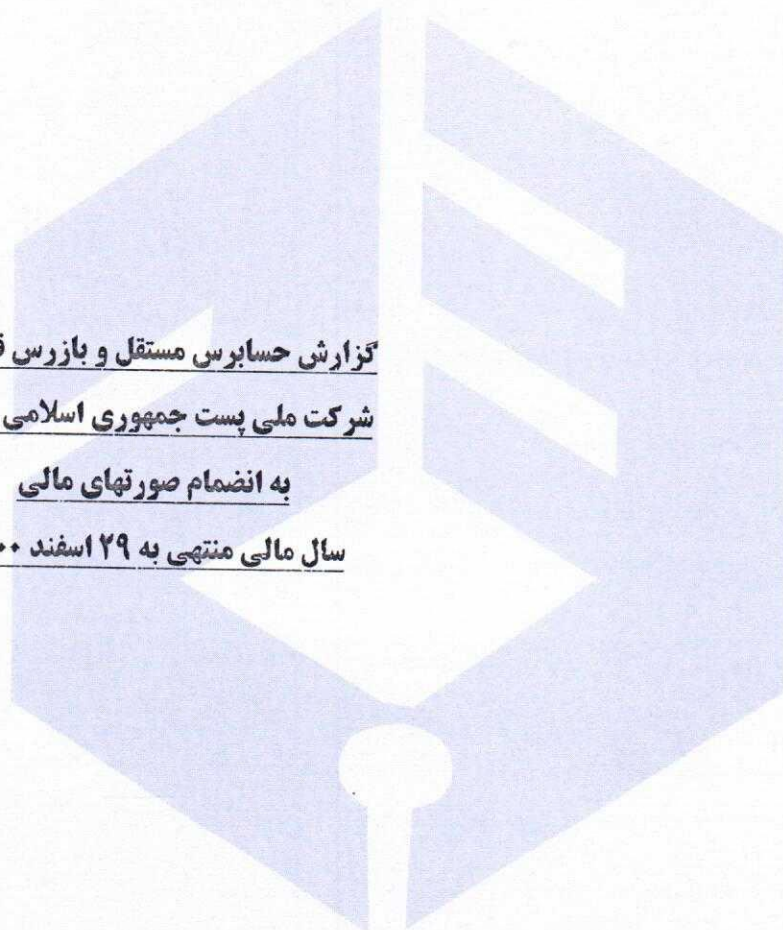




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	صورتهای مالی
۵۹ و ۶۰	طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای (پیوست ۱)
۶۱ و ۶۲	صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۳، ۲-۲-۱۷ و ۱-۱-۲۲، مانده مطالبات و بدهی‌های ارزی شرکت برخلاف استانداردهای حسابداری در پایان سال به نرخ‌های قابل دسترس تسعیر نگردیده است. در صورت تعدیل حسابها، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و زیان سال مورد گزارش به ترتیب به مبلغ ۹۶۶ میلیارد ریال، ۲۰۹۵ میلیارد ریال و ۱۲۹ میلیارد ریال افزایش می‌یابند.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۳، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ براساس برگ‌های تشخیص و برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۷۱۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال پرداخت شده و بابت الباقی آن ذخیره‌ای در حسابها انعکاس نیافته است. مضافاً براساس برگ‌های تشخیص و آرای صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی از بابت مالیات‌های تکلیفی تا سال ۱۳۹۷، ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ و جرائم عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مربوط به سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، به ترتیب مبلغ ۹۷۲ میلیارد ریال، ۳۰۴۰ میلیارد ریال و ۲۹۰ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از این بابت نیز مبلغ ۴۵ میلیارد ریال آن از محل قبوض پیش‌پرداخت مالیات توسط اداره امور مالیاتی تهاتر گردیده و بابت الباقی مبلغ نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر داشتن سوابق مالیاتی شرکت، تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.

سایر بندهای توضیحی

۷- شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران در سال مالی مورد گزارش، مجری طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای بوده است که گزارش حسابرس مستقل آن بطور جداگانه ارائه خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۵، به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۶۱ و ۶۲، 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 ارائه گزارش تطبیق یاد شده در سطح تفصیلی در اجرای جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، عدم دستیابی کامل به درآمدهای پیش بینی شده و افزایش برخی هزینههای جاری عمده خدمات قراردادی، نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی در اجرای جز (۸) بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، در ارتباط با ارائه خالص آثار کمی ناشی از تکالیف تعیین شده (ارائه خدمات به قیمت تکلیفی) بر نتایج عملکرد شرکت رعایت نشده است.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون محاسبات عمومی کشور، قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

