذبور 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 ازیابان کار به شرکت تحويل 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 فرآیند کلی واگذاری شرکت پست (به استثنای شبکه‌های اصلی تجزیه و مبالغات و مدیریت توزیع خدمات پایه پستی) طی مصوبه شماره ۱۳۴۵۶۷/ت ۳۹۰۸۸۷/۸/۶ مورخ ۱۳۹۲/۲/۴ 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 مقادی قانون یاد شده اقدامات لازم جهت تنظیم اساسنامه معمول و حسب آخرين 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 ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ 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 می‌گیرد و قانون تشکیل سازمان پست جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۶۷/۰۲/۰۴ لغو می‌گردد. به موجب ماده ۲۷ اساسنامه اصلاحی جدید ظرف مدت مذکور شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران با اختیارات حاکمیتی ایجاد و

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

در کنار آن حداکثر دو اپراتور خصوصی ارائه خدمات پستی را عهده دار می‌شوند. 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 پیش‌بینی نشده باشد بر اساس قانون تجارت عمل می‌شود و شرکت زیر نظر وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات می‌باشد 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 سیاست‌ها ، اهداف کلان و برنامه‌های اجرائی 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 سرمایه‌گذاری و فعالیت در این مناطق نداشته باشد.

۲- بررسی و مطالعه فضای کسب و کار و شناخت نیازهای پستی جامعه و ایجاد زمینه‌های لازم برای توسعه و به کارگیری فناوری‌های نوین ، انتقال دانش فنی و حمایت از توسعه فعالیت‌های آموزشی و پژوهشی در زمینه‌های 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 سرمایه‌گذاری و فعالیت در این بخش نداشته باشد.  
تبصره : تشخیص عدم وجود و تمایل بخش خصوصی و کیفیت مطلوب مورد انتظار در شاخص‌های 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 نهاد‌ها و انجمن‌ها و اتحادیه‌های تخصصی ملی، منطقه‌ای و بین‌المللی و شرکت در مجتمع ، گردهمایی‌ها و همایش‌های مربوط ، در زمینه‌های مرتبط با وظایف شرکت به نمایندگی از طرف وزارت.

۶- تامین زیر ساخت‌های لازم برای ارتقای امنیت خدمات پستی.

۷- تهیه طرح انتشار تمبر و اوراق بهادر پستی برای مصارف جاری و یادبود ، هماهنگ با فرهنگ و آرمان انقلاب اسلامی ایران ، در جهت نشر و بیان موضع آن در داخل و خارج کشور ، قبول مشترکین تمبر و مدیریت بر رسانه‌های 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 اطاعتی 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 اجرائی و سایر متقدیان 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 محموله‌های پستی بین المللی در دفاتر مبالغه 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 وجوده 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 هواییمایی پیام که صدرصد (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.

۱-۳-۱- 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		کارکنان رسمی و پیمانی
۴۸۲۲	۴۴۶۰		کارکنان قراردادی
۶.۹۹۰	۶۸۷۹		
۱۱.۸۱۲	۱۱.۳۳۹		کارکنان شرکتهای خدماتی
۱.۹۹۰	۲.۲۱۱		
۱۳۸۰۲	۱۳.۵۵۰		جمع

-۱-۳-۱ در سال مالی مورد گزارش کاهش تعداد ۳۶۲ نفر از کارکنان رسمی و پیمانی شرکت بدليل انتقال به سایر سازمانها و بازنیستگی و همچنین کاهش تعداد ۱۱۱ نفر از کارکنان قراردادی بدليل 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۱-۱- 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.

۱-۲- 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

۱-۳-۱- 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)

۲- درآمدهای عملیاتی

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

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

۱-۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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 :

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
بودجه مصوب	بانک مرکزی ۱۵۰.۰۰۰ ریال	یورو	موجودی نقد
بودجه مصوب	بانک مرکزی ۴۵.۴۶۰ ریال	فرانک سویس	دربافتنتی های ارزی
بودجه مصوب	صندوق بین المللی پول ۵۹.۵۴۰ ریال	SDR	دربافتنتی های ارزی
بودجه مصوب	صندوق بین المللی پول ۵۹.۵۴۰ ریال	SDR	پرداختنی های ارزی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۳-۴- اقلام پولی ارزی (بدھکاران و بستانکاران ارزی) با بت مطالبات و بدھی‌های ارزی از / به ادارات پست سایر کشورها در ارتباط با ارائه خدمات پستی/دريافت خدمات پستی با واحد پولی SDR (واحد پول بين المللی جهت تبادلات ارزی در اتحادیه جهانی پست (U.P.U)) تسعیر می‌گردد.

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 می‌شود. در صورتیکه در پایان سال دارای مانده بدھکار 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 می‌گردد و چنانچه مانده ذخیره تسعیر داراییها و بدھی‌های 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 می‌باشد.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵-۳-۲- در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی کشور، آین نامه اجرایی ماده مذبور و دستورالعمل تصویبی مجمع عمومی صاحبان سهام، در سال ۱۳۸۲ اداری های ثابت مشهود شرکت به جز ائمه 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)

۴-۵-۳-۳- تجدید ارزیابی زمین

در سال مالی ۱۳۹۸ و در اجرای ماده ۱۴ مفاد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، آین 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)

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

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

۴-۵-۳- 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.

۴-۵-۳- 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 .

۴-۵-۷- 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 .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳-مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۶-۳-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 وزیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 وزیان دوره منظور شود.

۲-۶-۳-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 بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود وزیان جامع انعکاس باید و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳-مازاد تجدید ارزیابی معنکس 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 ابیشه منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی واستهلاک 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 تعجیز شده باشد.

۴-۳-۷-دارایی های نامشهود

۱-۷-۳-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 آمده 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.

۲-۷-۳-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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۳-۸-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش ذفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل 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 بلاfacسله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۹- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابیاته 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 (مشتمل بر موجودیهای ملزمات، 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳-ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً 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 تعديل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۳-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 حداقل پانزده روز براساس حقوق ثابت و مزایای مستمر آنان طبق آخرین حکم پرسنلی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

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.

۱۳- عدم ارائه صورت های تلفیقی

شرکت دارای ۱۰۰ درصد از سهام شرکت خدمات هوایی پست و مخابرات (پیام) می باشد و بوج مقاد 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.

۱۴- قضاووت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۴-۱-قضاووت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری سرمایه گذاری بلند مدت بشرح یادداشت ۱۳-۳ فوق می باشد.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پست عادی	۱۹۷,۰۲۲	۸۲,۷۴۵	
پست سفارشی	۳,۱۰۶,۸۱۹	۳,۶۵۲,۹۴۷	
پست پیشتاز	۶,۲۶۸,۹۷۵	۱۱,۴۱۴,۲۴۲	
پست ویژه	۱,۰۱۱,۹۱۵	۱,۳۱۲,۴۸۲	
پست الکترونیک	۶۱۵,۰۷۹	۶۶۹,۵۴۲	
اجاره محل و فضا	۲۶۳,۵۱۹	۲۸۶,۴۰۰	
سایر اقلام	۱,۲۷۰,۸۷۹	۱,۶۹۲,۲۰۳	
	<b>۱۲,۷۳۴,۲۰۸</b>	<b>۱۹,۱۱۰,۵۶۱</b>	

۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

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

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.

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، تعریف ارایه خدمات پستی اصلاح گردیده است.

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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 پیشناز
۳۲	۲	۲۰,۸۶۲	۱,۳۹۱,۶۲۰	۱,۳۱۲,۴۸۲	پست ویژه
۴۷	۴	۲۴,۸۹۰	۵۴۴,۶۵۲	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 عمدها به دلیل نازل بودن تعریفه های تکلیفی سال جاری در مقایسه 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	۶-۲ سریار
۱۶,۱۴۹,۹۵۵	۲۰,۱۷۶,۶۱۵	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سربار		دستمزد مستقیم				یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۸۲,۵۰۶	۳,۳۹۶,۹۵۰	۱,۶۰۳,۵۰۰	۱,۸۸۸,۸۶۰	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد	
۱,۸۸۶,۵۵۳	۱,۸۰۴,۷۹۸	۳,۴۷۳,۷۸۰	۴,۱۷۹,۵۴۸	۶-۱-۱	هزینه کارکنان قراردادی	
۱,۲۹۵,۷۲۲	۶۸۹,۵۹۶	۱,۲۴۴,۸۴۶	۴۴۱,۸۸۲	۶-۱-۲	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	
۸۸,۵۹۵	۱۰۹,۶۴۶	۱۸۶,۷۱۲	۲۲۵,۵۶۲	۶-۱-۳	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی	
۱,۱۹۵,۶۷۶	۲,۰۶۴,۰۲۱	.	.	۶-۱-۴	هزینه نمایندگی ها	
۷۴۴,۱۸۵	۱,۵۴۸,۱۲۲	.	.	۶-۱-۵	سایر خدمات قراردادی	
۸۷۶,۷۳۲	۱,۰۶۴,۴۱۰	.	.	۶-۱-۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	
۳۵۲,۱۵۶	۵۹۰,۰۰۸	.	.	۶-۱-۷	سایر هزینه های بین الملل	
۴۱۳,۱۱۶	۳۵۳,۸۹۴	.	.	۶-۱-۸	استهلاک	
۱۶۶,۴۵۲	۳۱۴,۳۲۵	.	.	۶-۱-۹	هزینه مصرف موجودی ها	
۹۶,۸۶۹	۱۹۷,۲۳۲	.	.	۶-۱-۱۰	تعمیرات و لوازم یدکی خودروها	
۱۴۱,۹۸۶	۱۸۷,۵۶۶	.	.	۶-۱-۱۱	بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعليق	
۱۵۲,۰۹۰	۱۷۳,۵۳۵	.	.	۶-۱-۱۲	آب و برق و سوخت	
.	۱۴۵,۸۷۵	.	.	۶-۱-۱۳	هزینه های ناشی از کووید ۱۹	
۵۰,۹۴۵	۷۳,۹۶۵	.	.	۶-۱-۱۴	بیمه، مالیات و عوارض خودروها	
۲۲,۵۵۸	۳۴,۴۶۲	.	.	۶-۱-۱۵	بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات	
۸,۴۷۸	۲۳,۴۱۴	.	.	۶-۱-۱۶	لوازم اداری	
۷,۶۹۴	۱۶,۰۶۲	.	.	۶-۱-۱۷	اجاره ساختمان ها و انبار ها	
۱۵,۹۹۳	۱۳,۸۶۲	.	.	۶-۱-۱۸	هزینه تلفن	
۶,۱۲۰	۲,۹۶۴	.	.	۶-۱-۱۹	هزینه تهییه اقلام پستی	
۳۵,۶۹۱	۳۶,۰۵۶	.	.	۶-۱-۲۰	سایر هزینه ها	
۹,۶۴۱,۱۱۷	۱۳,۴۴۰,۷۶۳	۶,۵۰۸,۸۳۸	۶,۷۳۵,۸۵۲			

۱-۶-افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه های کارکنان قراردادی عمدتاً بدليل 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.