شماره ماده یا بند	شرح
قانون محاسبات عمومی کشور	
ماده ۷۹	درخصوص انجام معاملات دولتی از طریق مناقصه و مزایده و کسب نظر کارشناس رسمی دادگستری و یا کارشناس خبره جهت اجاره اموال غیرمنقول.
قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور	
جزء (۴) بند "ی" تبصره ۲	ارائه کتبی اقدامات هیات مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی در مقاطع سه ماهه به مجمع عمومی .
جزء (۱۲) بند "ی" تبصره ۲	انجام حسابرسی عملیاتی تا پایان آذرماه ۱۴۰۰.
بند "الف" تبصره ۱۹	اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد.
جزء (۲) بند "الف" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ ، بند "الف" ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه توسعه کشور و اصلاحیه آن ، بند "ب" ماده ۱۷ قانون برنامه ششم توسعه و بخشنامه شماره ۱۳۷۱۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ ریاست جمهوری	متمرکز نمودن کلیه حسابهای بانکی شرکت نزد بانک مرکزی و انسداد حسابهای شرکت نزد سایر بانکها.
جزء (۱) بند "ی" تبصره ۲	تهیه صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه و ارائه آن تا پایان مهرماه سال ۱۴۰۰ به کمیسیون برنامه و بودجه و محاسبات مجلس شورای اسلامی، وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه کشور.
بند "ب" تبصره ۲۰ و دستورالعمل آن (ماده ۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه).	به کارگیری نیروی انسانی به هر شکل و به هر عنوان در مشاغل و فعالیت های دستگاههای اجرایی صرفاً بر اساس مجوز صادره از سوی سازمان اداری و استخدامی کشور و اخذ تأییدیه سازمان برنامه و بودجه.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

شرح	شماره ماده یا بند
ضوابط اجرایی قانون بودجه	
ماده ۴۰	گزارش عملکرد پروژه‌های اولویت‌دار الکترونیک (موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۱۷۶/ت ۵۵۲۸۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۲/۹ هیئت وزیران) به کمیسیون توسعه دولت الکترونیک هر سه ماه یکبار.
ماده ۲۱	فروش اموال و دارایی ثابت منقول و غیر منقول جهت تسویه هزینه پاداش پایان خدمت کارکنان.
ماده ۲۹	تحويل اصل اسناد مالکیت املاک به خزانه اسناد اموال غیرمنقول دولت (وزارت امور اقتصادی و دارایی).
قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه	
بند "الف" ماده ۵	تمهیدات لازم برای عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری با هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری ایران و ارسال گزارش سالانه به آن سازمان و تایید این برنامه ظرف مدت ۶ ماه توسط سازمان بهره‌وری.
ماده ۹	انجام معاملات متوسط و بزرگ از طریق سامانه تدارکات الکترونیکی دولت
قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه‌های اجرایی آن	
ماده ۹	وصول مطالبات شرکت از بخش خصوصی یا تعاونی حداکثر تا پایان سال مالی. (به شرح یادداشت ۱-۲-۱۷)
قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی	
بند "الف" ماده ۲۰ و، جز ۳ بند "ب" ماده ۴	انتشار فهرست مشخصات پروژه‌ها و درج استاندارد موردنظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی و بند (ب) ماده ۲۰ قانون مبنی بر ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۴، ۵ و ۱۷ قانون فوق‌الذکر هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون.

شماره ماده یا بند	شرح
قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد	
بند "ب" ماده ۳ و تبصره ۱ آن	وارد کردن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات و همچنین اسناد و ضامنه آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییرات آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاع قراردادهای.
مفاد مواد ۲۱ و ۲۲	ثبت نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات (وظایف شورای عالی انفورماتیک سابق) و نیز حصول اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای فوق براساس نظر وزارت مذکور.
اصلاحیه قانون تجارت	
ماده ۱۰۶	ارسال صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ و مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶، در خصوص تصویب صورت های مالی و افزایش سرمایه شرکت به اداره ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی .
۱۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۳۴ اساسنامه ، در ارتباط با انقضای مهلت اجرای آزمایشی اساسنامه جلب می نماید .	
۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۰ درخصوص بندهای ۴، ۵، برخی از موارد بند ۱۰ و ۱۵ این گزارش و نیز موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:	
الف- ارائه گزارش و مستندات اقدامات انجام شده بابت تکالیف مجمع توسط هیئت مدیره درمقاطع سه ماهه به مجمع عمومی و حسابرس و بازرس قانونی شرکت.	
ب- انجام اقدامات لازم جهت حسابرسی عملیاتی و اعلام نتیجه آن به مجمع.	
پ- اقدام لازم جهت فروش اموال غیر منقول خارج از محدوده عملیاتی شرکت از طریق مزایده عمومی و صرف منابع حاصل از فروش جهت پرداخت پاداش پایان خدمت بازنشستگان ،	

تامین وسایل نقلیه عملیاتی، بهسازی تجهیزات و زیرساختهای عملیات پستی و فناوری اطلاعات در قالب بودجه مصوب اصلاحی.