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

- ۱-۱-۶- کاهش هزینه های باخرید خدمت و مرخصی بدلیل عدم محاسبه هزینه باخرید و مرخصی کارکنان انتقالی می باشد.(یادداشت ۲۲-۴)
- ۱-۲- سایر خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به هزینه پیمانکاران پستی و حق نگهداری و سوخت موتورسیکلت موزعین می باشد.
- ۱-۳- افزایش بیمه و مالیات خودرو بابت حق بیمه خودروهای سنگین اضافه شده به شبکه پستی در سال جاری می باشد.
- ۱-۴- افزایش بیمه و مالیات خودرو بابت حق بیمه امانات هوایی و ترمینال و ترانزیت می باشد.
- ۱-۵- هزینه های بین الملل عمدتاً شامل هزینه امانات هوایی و ترمینال و ترانزیت می باشد.
- ۱-۶- افزایش هزینه نمایندگی ها بدلیل افزایش درآمدهای شرکت در سال جاری و در نتیجه افزایش حق السهم نمایندگی ها می باشد.
- ۱-۷- دلیل عمدہ 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.
- ۱-۸- دلیل عمدہ 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.
- ۱-۹- دلیل عمدہ 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 .
- ۱-۱۰- هزینه های ناشی از کووید ۱۹ مربوط به خرید لوازم و ملزمات بهداشتی در خصوص پیشگیری و کنترل شیوع بیماری طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

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

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 تعليق بازنشتگان
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	تعییرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
	۵۱,۹۷۲	هزینه ابطال تبر افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹
۳,۸۲۰	۴۳,۴۸۹	مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۹۷۷	۲۸,۰۶۱	استهلاک
۲۲۳,۸۱۹	۱۰,۹۶۱	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۸,۳۳۴	۱۲,۵۲۴	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۱۰,۱۷۱	۹,۸۲۰	لوازم اداری
	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	۴,۳۴۵	جشن و پذیرایی
۳,۵۰۵	۳,۸۶۱	تعییرات و لوازم یدکی خودروها
۱,۹۶۴	۹۶۱	هزینه تلفن
۷,۱۳۷	۷۴۳	هزینه مصرف موجودی ها
۱۴,۱۰۵	۲۴,۶۳۰	سایر هزینه ها
<b>۱,۶۱۳,۵۶۲</b>	<b>۲,۱۲۴,۱۷۴</b>	

۱- افزایش هزینه بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعليق بازنشتگان عمدتاً بدليل افزایش ضربی حق عائله مندی در سال ۱۳۹۹ نسبت به ۱۳۹۸ و افزایش تعداد مستمری بگیران بوده و همچنین پرداختهای رفاهی به مستمری بگیران و بازنشتگان طبق مصوبات هیئت مدیره افزایش یافته است.

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
		۸-۱-۱ مبلغ مذکور در اجرای جزء «۳» بند «ط» ماده ۲۸ قانون الحقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و نامه شماره ۱/۲۲۶۷۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ وزیر محترم ارتباطات و فناوری اطلاعات، در طول سال مالی هزینه شده است.

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

- ۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۰	-
<b>_____</b>	<b>_____</b>

وام های دریافتی:  
بانک ها و موسسات اعتباری

- ۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۱,۴۷۸	۱۲-۳
-	۷۵۱,۴۷۸	

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

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 تعسیر یا تسویه دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	سایر
۵۶۸,۷۳۷	۲۶۷,۸۰۴	۱۲-۳		
۳۴,۳۹۳	۱۵,۴۸۸			
۶,۹۸۷	۱۳,۷۳۴			
-	(۱,۹۳۰)			
۴۴۲	۴,۲۷۶			
<b>۶۱۰,۵۰۹</b>	<b>۲۹۹,۳۷۲</b>			
<b>۶۱۰,۵۰۹</b>	<b>۱,۰۵۰,۸۵۰</b>			
<b>_____</b>	<b>_____</b>			

- ۱۱- کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۲,۲۲۵	۹۰۵,۳۹۴	۱۱-۱
<b>_____</b>	<b>_____</b>	

کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

- ۱۱- 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.

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

وَالْمُؤْمِنُونَ هُمُ الْمُفْلِحُونَ

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
افزایش از محل طرح تمکن

افزایش

بررسی در روز

سایر تغییرات و تعدیلات

منتهی در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

داریسیها کی فروختہ شدہ  
نقابہ انتقالات

مسایر تغییرات و تعدیلات

سال ۱۳۹۹ در پایان ماهنده

شروع کرد ملی بست جمهوری اسلامی ایران  
پایدا شد های توضیحی صورت مالی  
سال مالی متممه به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

۱۲-۱-۱- مبلغ ۲۲.۷۷۲ میلیون ریال از اضافات ساختمان از محل طرح های عمرانی بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

مبلغ - میلیون ریال
۲۲,۷۷۲
<b>۲۲,۷۷۲</b>

تمیرات، مقاوم سازی و بازسازی دفاتر پستی و ساختمانها

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 (مبايعة 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 ذیربیط در حال انجام است. ضمناً تعداد ۳۶ فقره از زمین ها و ۲۰۶ مورد از ساختمان های شرکت عمدها 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
۱۲,۱۸۷
۱۳۶
۱۳۹
<b>۱۶,۴۴۵</b>

بابت نصب و راه اندازی یک دستگاه پست برق  
خرید فن کویل و سیستم سرمایشی  
بابت هزینه راه اندازی و تمیرات آسانسور  
سایر

۱۲-۱-۴- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۴.۱۶۵ میلیون ریال از محل دارایی های انتقالی از طرح بابت تمیرات 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
۱,۵۲۱
۴۸۰
<b>۴,۷۳۱</b>

سیستمهای صوتی تصویری  
خرید سخت افزار کامپیوتری  
خرید باطری

۱۲-۲- نقل و انتقالات به مبلغ ۱۰۱.۸۸۲ میلیون ریال بابت انتقال از دارایی های سرمایه ای نزد انبار (خریداری از محل طرح های عمرانی و جاری ) و پیش برداخت های سرمایه ای ، "عمدها" مربوط به تجهیزات کامپیوتر و انواع لوازم اداری می باشد.

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

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

بادداشت	میلیون ریال	مبلغ فروش
زمین	۱,۷۳۸,۱۶۳	۱۲-۳-۱
ساختمان	۲۸۰,۵۱	۱۲-۳-۱
تاسیسات	۱,۴۷۷	
لوازم اداری و اثاثه و ماشین آلات	۲,۳۵۶	
وسائل نقلیه	۱,۲۷۲	۱۲-۳-۲
(بادداشت)	(۱,۷۷۱,۳۱۹)	
	۱,۰۱۹,۲۸۲	سود ناشی از فروش
(بادداشت)	(۱۰)	

۱۲-۳-۱- بر اساس مصوبه ۲۱ مورخ ۹۸/۰۶/۱۱ هیئت مدیره و صورتجلسه شماره ۱۰ مورخ ۹۸/۰۶/۲۴ 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 مورخ ۹۹/۱۰/۱۵ به ترتیب به تاریخ های ۹۹/۱۱/۲۷ و ۹۹/۱۱/۲۷ هیئت مدیره با سود فروش ۲۶۷,۸۰۴ میلیون ریال و همچنین صورتجلسه شماره ۰۶/۳۱ مورخ ۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام ساختمان سهند 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 عمدتاً مربوط به برگشت اضافه پرداخت 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 تماماً 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- عده اقلام سرمایه ای نزد انجار شامل کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتر، نوت بوک و ... می باشد.

۱۲-۷- عده خرید اقلام دارایی های، ثابت از محل اعتبارات جاری در سال مالی ۱۳۹۹ مربوط به خرید زمین پرند 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 پهباud از محل اعتبارات خارج از شمول بوده است. همچنین از مبلغ ۲۲,۹۲۶ میلیون ریال افزایش اقلام سرمایه ای در انجار، 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- دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت (شامل ماختمان، تاسیسات و وسایط نقلیه) به بهای تمام شده ۴۶۳۷,۸۵۸ 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 ۱,۹۶,۰۰۰ میلیون ریال) فاقد پوشش بیمه ای است.

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

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	سرقالی (حق) کسب و پیشنهاد	نرم افزارهای رایانه ای	انشاعبات	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	-	۳,۴۴۲	۳۶۰	-	-	
(۱,۱۱۸)	-	-	(۱,۰۷۷)	(۴۱)	-	
-	-	(۳)	-	۳	-	
۲۷۳,۲۲۷	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	-	-	-	
۲۰,۴۱۲	۳۶,۷۱۷	۳۶,۴۸۶	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰	
۱۹۹,۲۵۰	۳۶,۷۱۷	۲۳,۶۵۴	۶۹,۳۶۹	۹,۵۱۰	۵۰,۰۰۰	

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

ماشده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش از محل طرح تملک

و اگذار شده

ماشده در پایان سال ۱۳۹۸

خرید

افزایش از محل طرح تملک

و اگذار شده

ساخ نقل و انتقالات و تغیرات

ماشده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

ماشده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

ماشده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

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

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

۱۳-۴- انشاعبات و اگذار شده مربوط به انشاعبات ساختمانهای فروش رفته شرکت طی سال ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت ب مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵۰۰۰ 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 مزبوراز ۵٪ به ۱۰۰٪ افزایش یافته است ولیکن راهبری شرکتی خدمات هوایی 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
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک مرکزی تمرکز وجوه سپرده ستاد	۲۷۸,۰۶۰	۱۷۹,۶۶۵
مطالبات ایاشته پشت درگاه الکترونیکی (PSP)	۸۲,۹۴۸	-
سایر	-	۹۵۴
	<b>۳۶۱,۰۰۸</b>	<b>۱۸۰,۶۱۹</b>

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.

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

۱۶- پیش پرداخت ها

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت امور اقتصادی و دارایی-پیش پرداخت مالیات	۲۹۵,۵۳۵	۲۷۶,۳۳۳
بیمه سامان	۴۶,۹۲۸	۴۱,۲۶۰
سایر	۱۳,۷۲۵	۱۰,۵۴۰
کسر میشود : تهاتر با مالیات پرداختی	۳۵۶,۱۹۸	۳۲۸,۱۳۳
	(۱۶,۶۷۵)	(۱۶,۶۷۵)
	۳۳۹,۵۲۳	۳۱۱,۴۵۸

۱۶- 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 ادارت امور مالیاتی، به شرکت تحويل گردیده است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۰۰۰۰ 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

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
انبار ملزومات	۱۱۹,۲۷۱	۴۶,۶۳۲
موجودی اوراق خدمات خودروئی	۴۶,۹۷۶	۶۱,۷۵۳
انبار مطبوعات	۲۶,۶۶۱	۱۷,۳۱۷
انبار لوازم یدکی	۱۶,۸۲۱	۷,۵۷۵
انبار کارتون	۱۶,۴۸۰	۴,۳۴۵
اقلام امانی نزدیگران	۱,۰۴۵	۱,۵۳۰
انبار اسقاطی و خارج از رد	۵۰	۵۰
	۲۲۷,۸۰۴	۱۳۹,۲۰۲

۱۷-۱- موجودی کالا بر اساس مقادیر شمارش شده در پایان سال و اهم رویه های حسابداری مندرج در بادداشت ۳-۹ 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، کارتیج، ریبون، لیبل خام، پلصپ سرکیسه و ... می باشد.

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

۱۷-۴- موجودی انبار کارتون مربوط به شرکت های تولید کننده کارتون (شرکت حباب ایمن و توحید و ...) می باشد که بصورت امانی نزد شرکت بوده و پس از فروش با شرکتهای فوق تسویه حساب می گردد (بادداشت ۶-۱-۲۲)

۱۳۹۹

۱۳۹۸

بادداشت	تجاری حسابهای دریافتی استطلاع وابسته سایر مشتریان	ازدی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	بادداشت خالص
۱۸-۶	۴۵۶۹.	۳۶۹۰.	۳۶۹۰.	۲۱۰۱۵۳	۲۱۰۱۵۳	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۳	۱۹۳۲۸۳	۱۹۳۲۸۳	۱۹۳۲۸۳	۱۱۵۶۱۳۱	۱۱۵۶۱۳۱	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۲	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰	۱۱۵۶۱۳۰	۱۱۵۶۱۳۰	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۱	۱،۹۷۲،۸۱	۱،۹۷۲،۸۱	۱،۹۷۲،۸۱	۲۱۸۵۹۲	۲۱۸۵۹۲	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۰	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳	۱،۱۳۱،۹۱۳	۱،۱۳۱،۹۱۳	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۲	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳	۱۱۵۶۱۳۰	۱۱۵۶۱۳۰	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۱	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰	۱۱۵۶۱۳۱	۱۱۵۶۱۳۱	۲۷۶۸۷۳
۱۸-۰	۱،۹۷۲،۸۱	۱،۹۷۲،۸۱	۱،۹۷۲،۸۱	۲۱۸۵۹۲	۲۱۸۵۹۲	۲۷۶۸۷۳

۱۸-۱- دریافتی های تجارتی و سایر دریافتی ها

سایر دریافتی ها	استطلاع سپرده های دریافتی کارکنان (آقام و مساعده) استطلاع وابسته	بادداشت	تجاری حسابهای دریافتی استطلاع وابسته سایر مشتریان
۱۸-۳	۳۶۹۰.	۳۶۹۰.	۴۵۶۹.
۱۸-۲	۱۱۳۲۸۳	۱۱۳۲۸۳	۱۹۳۲۸۳
۱۸-۱	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰	۱۱۳۲۵۰
۱۸-۰	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳	۱،۹۵۶۵۳

باشد ذکر خواهد شد که مطالبات مسکوک الوصول مطالبه گردید فرمود است اساسی انتظام حققی و حقوقی مرتبط در پایان هر سال توسط ذرخواست و مدیر کل دفتر حقوقی به هیات مدیره گزارش شود.

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

بادداشت	بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱،۷۵۶،۷۷۱	۱،۷۵۶،۷۷۱	۱،۷۵۶،۷۷۱
		۱۳۳۵۰	۱۳۳۵۰	۱۳۳۵۰
		۱،۹۳۷،۰۱	۱،۹۳۷،۰۱	۱،۹۳۷،۰۱

بدهکران تجارتی - ریال  
بدهکران تجارتی - ارزی

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

۱۸-۲-۱- بدھکاران تجاری - ریالی

۱۳۹۸	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۵۹,۰۶۵	۱۳۴,۱۹۴	(۱۳,۱۵۹)	۱۴۷,۳۵۳	۱۸-۲-۱-۱	ناجی پاس
۹۶,۷۵۷	۱۳۹,۷۸۰	(۱,۰۶۸)	۱۴۰,۸۴۸	۱۸-۲-۱-۲	دادگستری استانها
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)	۷۹,۰۲۸	۱۸-۲-۱-۵	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۵۷,۲۲۹	۷۵,۴۲۶	-	۷۵,۴۲۶	۱۸-۲-۱-۶	دیجی کالا-دفتر مرکزی-کد قرارداد ۶۹۰
۵۰,۲۲۲	۶۹,۵۰۲	-	۶۹,۵۰۲	۱۸-۲-۱-۷	نیروی انتظامی(شناسنامه مالکیت خودرو)
۱۳,۱۴۸	۶۸,۳۹۴	-	۶۸,۳۹۴	۱۸-۲-۱-۸	شهرداری ها (کل کشور)
۳۹,۲۵۷	۵۶,۲۸۳	(۷,۹۲۲)	۶۴,۲۱۵	۱۸-۲-۱-۹	بانک ملت
۱۲,۹۵۸	۵۴,۲۱۱	(۶۷۹)	۵۴,۱۹۰	۱۸-۲-۱-۱۰	مخابرات کشور
۶۹,۴۷۸	۱۶,۸۰۲	(۲۷,۷۷۲)	۴۴,۰۷۴	۱۸-۲-۱-۱۱	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات - کد قرارداد ۱۰۲۵۵
۳۰,۶۹۴	۳۵,۲۲۷	-	۳۵,۲۲۷	۱۸-۲-۱-۱۲	رایتل (توزیع سیم کارت و قبوض)
۱۶,۰۹۳	۲۹,۹۹۶	-	۲۹,۹۹۶	۱۸-۲-۱-۱۳	شرکت چاپ نقش طوبی
۲۱,۰۹۷	۲۷,۱۲۴	-	۲۷,۱۲۴	۱۸-۲-۱-۱۴	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۱۹,۳۷۱	۲۷,۰۷۰	-	۲۷,۰۷۰	۱۸-۲-۱-۱۵	ستاد بسیج اقتصادی کشور
-	-	(۲۵,۲۲۳)	۲۵,۲۲۳	-	شرکت بادران
۸,۹۰	۲۲,۲۳۵	-	۲۲,۲۳۵	۱۸-۲-۱-۱۶	آفای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
۱۸,۸۸	۱۹,۱۹۲	-	۱۹,۱۹۲	۱۸-۲-۱-۱۷	شرکت راهگشا (پلاک خودرو)
۳۰,۲۲۳	۱۷,۱۵۲	-	۱۷,۱۵۲	۱۸-۲-۱-۱۸	اوراق قضائی (توزیع اوراق قضائی)
۹,۳۸۳	۱۶,۴۳۰	-	۱۶,۴۳۰	۱۸-۲-۱-۱۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱۱,۷۸۹	۱۲,۰۲۵	(۲,۵۴۶)	۱۵,۰۷۱	۱۸-۲-۱-۲۰	لجمستیک همراه اول (اجاره فضا)
۱,۰۰۹	۱۳,۱۶۹	-	۱۳,۱۶۹	۱۸-۲-۱-۲۱	بانک قرض الحسنه رسالت
۲,۸۶۲	۱۱,۰۰	-	۱۱,۰۰	۱۸-۲-۱-۲۲	شرکت اب و فاصلاب (انطباق نشانی)
۱,۵۷۴	۵۲۴	(۱۰,۲۲۷)	۱۰,۷۵۱	۱۸-۲-۱-۲۳	بانی مداراکتان
۱,۴۶۴	۹,۱۱۹	-	۹,۱۱۹	۱۸-۲-۱-۲۴	انتشارات گروه آموزشی گاج
۲,۰۰۲	۸,۱۰۲	-	۸,۱۰۲	۱۸-۲-۱-۲۵	سایر (۵۲۹۰ مورد)
۶۰,۸۹۴۰	۶۰,۸,۵۹۰	(۸۰,۹۲۶)	۶۸۹,۵۱۶		
۱,۶۰۱,۱۷۴	۱,۷۵۴,۷۳۱	(۱۷۸,۱۴۲)	۱,۹۳۲,۸۷۳		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲-۱-۱- مانده حساب شرکت ناجی پاس از بابت قراردادهای منعقده 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 ۲۰۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

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

۱-۱-۲-۱-۳- مانده حساب شرکت میراث نفیس دستهای مربوط به قرارداد توزیع محصولات بهداشتی و آرایشی شرکت فوق در سطح کشور می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۴۶۴۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۱-۲-۱-۴- 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 ۲۹۸۸ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۱-۲-۱-۵- مانده طلب از شرکت مخابرات ایران از بابت امور دیرخانه 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	خلاص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۲	۱۰۶	(۲۳,۸۹۳)	۲۳,۹۹۹	شرکت مخابرات ایران
۱۶,۶۶۱	۵,۱۰۰	(۸۱۹)	۵,۹۱۹	مخابرات استان تهران
۱,۱۳۰	۱۸۲	(۱,۱۲۳)	۱,۳۰۴	مخابرات استان سیستان و بلوچستان
۶۷۵	۱,۰۷۷	۰	۱,۰۷۷	مخابرات استان کرمانشاه
۹,۳۹۹	۹۴۱	۰	۹۴۱	مخابرات استان مازندران
۲,۴۴۵	۲۲۸	(۶۸۷)	۹۲۵	مخابرات استان آذربایجان غربی
۲,۶۱۶	۸۰	(۸۴۲)	۹۲۲	شرکت مخابرات استان زنجان
۱,۱۳۴	۷۲۵	۰	۷۲۵	مخابرات استان گیلان
۷۷۸	۶۹۹	۰	۶۹۹	مخابرات کرج
۱,۹۵۹	۶۴۵	۰	۶۴۵	مخابرات استان ایلام
۸۰۳	۴۶۳	۰	۴۶۳	مخابرات استان قزوین
۱,۷۵۰	۴۵۱	(۱۰)	۴۶۱	اداره مخابرات شهریار
۲۱۵	۴۰۱	۰	۴۰۱	شرکت مخابرات استان چهار محال و بختیاری
۲,۱۵۲	۲۴۳	(۱۱۶)	۳۵۹	مخابرات استان خراسان
۱۰,۲۰۸	۲۷۹	۰	۲۷۹	مخابرات استان آذربایجان شرقی
۹۴۸	۲۳۴	۰	۲۳۴	مخابرات استان قم
۶۲۸	۱۳۷	۰	۱۳۷	مخابرات استان کردستان
۱,۰۰۵۹	۹۳۳	۰	۹۳۳	مخابرات استان سمنان
۳۵۶	۱۱	(۱۱۳)	۱۲۴	مخابرات رباط کریم
۱۱۲	۸۰	۰	۸۰	مخابرات فرچک ورامین
۲,۵۴۷	۶۳	۰	۶۳	مخابرات استان مرکزی
۷,۸۸۱	۳,۷۱۴	(۱۷۰)	۳,۸۸۴	سایر
۵۹,۴۷۸	۱۶,۸۰۲	(۲۲,۷۷۲)	۴۴,۵۷۶	

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

۶-۱-۲-۱۸-۱ - 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.

۷-۱-۲-۱۸-۱ - مانده طلب از دیجی کالا مربوط به قرارداد فیماین مربوط به توزیع مرسولات می باشد. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمده مبالغ وصول شده است.

۸-۱-۲-۱۸-۱ - مانده حساب نیزروی 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.

۹-۱-۲-۱۸-۱ - مانده حساب شهرداری های کل کشور ، بانک ملت ، شرکت راهگشا و در ارتباط با قرارداد منعقده با آئان در راستای بخششناهه شورای عالی اداری به منظور کاهش هزینه های جاری و جلوگیری از سفرهای درون شهری و مراجعت 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 .

۱۰-۱-۲-۱۸-۱ - مانده بدھی 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.

۱۱-۱-۲-۱۸-۱ - مانده حساب توزیع ابلاغیه های بانک صادرات مربوط به توزیع ابلاغیه های بانک صادرات بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲۰.۵۵ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱۲-۱-۲-۱۸-۱ - مانده بدھی 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.

۱۳-۱-۲-۱۸-۱ - مانده بدھی 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.

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

۱۸-۲-۲ - بدهکاران تجاری - ارزی

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
چین	۵۰,۷۴۳	۴۶,۹۵۹
هلند	۲۱,۶۴۵	۱۶,۹۸۴
اتحادیه جهانی پست UPU	۲۰,۵۷۴	۲۴,۲۱۲
انگلستان	۱۵,۵۲۹	۱۵,۲۸۸
کویت	۱۰,۰۸۴	۹,۶۵۸
فرانسه	۹,۴۸۲	۹,۴۰۱
هند	۶,۶۵۸	۶,۲۴۸
ژاپن	۶,۴۶۶	۶,۳۱۵
کره جنوبی	۵,۴۴۵	۵,۴۸۲
اتریش	۴,۴۸۱	۲,۱۸۸
بلژیک	۳,۵۷۵	۳,۳۳۸
عراق	۳,۵۱۶	۳,۴۵۴
سنگاپور	۲,۸۶۹	۲,۶۲۷
دانمارک	۲,۴۸۴	۱,۸۰۴
تایوان	۱,۹۳۵	۱,۸۵۴
امارات عربی	۱,۹۱۱	۲,۱۵۷
اسپانیا	۱,۰۳۸	۱,۷۵۱
هنگ کنگ	۵۵۴	۱,۱۴۹
سوئیس	۴۴۲	۸۱۰
سایر	۲,۶۱۹	۱۳,۲۸۴
	۱۷۲,۳۵۰	۱۷۴,۹۶۳

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 بدليل تحریم ها دچار محدودیت می باشد و در حال حاضر وصول مطالبات و پرداخت بدھیها به کشورها از طریق اتحادیه جهانی پست (upu) انجام میگیرد. مانده مطالبات ارزی از upu معادل ۴۵۲.۵۷۹ فرانک سویس بابت ارائه خدمات پستی بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۴۵.۴۶۰ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

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.

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

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

۱۳۹۹					
۱۳۹۸	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۱۵,۰۴۹	۰	۲۱۵,۰۴۹	۱۸-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی (برداشت از حساب)
۰	۵۱,۰۷۵	۰	۵۱,۰۷۵	۱۸-۳-۲	شرکت درنا (فروش ساختمان)
۰	۵۰,۵۵۰	۰	۵۰,۵۵۰	۱۸-۳-۲	شرکت سریر تجارت بندر انزلی (فروش ساختمان)
۱۱۰,۷۷۴	۷۹,۴۰۲	۰	۷۹,۴۰۲	۱۸-۳-۳	اداره طرحهای عمرانی
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	۱۸-۳-۴	اداره رفاه-صندوقد پس انداز
۰	۵,۲۳۹	۰	۵,۲۳۹	۱۸-۳-۲	رضایی شهرام (فروش ساختمان نبوت و الغدیر)
۲,۳۴۵	۱۴,۷۸۶	۰	۱۴,۷۸۶	۱۸-۳-۵	بدهکاران غرامت پستی
۳,۱۰۰	۲,۲۲۸	(۱,۴۶۱)	۳,۶۸۹	مzdک مهربان (برداخت مطالبات اداره کل ثبت اسناد استان گیلان)	
۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	۰	۲,۹۳۲		دیوان محاسبات (اشتباه واریزی)
۰	۲,۷۹۰	۰	۲,۷۹۰	۱۸-۳-۲	فرشته رفعتی (فروش دفتر آیت الله بهاری)
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۰	۲,۰۷۴		شرکت آتیه داده پرداز
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	۰	۱,۸۵۰		مدیران خودرو
۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	۰	۱,۷۷۳		تامین اجتماعی شعبه ۲ (بازداشت نامه دو نفر راننده قوت شده)
۰	۱,۴۴۴	۰	۱,۴۴۴	۱۸-۳-۲	ابوالطالب زمانی (فروش زمین و ساختمان آبلی-تهران)
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	۰	۱,۱۳۶		انجمان تولید کنندگان و صادر کنندگان مبلمان
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۰	۱,۱۲۱	۱۸-۳-۷	سازمان بازنیستگی کشوری
۱,۶۱۴	۱,۰۲۹	۰	۱,۰۲۹		کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۰	۵۰۱	۰	۵۰۱		شرکت جوینده یابنده
۵۲۵	۵۲۵	۰	۵۲۵		پارک علم و فن اوری استان آذربایجان شرقی
۳۸,۴۹۲	۲۹,۳۶۴	(۵۶۰)	۲۹,۹۲۴	۱۸-۳-۶	سایر
۱۸,۷۳۶	۴۷۷,۶۵۸	(۲,۰۲۱)	۴۷۹,۸۱۹		

۱۸-۳-۱- بر اساس حسابرسی دفاتر شرکت پست دوره ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تا ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ توسط سازمان تامین اجتماعی ، در تاریخ 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 فطی سند مالکیت در سال ۱۴۰۰ قبل وصول می باشد.

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

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

۱۸-۳-۴- مانده حساب صندوق پس انداز کارکنان مربوط به اجرای مفاد بند (۳) صور تجلیسه 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 برداخت تسهیلات به پرسنل برداخت گردیده است.

۱۸-۳-۵- مانده حساب بدھکاران 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال است که عمدتاً شامل غرامت بیمه تکمیلی کارکنان قابل دریافت از شرکتهای بیمه بدھکاران سوادی بدون گردش و.... می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴ سپرده های دریافتی 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 قبوص مشهد)
۰	۴۴,۹۳۷	دیجی کالا
۰	۳۰,۰۰۰	شرکت اندیشه برتر تر (ودیعه اجاره ساختمان سوله شادآباد)
۰	۲۳,۹۴۴	ارتباط سیار
۱۶,۱۱۳	۱۶,۳۸۶	دادگستری (ارسال ابلاغیه)
۷,۴۶۵	۱۱,۰۱۱	بانک ملت
۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	هوایپمایی قطر (ضمانتنامه)
۰	۷,۲۷۱	بانک کارآفرین
۰	۷,۰۰۰	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۶۶۰	۶۶۱۰	شرکت پست بانک استان خراسان رضوی
۰	۶,۲۲۸	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۳,۶۶۲	۵,۸۰۲	ایساکو
۰	۵,۷۷۶	مرسولات تایید مکانی بانک ملت
۱,۷۱۸	۴,۴۷۰	دادگستری (وراق قضائی)
۹,۲۰۹	۳,۶۱۲	شرکت مخابرات استان خراسان (توزیع قبوص تلفن ثابت)
۰	۳,۴۰۹	آقای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
۰	۳,۲۸۱	شرکت ایران خودرو
۰	۲,۷۱۹	بانک توسعه صادرات
۲۵۶	۲,۴۷۱	چاپخانه ملی
۲,۰۴۰	۲,۲۲۰	شرکت عظام
۰	۲,۰۲۸	بانک سامان
۰	۲,۰۱۱	قوه قضائیه
۰	۱,۷۷۳	بانی مداراکتان
۲۱	۲,۶۲۸	شهرداری ها (کل کشور)
۱,۸۴۴	۹۵۳	مخابرات استان مازندران
۴۷۷	۷۹۶	گلدبیران خدمات
۲۷,۵۳۶	۱۹,۲۴۹	سایر
۲۶۹,۷۰۲	۴۵۵,۸۱۴	

۱۸-۴-۱ درصد سپرده حسن انجام کار و ۵ درصد سپرده بیمه مربوط به قراردادهای فیما بنیان با کارفرمایان طبق قراردادهای منعقده بوده 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 مفاسحه ایامی اجتماعی قابل وصول می باشد.

۱۸-۴-۲ دلیل افزایش مانده حساب کارکنان در سال جاری جهت علی الحساب پرداختی به پرسنل و همچنین مطالبات پرسنل بازنشسته با بت پاداش پایان خدمت و ذخیره سنتوات خدمت بوده که در ابتدای سال مالی بعد تسویه گردیده است.

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

#### ۱۸-۶- اشخاص وابسته(تجاری)

۱۳۹۸		۱۳۹۹				یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰,۰۶۰	۲۲,۴۷۸	(۵,۸۰۰)	۱۸-۶-۱
۸,۶۷۷	۶,۱۱۴	(۲,۲۹۸)	۸,۴۱۲	۲۸,۷۳۷	۲۸,۵۹۲	(۸,۰۹۸)	سازمان فناوری اطلاعات ایران پست بانک
							۳۶,۶۹۰

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

#### ۱۸-۷- اشخاص وابسته(سایر دریافتني ها)

۱۳۹۸		۱۳۹۹				یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۱	شرکت ارتباطات زیر ساخت
۸۳۷	۷۲۷	۰	۷۲۷	۸۳۷	۱,۰۰۰,۷۲۷	۰	پست بانک
							۱,۰۰۰,۷۲۷

۱۸-۷-۱- بر اساس تصمیم جلسه شماره ۴۱ او ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ هیئت مدیره و صورت جلسه موخر ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام زمین و ساختمان سهند 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 دریافتني ها به شرح زیر است:

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

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

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۱۸۴۶,۴۶۷	۱۰۹۸,۵۸۸
وجوه در راه	۱۹۸۶۷۲	۱۶۹,۷۷۲
موجودی تنخواه گردان ها	۲,۰۷۳	۸۷۸
مسکوکات	۱	۱
	۲۰,۴۷,۲۱۳	۱,۲۶۹,۲۳۹

- ۱۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی همچنین شامل وجود ارزی به مبلغ ۱۰۰ یورو(سال قبل ۱۰۰ یورو) نزد پست بانک شعبه شهید فلاحتی می باشد. مانده فوق در پایان سال مالی با ترخ ۱۵۰,۰۰۰ ریال تعییر شده است.
- ۱۹-۲- مبلغ ۱۹۸,۶۷۲ میلیون ریال مانده وجود 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:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
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)	۳,۴۹۶,۱۳۳	۳,۴۹۶,۱۳۳
انتقال داراییهای ثابت از وزارت پست و تلگراف سابق ۵۰ ریالی متعلق به دولت	۱۷۵۲۰	۱۷۵۲۰
افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
انتقال از سرفصل اندوخته ها افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)	۲,۹۰۰,۰۶۷	۲,۹۰۰,۰۶۷
از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)	۲,۳۷۷,۲۸۲	۲,۳۷۷,۲۸۲
	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴
	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۸۷۹۶,۱۰۲

۲۰-۱- در اجرای تبصره های ۲ و ۳ از ماده ۳ قانون تشکیل شرکت سهامی پست ج ۱.۱ آن قسمت از اموال منقول و غیر منقول وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات که در اختیار شرکت پست قرارداشت 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 بمحض 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر اندوخته ها

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

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶۰۶۳۲۹	۱۰۵۳۴۲۹۰۲		ماشه ابتدای سال طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی	
۲۷۹۶۲۸	۶۰۱۸۱		هزینه های انجام شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای شامل هزینه های حقوق کارکنان طرحها و همچنین اقلام مصرفی	
۱۷۷۳۶۶	۷۸۰۶۰	۲۱-۱	بهای تمام شده دارایی های انتقالی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته	
۱۰۳۹۴۴۳۶۴			تجدید ارزیابی زمین های شرکت	
(۲۳۷۷۲۸۲)	(۱۰۳۹۴۴۳۶۴)	۲۰-۴	انتقال به سرمایه شرکت	
(۲۸۷۵۰۳)	(۸۳۲۹۷)	۲۱-۲	اقلام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی	
۱۰۵۳۴۲۹۰۲	۱۴۵۳۴۸۲			

۱- صورت ریز بهای تمام شده داراییهای انتقالی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی(منابع عمومی) خاتمه یافته به مبلغ ۷۸۰۶۰ میلیون ریال در پایان سال بشرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۴۵۷	۱۹۸۷۸	۱۲	دارایی های سرمایه ای نزد انبار
۸۴۶۴۴	۲۲۷۲۲	۱۲-۱-۱	ساختمان
۱۵۵۰۱	۴۱۶۵	۱۲-۱-۴	وسایل نقلیه
۱۰۸۹۰	۶۳۲۷		موجودی مواد و کالا
۱۲۳۷۲	۳۷۹۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۲۱۲۳	۱۶۴۴۵	۱۲-۱-۳	تاسیسات
۱۷۷۰	۴۷۳۱	۱۲-۱-۵	اثاثه و منصوبات
۲۸۰۹			ماشین آلات و تجهیزات پستی
۲۸۰۰			زمین
۱۷۷۳۶۶	۷۸۰۶۰		

۲۱-۲- اقلام مصرفی طرحهای عمرانی به مبلغ ۸۳۲۹۷ میلیون ریال با بت برگشت بخشی از موجودی اقلام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی ادارات کل پست استانها و مناطق پستی بوده که در سالهای گذشته و سال جاری به حساب اندوخته منظور شده و با مصرف اقلام فوق در سال جاری از حساب مذکور خارج گردیده است.

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

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹									
۱۳۹۸	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	۳,۹۷۳,۲۷۹	مانده ابتدای سال	
(۳۰,۹۵۱۴)	(۴۸۴,۷۳۷)	(۱,۰۶۵)	(۴,۹۶۴)	۰	۰	(۱۷۸۶۱۵)	(۳۰۰,۰۹۳)	پرداخت شده طی سال	
۰	(۱۲۵,۰۹۵)	۰	۰	(۳۴,۷۴۰)	(۹۰,۳۵۵)	۰	۰	نقل و نتقال	
۲,۴۸,۰۲۸	۱,۴۹۰,۱۷۱	۱۱۳,۶۱۵	۲۲۴,۰۸۷	۰	۰	۳۸۲,۲۷۵	۷۶۰,۱۹۴	تامین شده در پایان سال	
۶,۱۴۸,۹۷۰	۷,۰۲۹,۳۰۹	۲۰۴,۲۵۶	۴۲۱,۰۲۲	۰	۰	۱,۹۷۰,۶۵۱	۴,۴۳۳,۳۸۰	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 بازنیستگان 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 بازنیستگی پرداخت می شود.

۲۲-۳- در اجرای مفاد ماده ۷ قانون اصلاح پاره ای از مقررات حقوق بازنیستگی 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 سنت از سال ۱۳۹۸) باعث افزایش ذخیره سنت از سال مالی فوق نسبت به سال ۱۳۹۹ بوده است.

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

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۸۹۹,۲۴۳	۱,۳۵۹,۹۹۲	۳۰۵,۳۲۸	۱,۰۵۴,۶۶۴
۸۹۹,۲۴۳	۱,۳۵۹,۹۹۲	۳۰۵,۳۲۸	۱,۰۵۴,۶۶۴
۱,۱۸۴,۳۷۰	۲,۲۹۹,۳۷۸	۰	۲,۲۹۹,۳۷۸
۱۲۳,۴۶۴	۱۶۳,۲۶۷	۰	۱۶۳,۲۶۷
۲۲۴,۲۳۶	۳۵۶,۴۸۴	۰	۳۵۶,۴۸۴
۱,۵۲۲,۰۷۰	۲,۸۱۹,۰۲۹	۰	۲,۸۱۹,۰۲۹
۲,۴۳۱,۳۱۳	۴,۱۷۹,۰۲۱	۳۰۵,۳۲۸	۳,۸۷۳,۶۹۳

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

سپرده و ودایع دریافتی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۷۵۴	۳۰۵,۳۲۸	۲۳-۱-۱
۲۷۳,۷۰۴	۶۰۵,۲۱۱	۲۳-۱-۲
۲۷۳,۱۸۸	۳۳۷,۳۸۵	۲۳-۱-۳
۲۸,۸۴۹	۴۹,۰۷۴	۲۳-۱-۴
۳۱,۴۸۴	۲۱,۶۹۵	۲۳-۱-۵
۱۹,۲۶۴	۴۱,۲۹۹	۲۳-۱-۶
۸۹۹,۲۴۳	۱,۳۵۹,۹۹۲	

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

۱-۱-۲۳- بستانکاران تجاری- ارزی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	خدمات پستی	خطوط هوایی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۱۱۱	۱۰۴,۶۱۲	۱۰۴,۶۱۲	۰	آمریکا
۶۳,۷۱۴	۷۵,۶۲۲	۷۵,۶۲۱	۱	کانادا
۲۰,۱۴۱	۲۲,۱۷۹	۲۲,۱۷۹	۰	نروژ
۱۷,۳۴۴	۲۲,۳۲۹	۲۲,۳۲۹	۰	استرالیا
۱۱,۰۲۷	۸,۸۱۴	۸,۸۱۴	۰	سوئیس
۸,۱۵۴	۸,۶۵۹	۸,۲۶۲	۳۹۷	پاکستان
۵,۵۴۱	۶,۰۴۵	۶,۰۴۵	۰	مالزی
۴,۲۶۴	۵,۴۰۵	۵,۴۰۵	۰	مجارستان
۳,۳۹۷	۱,۱۴۲	۹۳۹	۲۰۳	کنیا
۲,۶۸۵	۳,۲۵۹	۳,۲۴۵	۱۴	روسیه
۲,۵۴۵	۲,۶۹۹	۲,۶۹۹	۰	غنا
۵۷۱	۸۲۶	۸۲۶	۰	نیوزیلند
۵۲۶	۶۸۸	۶۸۸	۰	رومانی
۵۸	۶۱	۶۱	۰	سوریه
۴۲,۵۶۶	۴۲,۹۸۸	۳۹,۹۷۶	۳,۰۱۲	سایر
<b>۲۷۲,۷۵۴</b>	<b>۳۰۵,۳۲۸</b>	<b>۳۰۱,۷۰۱</b>	<b>۳,۶۲۷</b>	

۱-۱-۲۳- بدھی 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.

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

۲۳-۱-۲ - بستانکاران تجاری - ریالی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
دفاتر پیشخوان	۲۱۴,۵۹۴	۱۱۳,۱۶۲
هوابیمایی قطر	۷۷,۵۷۴	.
شرکت و اشخاص توزیع کننده امانت پستی	۷۳,۵۲۹	۲۲,۹۱۶
نمایندگیهای پستی	۵۲,۲۸۸	۲۵,۳۵۹
دفاتر ای سی تی	۵۱,۵۰۱	۲۷,۶۱۶
شرکت ناجی پاس(قبوض خودرویی)	۲۹,۷۵۹	۲۱,۸۱۷
شرکت توسعه بازرگانی پیشتاز راه و شهر	۲۶,۷۳۹	.
ایران ایر	۱۵,۵۴۹	۱۱,۸۸۱
ثبت اسنادواملاک(حق السهم اسناد تک برگی مالکیت)	۱۰,۵۹۵	۱۳,۲۶۲
هوابیمایی ماهان	۱۰,۴۱۸	۷,۰۷۸
دفاتر شهری (حق السهم فعالیتهای پستی)	۸,۶۶۵	۸,۴۵۷
شرکت تکاب فارس	۷,۰۹۳	۴۷۹
دفاتر روستایی (حق السهم فعالیتهای پستی)	۶,۳۰۳	۳,۶۹۴
شرکت های حمل و نقل (کامیون های استیجاری)	۲,۶۲۱	.
سایر	۱۷,۸۸۳	۱۷,۹۸۳
	۶۰,۵۲۱	۲۷۲,۷۰۴

۱-۲-۱-۲-۳ - مانده طلب دفاتر پیشخوان مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۳۹۹ (حق السهم دفاتر پیشخوان) بوده که در سال مالی ۱۴۰۰ تسویه گردیده است.

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

۱-۲-۱-۲-۳ - 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.

۱-۲-۱-۲-۴ - مانده طلب شرکت های هوابیمایی از بابت قرارداد های منعقده 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۱-۳ - بستانکاران وجوه امانی

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروشنده‌گان اقلام پلمپ دفاتر قانونی	۶۰,۱۶۵	۴۴,۲۶۰
آموزشگاه رانندگی (قبوض خودرویی)	۳۴,۲۰۵	۳۱,۴۹۶
روزنامه رسمی کشور	۲۶,۲۹۰	۲۸,۸۰۸
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران (کارت سوخت)	۲۴,۳۳۹	۷,۷۴۲
اداره ثبت اسناد (سد تک برگی)	۱۵,۶۴۶	۱۲,۷۹۷
شرکت کویر تایر	۱۲,۴۴۷	۵۱۹
شرکت‌های کارتن سازی	۱۴,۴۱۹	۶,۶۵۴
گمرک	۴,۵۱۱	۱,۳۰۳
نیروی انتظامی (قبوض خدمات خودرویی)	۱,۶۶۱	۱,۹۴۴
شرکت کیان ارتباط غرب	۱,۴۰۱	.
سازمان ثبت احوال (شناسنامه و کارت ملی)	۴۴۵	۹۶۲
قانون پرورش فکری _ بوشهر	۲۹۳	۳۹
بنیاد تعاون ناجا - دفتر چه مشمولین	۲۰۸	۲۲۵
دی اج ال	۱۳۹	۲۴۹
اداره گذرنامه (ناجی پاس)	۶۷	۷۹
سایر (۱۶۲۰ مورد)	۱۴۱,۱۴۹	۱۳۶,۱۱۱
	۳۳۷,۳۸۵	۲۷۳,۱۸۸

۱-۳-۱-۲- مانده حساب فوق (بستانکاران وجوه امانی) از بابت وجود امانی نزد شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقده با ادارات و شرکتها بابت خدمات پستی می باشد که در زمان تسویه حساب به آنان مسترد می گردد.

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

۳-۱-۳-۲- مانده حساب آموزشگاه رانندگی (سهم آموزشگاههای رانندگی) بوده که نزد شرکت میباشد.

۴-۱-۳-۲- مانده حساب روزنامه رسمی کشور مربوط به خدمات ثبت آگهی تغییرات و تاسیس شرکتها در روزنامه رسمی کشور میباشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۱-۴ - معلق خرید کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	طریقهای عمرانی (معلق خرید)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۸۴۹	۴۹,۰۷۴	۲۳-۱-۴-۱	
<b>۲۸,۸۴۹</b>	<b>۴۹,۰۷۴</b>		

۲۳-۱-۴-۱ - بدھی به طرح های عمرانی در ارتباط با خریدهای انجام شده از محل طرح عمرانی و جاری می باشد که بدلیل عدم دریافت استناد خرید مربوطه تا پایان سال مالی مورد گزارش ، به حساب معلق خرید منظور شده و با دریافت استناد 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 مذبور مبلغ به شرکت فوق پرداخت می شود.

۶-۲۳-۱-۶ - 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.

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

۲۳-۲ - سایر حسابها ی 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	کسورات سازمانی شاغلین
۹,۴۹۳	۱۰,۹۲۸	پرداختهای مرکز-اقساط وام بانک رسالت
۱۶,۷۸۵	۱۲,۳۷۲	کسورات حقوق-بازنشستگان
۱,۹۹۶	۱,۶۱۰	کمک ۱٪ بلاعوض وزرات خانه
۸,۴۶۸	۳۴,۸۳۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴۲,۴۳۲	۳۲,۴۱۲	سایر
<b>۱,۱۸۴,۳۷۰</b>	<b>۲,۲۹۹,۲۷۸</b>	

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

۲۳-۲-۱ - 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 نورتتا)
۱۲,۹۶۲	۲۲,۱۲۱	شهرداری (عوارض و پسماند دفاتر پستی)
۴۳,۲۲۵	۱۹,۷۷۴	بدھی به خزانه (اقساط موتور سیکلت)
۶,۳۵۷	۱۰,۹۱۸	شرکت فنی مهندسی ستاره پارسیان جهان (تعمیرات خودرو)
۷,۱۴۲	۹,۳۴۲	شرکت نعمه پاک (پیمانکار نظافت)
۷۰,۶۷	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 نعمه 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
۴۵۲۷	.	موسسه فرهنگی ورزشی پیام(خدمات رفاهی پرسنل)
۳۳۷,۳۷۷	۳۸۰,۴۵۱	سایر (تعداد ۲۱۷۳ فقره)
۵۸۰,۳۴۰	۱,۰۰۵,۳۷۸	

۱-۱-۲-۲۳-۲-۱-۱ - مانده بدھی 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 تعیق درآمده است. همچنین طبق دادنامه شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۷۰۳۷۳۵۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ ۱۰۱ شعبه مجتمع قضایی عدالت تهران حکم بر بطalan دعوی خریدار صادر گردید.

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۲-۳- بدھی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی از بابت حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان می باشد که در سال مالی بعد تماماً برداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲-۴- بدھی 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 خصمنا مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ مطالبه به میزان ۴۷۵۰ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷۱۰ میلیارد ریال جرایم ، صادر گردید که بدلیل عدم منظور نمودن اعتبارات خریدهای انجام شده توسط اداره امور مالیاتی ذیربیط ، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۵-۲-۳-۵- مانده حساب کسورات سازمانی شاغلین بابت بدھی به بانکها و موسسات مالی پرسنل شرکت می باشد که در سال مالی بعد به بانکها و موسسات مالی برداخت 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.

۶-۲-۳-۶- مانده حساب کسورات حقوق بازنشستگان بابت بدھی بازنشستگان خدمات درمانی به بانکها و موسسات مالی و همچنین بدھی به تعاوی مصرف پست و ... می باشد که از مزایای پرداختی به پرسنل بازنشسته خدمات درمانی کسر و تسویه می گردد.

۲-۳-۳- ذخیره هزینه های برداختنی به شرح ذیل می باشد :

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

۲-۳-۳-۱- ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده شامل مبلغ ۶۰,۳۱۶ میلیون ریال معادل ۱۰۱۱,۳۳۷ SDR می باشد که با نرخ ۵۹۶۴ ریال تسعیر شده است.

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

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

۴-۲۳- سپرده و دایع دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۶۹۹	۱۶۵,۰۸۴	۲۳-۴-۱
۹۷,۱۳۲	۱۸۲,۳۸۲	۲۳-۴-۲
۲۴,۴۰۷	۳,۱۵۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۳۸۰	۱۴۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۵	۱۵	سپرده دریافتی مزایده
۳,۶۰۳	۵,۷۰۵	سپرده دریافتی مناقصه
۲۲۴,۲۳۶	۳۵۶,۴۸۴	سپرده صندوق کارآموزی پیمانکاران
		سایر سپرده های دریافتی

۲۳-۴-۱- سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران در راستای اجرای ماده ۲۸ قانون تامین اجتماعی مربوط به ۵٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده می باشد که پس از ارائه مفاسد حساب بیمه قرارداد، به پیمانکاران مربوطه مسترد می گردد.

۲۳-۴-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۶۵	۶۵,۶۴۵	شرکت افق ماندگار جنوب
.	۵,۲۹۸	شرکت پارس تن آرا جهان
۵,۳۰۲	۴,۸۳۷	دفاتر خدمات پیشخوان
۴,۵۳۸	۴,۷۷۷	شرکت فن آوری اطلاعات آرامین
.	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
.	۱,۴۲۳	شرکت راهکار سرزمین هوشمند
.	۶۸۲	شرکت خدماتی نظافتی جاودان شفق گلشن (حیدرزاده)
۵۰۸	۵۴۹	پیمانکاران خطوط پستی
.	۵۲۹	شرکت فرعدهادی
۱,۰۲۰	۲۷۴	شرکت پیام سبز
۲۰۲	۲۰۲	دفاتر خدمات فناوری اطلاعات
۴۵,۸۲۹	۸۷,۹۳۹	سایر
۹۷,۱۳۲	۱۸۲,۳۸۲	

شرکت ملی بست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸ - میلیون ریال

مالیات مالی سود (ازیان) ابرازی درآمد مشمول مالیات

مالیات پرداختنی قطعی برای هیات شناختی ابرازی سود (ازیان) ابرازی

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی شناختی ۱۹۱,۷۸۷

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۷۹۸۰

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۵۵۴۳

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۲۳۳۶

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۱۵۷۸۱۱۶

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۱۵۰,۷۹۹

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۵۳۰,۶۷۰

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۵۳,۰۵۷

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۱۰,۰۷۰

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۳۳۷,۵۹۱

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۳۰,۰۷۰

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۱۰,۰۰۰

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۵۷,۵۱۱

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۳۳۷,۵۹۱

مالیات پرداختنی مالیه برداختنی ۱۶۵,۷۵

پیش پرداخت مالیات (باداشت ۱۶)

۱۶۵,۷۵

۱۶۵,۷۵

۱۶۵,۷۵

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

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ و همچنین سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- 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 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 تهاوت می باشد و ذخیره کافی معادل برگ قطعی در حسابها منظور شده است.

۲۴-۳- 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 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 تهاوت می باشد و ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور شده است.

۲۴-۴- 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 بدوان در دست رسیدگی می باشد.

۲۴-۵- 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 اجرایی به مبلغ 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 بدھی مالیاتی فوق با اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی میباشد.

۲۴-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی صادره در مورخ ۹۶/۱۰/۱۱ براساس بند ۳ ماده ۹۷ ق.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.

۲۴-۷- 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 ترسیده است.

۲۴-۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و برگ تشخیص به مبلغ ۶۷,۵۱۱ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت تجدید نظر در مرحله پیگیری می باشد.

۲۴-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ 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.

۲۴-۱۰- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی گردیده و لیکن برگ تشخیص مالیاتی تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۴-۱۱- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی، مالیات عملکرد محاسبه نگردیده است.

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

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۰۷۷	۱۲۹,۱۰۲	۲۵-۱ پیش دریافت ارائه خدمات
۱۲۸,۱۶	۱۴۶,۴۸	۲۵-۲ پیش دریافت نقش تمیر
۶,۳۳۴	۱۰,۶۹۷	۲۵-۳ پیش دریافت فروش تمیر یادگاری
<b>۷۸,۲۲۷</b>	<b>۱۵۴,۴۴۷</b>	

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

۲۵-۲- مبلغ ۱۴۶,۴۸ میلیون ریال مربوط به مبالغ دریافتی از دفاتر خدمات پستی و پیشخوان و اعتبار دهنی نقش تمیر تحت وب توسط ستاد به کلیه استانها و مناطق جهت مصرف اعتبار می باشد.

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

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

۱- اصلاح اشتباہات :

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.

۲۶-۲- 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 بعضبا صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباہات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی :
	بستانکار	بدهکار		
(تجدید ارائه شده)				دارایی های ثابت مشهود
۱۱۰,۰۲۴,۳۸۳	۲۰,۸۳,۱۹۳	.	۱۱۲,۰۱۷,۰۵۷۶	مازاد تجدید ارزیابی
(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)	-	۲۰,۸۳,۱۹۳	(۱۰۶,۰۲۷,۵۵۷)	
	<b>۲۰,۸۳,۱۹۳</b>	<b>۲۰,۸۳,۱۹۳</b>		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران  
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)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)		تعديلات:
(۱,۳۶۲,۲۲۵)	(۹۰۵,۳۹۴)	۱۱	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
۱۳,۵۰۰	-		هزینه های مالی
(۵۶۸,۷۳۷)	(۱,۰۱۹,۲۸۲)	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 تعديلات داراییهای ثابت
(۱,۸۲۶,۴۷۳)	(۱,۹۰۶,۳۱۴)		
۱۸۱,۸۹۶	(۱,۸۰۰,۰۹۵)		کاهش(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴,۱۱۸)	(۸۲,۲۷۵)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۵,۹۰۴)	(۲۸,۰۶۵)		کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰۹,۲۲۸)	۱,۷۴۷,۷۰۸		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۰۰,۰۷۷	۷۶,۲۲۰		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷۴,۲۸۹)	(۱۸۰,۳۸۹)		افزایش سایر دارایی ها
۲۷۹,۶۲۸	۶۰,۱۸۱	۲۱	افزایش هزینه های انجام شده از محل طرح
(۲۸۷,۵۰۳)	(۸۳,۲۹۷)	۲۱	کاهش اقلام مصرفی طرح
(۱,۸۶۵,۹۵۴)	(۲,۲۷۶,۳۲۶)		نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

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

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

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 بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل 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	
۸۶۵۸,۵۱۰	۱۱,۳۶۲,۷۷۷	جمع بدھی
(۱,۲۶۹,۲۳۹)	(۲,۰۴۷,۲۱۳)	موجودی نقد
۷,۳۸۹,۲۷۱	۹,۳۱۵,۵۶۴	خالص بدھی
۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶	۱۰۴,۶۹۳,۳۵۵	حقوق مالکانه
۷	۹	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات 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 بدبناول حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق نظارت مستمر، رعایت سیاستها و محدودیت های ایجاد شده چهت کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وله 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 بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

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

۱-۲۹-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی SDR ( واحد بول بین المللی چهت 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 ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد.

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 تعییر در نرخ های ارز تعديل 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 تعیین 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.

SDR	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۹۸۰)	(۲۱,۳۸۷)
(۱۲,۹۸۰)	(۲۱,۳۸۷)
سود یا زیان	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 عده 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.

درافتنتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای درافتنتی 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.

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

**۲۹-۵- 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 داریها 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

**۲۹-۶- 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 فعالیهای اقتصادی موجب تغییر در ارایه و گسترش خدمات پستی در سال مالی فوق شده است. لیکن با کنترل شیوع بیماری و شروع فعالیهای اقتصادی، برآورد می گردد که عملیات شرکت به روای عادی خود برگشته و اثر با اهمیتی بر تداوم فعالیت شرکت نخواهد داشت.

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

۳۰- وضعیت ارزی

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

۱۳۹۸				۱۳۹۹				شماره یادداشت	موجودی نقد
SDR	سایر ارزها	یورو	فرانک سویس	SDR	سایر ارزها	یورو	فرانک سویس		
۰	۱۰۰	۰	۵۵۲,۴۸۲	۲,۵۴۴,۸۴۵	۰	۱۰۰	۴۵۲,۵۷۹	۱۹	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۲,۷۷۱,۳۶۴	۰	۵۵۲,۴۸۲	۰	(۵,۱۱۹,۵۴۷)	۰	۰	۰	۱۸	بساتکاران تجاری - ارزی
(۴,۰۰۵,۴۳۰)	۰	۰	۰	(۱,۰۱۱,۳۳۷)	۰	۰	۰	۲۳-۱-۱	ذخیره صورتحسابهای دربافتی تایید نشده
(۱,۰۳۸,۲۵۸)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۶,۰۳۹)	۰	۰	۰	۲۲-۳	خلاص داراییها و بدهیهای پولی ارزی
(۲,۲۷۲,۳۲۴)	۱۰۰	۵۵۲,۴۸۲	۰	۰	۱۰۰	۰	۴۵۲,۵۷۹		

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

۱۳۹۹				مانده در اول سال
SDR	سایر ارزها	یورو	فرانک سویس	
(۲,۲۷۲,۳۲۴)	۱۰۰	۵۵۲,۴۸۲		منابع (درآمد) طی سال
۱,۰۶۴,۲۲۱	۰	۱۶۸,۸۱۳		مصارف طی سال (هزینه)
(۲,۳۷۷,۹۳۶)	۰	(۲۶۸,۷۱۶)		مانده در پایان سال
(۳,۵۸۶,۰۳۹)	۱۰۰	۴۵۲,۵۷۹		

شورکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

داداست های بوصیبی صورت های هاری  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

٣١- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۱- معاملات انعام شدہ با اشخاص، واسطے طریقہ میں معاون کیا جائے:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول مالی	فروش خدمات	فروش ساختمان
سایر اشخاص وابسته	پست پاک ایران	شرکتی تحت کنترل مشترک	۱۸-۷-۱	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۱۵,۳۰,۰۰۰
سازمان فناوری اطلاعات ایران	۵-۱	شرکتی تحت کنترل مشترک	-	شرکتی تحت کنترل مشترک	-
پست پاک ایران	۱-۱	شرکتی تحت کنترل مشترک	-	شرکتی تحت کنترل مشترک	-
جمع کل					۱۵۳,۰۰۰
					۱۵۳,۴۹۵

۳۱۰-۲ به استثنای مورد زیور سایر معاملات انجام شده با استخراج وابسته با پژوهش طی حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با محضی تداشت است.

۱-۳-۳-فروش، انصر، و ساختمان: سه شرکت ایجاد کننده طبقه مخصوصات مخابرات است.

۳-۳-۱-۳- می سال مالی مورد تجزیش، شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پذاشت	نوع وابستگی	دربافتی های دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	نام
سایر اشخاص وابسته	موسسه فرهنگی ورزشی پیام	جمع کل	شروع کار	شروع کار	شروع کار	شروع کار
سازمان فناوری اطلاعات ایران	پست بانک ایران	۱۳۹۸	نامشخص وابسته	دربافتی های دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	۱۳۹۹
شرکت ارتباطات زیر ساخت	-	۱۰۰,۰۰۰	تجاری	-	تجاری	-
شرکهای تحت کنترل مشترک	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	تجاری	-	تجاری	-
شرکهای تحت کنترل مشترک	-	۲۲,۴۷۸	تجاری	-	تجاری	-
شرکهای تحت کنترل مشترک	۶,۱۱۴	۶۸,۶۱۴	تجاری	-	تجاری	-
شرکت کهای تحت کنترل مشترک	۷۳۷	۹,۵۱۴	تجاری	-	تجاری	-
پست بانک ایران	-	۳۵۳۷	تجاری	-	تجاری	-
سایر اشخاص وابسته	شروع کار	۱,۰۰۰,۷۳۷	تجاری	شروع کار	شروع کار	۱,۰۰۰,۷۳۷
سایر اشخاص وابسته	موسسه فرهنگی ورزشی پیام	۱۳۹۸	نامشخص وابسته	دربافتی های دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	۱۳۹۹

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

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

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲- بدهی احتمالی شامل مورد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	برگشت از فروش ساختمان مهاباد
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۹,۱۱۰	

۱- ۳۲-۲- 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 ۱۱۳۳۲۹ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ مورخ ۳۵۴۲۰۰۰۱۱۳۳۲۹ دادگاه عمومی شهرستان مهاباد، شرکت پست محکوم به تسليم مبيع مورد مزايده به خریدار گردیده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد بالهمیتی 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)
خدمات پایه پستی / ارسولات ویژه	هزار مرسوله	۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۵۲۳	هزار مرسوله (۳,۴۷۷) (۳۹%)
خدمات پایه پستی / پست الکترونیک	هزار مرسوله	۸۵,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۲۲,۳۲۳	هزار مرسوله (۸,۶۶۷) (۲۷%)
خدمات پایه پستی / فروش	هزار مرسوله	۶۳,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۴۴,۹۱۷	هزار مرسوله (۲۶,۰۸۳) (۳۷%)
خدمات پایه پستی / ارسولات عادی	هزار مرسوله	۱۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۶	هزار مرسوله (۶۹,۴۰۴) (۸۷%)
خدمات پایه پستی / ارسولات پیشتاز	هزار مرسوله	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۸۲,۹۲۵	هزار مرسوله (۲۵,۰۷۵) (۲۳%)
خدمات غیرپایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق / ارسولات سفارشی	هزار مرسوله	۸۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۳۸,۴۳۱	هزار مرسوله (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 .

ارقام - میلیون ریال

کد	شرح عملیات	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	تفییرات بودجه اصلاحی نسبت به بودجه مصوب	عملکرد ۱۲ ماهه	عملکرد نسبت به اصلاحیه بودجه مصوب (نامساعد)
درصد	مبلغ					
(۲)	(۲۴۶,۵۲۲)	۲۰,۱۶۱,۴۱۱	۱۸	۲,۰۱۰,۷۹۳۴	۲۰,۰۵۰,۷۹۳۴	۱۷,۴۰۰,۰۰۰
				۱,۰۱۰,۰۰۰		۰
۱۱	۸۷,۹۰۴	۹۰,۰۵۳۹۴	۸	۵۷,۴۹۰	۸۱۷,۴۹۰	۷۶,۰۰۰
(۶)	(۱,۳۵۸,۶۱۹)	۲۱,۰۶۶,۸۰۵	۲۳	۴,۲۶۵,۴۲۴	۲۲,۴۲۵,۴۲۴	۱۸,۱۶۰,۰۰۰
						کسر می شود: هزینه ها
(۲۳)	(۸۱۹,۳۰۸)	۴,۳۷۶,۶۸۵	(۶)	(۲۲۸,۱۲۱)	۳,۵۰۰,۷۳۷۷	۳,۷۳۵,۰۵۹۱
(۲۹)	(۱,۷۷۸,۲۴۷۴)	۷۷,۰۴,۹۳۵	(۴)	(۲۳۷,۴۸۲)	۵,۹۷۶,۴۶۱	۶,۰۲۱۳,۹۴۳
(۲۴)	(۱,۰۴۵,۷۹۲)	۵,۴۴۵,۷۹۲	۳۹	۱,۰۲۲۶,۲۵۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۷۶۶
۵۶	۴۱۶,۸۷۲	۲۲۸,۰۵۸	۵۷	۲۷۰,۰۰۰	۷۴۵,۴۴۰	۴۷۵,۴۴۰
۹	۱,۵۸۶	۱۶,۴۱۴		۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۲۲	۳۲۶,۷۸	۱۱۷,۳۲۲	۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	۲,۲۲۵	۵۹,۵۷۵		۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰
۱۳	۱۹,۶۷۵	۱۳۰,۳۲۵		۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۴	۷۶۲۵	۱۹۲,۳۷۵	۸۲	۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۹۱	۱۲۷,۰۲۲	۱۲۹,۶۸	۴۷	۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
۶۸	۱۶۹,۶۸۰	۸۰,۳۲۰	۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۷۹	۲,۲۶۹,۲۰۵	۶۱۸,۰۴۷	۱۵۷	۱,۷۶۳,۷۴۰	۲,۸۸۷,۲۵۲	۱,۱۲۳,۵۱۲
(۱۸)	(۴۶,۶۴۶)	۳۱۱,۶۴۹		۰	۲۶۵,۰۰۳	۲۶۵,۰۰۳
۱۰۰	۱۰۰			۰	۱۰۰	۱۰۰
۳۹	۱۷,۳۹۳	۲۷۶,۰۷		۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۶۹	۲۲۰,۶۶	۹,۹۷۴		۰	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
۲۳	۱,۷۳۷	۵,۷۶۳		۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
۵۹	۱,۰۰۸	۷۴۲	۶۴	۷۰۰	۱,۸۰۰	۱,۱۰۰
(۴۰)	(۱۵,۳۸۸)	۵۳,۳۸۸		۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
(۱۴)	(۸۰۵)	۶,۵۰۵		۰	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰
(۵۲)	(۱۶,۰۳۶)	۴۶,۶۴۴	(۳۴)	(۱۶,۰۰۰)	۳۰,۰۰۸	۴۶,۶۰۸
(۱۰)	(۱,۰۲۹۷)	۱۴,۲۶۷		۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۲۸	۱,۳۷۸	۳۵۶۲۲	۱۵۰	۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰
۳۳	۱,۱۳۷,۹۰۸	۲,۳۱۸,۲۷۵	۵۳	۱,۲۰۰,۴۲۶	۳,۴۵۶,۱۸۲	۲,۰۵۵,۷۵۷
(۹۳)	(۲۶,۱۴۱)	۷۵,۱۴۱		۰	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰
۲	۵۱۸,۴۶۲	۲۱۹,۰۶,۹۶۲	۲۲	۴,۲۶۵,۴۲۴	۲۲,۴۲۵,۴۲۴	۱۸,۱۶۰,۰۰۰
						جمع هزینه ها
		۱۱,۱۲۱		۰	۰	۰
		۳۱۵,۰۶۸		۰	۰	۰
		۳۱,۰۵۴		۰	۰	۰
		۴۲,۴۸۹		۰	۰	۰
		۰		۰	۰	۰
		۳۷۰۶		۰	۰	۰
		(۱,۲۴۵,۱۰۵)		۰	۰	۰

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 مزايا بوده است. همچنین انحرافات سایر هزینه ها بدليل تغییرات زیاد سطح عمومی قیمتها و افزایش حجم فعالیت های شرکت بدليل شیوع کرونا می باشد.

و وجود دریافت از محل طرح هایی سرمایه ای غیر انتفاعی

متاخر ترقیت، الکر مورخ و پسر داشت. های سواده ای عذر انتظاری شرکت کننده است.

نحوه اجرایی	نحوه اجرایی عمل اجرا پیمانه امانتی	منابع تأثیر اعتبر	نوع طرح	عنوان طرح	شماره طرح
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	خدمات فروندی و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	خدمه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	متاله و اجرای مقام سازی ساختنیهاي عملیاتی و موافق مقدم	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	توسعه فناوری در عملیات پستی	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	پیشگام ساری کد پستی ده قبی	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱
شرکت پست	سراسر کشور	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه دریافت	جمع طرحهای ملی	
شرکت پست	اسنان فرون	منابع عمومی	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات	۱۰۰۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰	
شرکت پست	اسنان بزد	منابع عمومی	جهت دریافت و وجهه واحد هاکی پستی در سطح استان یزد	۱۰۰۰۰۵۷۴۳۲	
شرکت پست	استان کرمانشاه	منابع عمومی	توسعه و تجهیز واحد هاکی پستی در سطح استان کرمانشاه	۱۳۰۰۰۱۰۱۰۰	
			جمع طرحهای استانی		
			جمع کل		

۱۳۹۸

۱۳۹۷

پیلوین ریال	پیلوین ریال
۴۶۵,۹۵۰	۴۶۵,۹۵۰
۵۰۰,۷۶۰	۵۰۰,۷۶۰
(۳۶۱,۹۵۰)	(۳۶۱,۹۵۰)

مبالغ فوق الذکر مربوط به دارایی های ایجادی خانه ناقص شرکت ملی پست می باشد که از تراکم طرح استخراج شده است.  
مشخصات طرح های تملک داراییهای سرمایه ای سال مالی متناسب با ۱۳۹۸/۱۲۲۹ به متناسب با ۱۳۹۷:

مشماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	وجه دریافتی	تعداد بیانی			نحوه اجرایی	محل اجرا	دستگاه بیمه بودار	تیغش	تاریخ شروع	سال	جهة مصدر شده
۱۳۰۰۱۰۰۴	توسعه زیرساخت ها و خدمات تونل امداداتی و پستی	غير انتفاعی			۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	*	پرسر کشور	۱۳۸	۱۳۹	۱۰	پیمانی امانتی
۱۳۳۰۱۸۰۵	ماله و اجرای مقام سازی ساختنهاي عملیاتی و مرکز مهم	غير انتفاعی			۱	۱	۱	*	پرسر کشور	۱۳۸	۱۳۸	۱	پرسر کشور
۱۳۳۰۱۰۱۲	توسسه فناوری در عملیات پستی	غير انتفاعی			۳	۳	۳	*	پرسر کشور	۱۳۸	۱۳۸	۳	پرسر کشور
۱۳۳۰۰۴۰۱	بدهیام سازی کد پستی در رضی	غير انتفاعی			۲	۲	۲	*	پرسر کشور	۱۳۸	۱۳۹	۲	پرسر کشور
جمع طرح ملی													۴۶۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۰۱۸۰۰	ادوات و تکمیل واحد های پستی خوزستان	غير انتفاعی			۱	۱	۱	*	استان خوزستان	۱۳۸	۱۳۸	۱	پست
۱۰۰۰۰۵۳۷۹	تمیر و تجهیز واحد های پستی در سطل استان زنج	غير انتفاعی			۲	۲	۲	*	استان زنج	۱۳۸	۱۳۸	۲	پست
۳۶۱,۹۵۰,۰۰۰	جمع طرح ملی	-			۳	۳	۳	*		۱۹	۳۶۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	پست
۳۶۱,۹۵۰,۰۰۰	جمع طرح ملی	-			۴	۴	۴	*		۱۹	۳۶۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	پست