ت - تعیین تکلیف پرونده اختلاف با سازمان تامین اجتماعی (به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال) و ارائه گزارش مربوطه به همراه مدارک و مستندات لازم به حسابرس مستقل.

ث - پیگیری های لازم جهت تعیین تکلیف مطالبات راکد و سنواتی.

ج - استفاده از تمام ظرفیتهای قانونی نسبت به اخذ اسناد مالکیت تعداد ۶۵ قطعه زمین و ۴۶۷ دستگاه ساختمان شرکت (موضوع بند ۱ ماده ۲۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه ۱۳۹۹) و همچنین بازپس گیری تعداد ۳۶ قطعه زمین و ۲۰۶ دستگاه ساختمان متعلق به شرکت که در اختیار سایر سازمانها می باشد.

۱۳ - طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۰، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۴ - گزارش هیئت مدیره 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 رسیدگی های انجام شده، به استثنای اطلاعات طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای (موضوع بند ۷ این گزارش)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین رویه های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات، معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کارکنان، ساماندهی سیستم های 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، ایجاد رویه‌های شناسایی خطر تعاملات کاری ارباب رجوع در سطح ساده، معمول و مضاعف و نیز شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

محمدحسین خطیب‌زاده

خدیدجه زاهدوردی

سازمان حسابرسی



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 منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۵۸	• یادداشت های توضیحی
۵۹-۶۲	• سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمود لیائی
	عضو هیأت مدیره	علیرضا زرگوش
	عضو هیأت مدیره	فریبا مرادی
	عضو هیأت مدیره	بهزاد اقبال خواه
	عضو هیأت مدیره	محمد رضا قادری گرکانی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۲۵,۹۸۲,۸۸۵	۱۹,۱۱۰,۵۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۰۲۴,۹۵۷)	(۲۰,۱۷۶,۶۱۵)
کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت	۹۳۳,۷۶۷	۹۰۵,۳۹۴
(زیان) ناخالص	(۲,۱۰۸,۳۰۵)	(۱۶۰,۶۶۰)
هزینه های اداری و عمومی	(۲,۷۴۲,۲۸۹)	(۲,۳۳۹,۲۲۳)
سایر اقلام عملیاتی	(۱۶,۵۱۹)	(۱۱,۱۲۱)
(زیان) عملیاتی	(۴,۸۶۷,۱۱۳)	(۲,۵۱۱,۰۰۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۸,۴۹۷	۱,۰۵۰,۸۵۰
(زیان) خالص	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	(۱,۴۶۰,۱۵۴)

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۱ ۱۰۹,۴۳۷,۷۶۶	۱۰۸,۵۸۱,۲۰۲
دارایی های نامشهود	۱۲ ۱۹۵,۳۴۶	۲۰۱,۴۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳ ۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۴ ۴۲۷,۷۳۵	۳۶۱,۰۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۰,۰۶۵,۷۴۷	۱۰۹,۱۴۸,۶۲۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۴۲۰,۳۲۴	۳۳۹,۵۲۳
موجودی مواد و کالا	۱۶ ۴۲۷,۵۲۱	۲۲۷,۸۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷ ۳,۳۶۸,۲۰۶	۴,۲۹۲,۹۷۰
موجودی نقد	۱۸ ۱,۶۷۴,۷۱۰	۲,۰۴۷,۲۱۳
جمع دارایی های جاری	۵,۸۹۰,۷۶۱	۶,۹۰۷,۵۱۰
جمع دارایی ها	۱۱۵,۹۵۶,۵۰۸	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹ ۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶
سایر اندوخته ها	۲۰ ۱,۹۹۷,۱۳۵	۱,۴۵۳,۴۸۲
(زیان) انباشته	(۱۴,۵۴۴,۲۵۸)	(۹,۷۱۵,۶۴۲)
جمع حقوق مالکانه	۱۰۰,۱۹۳,۳۴۳	۱۰۴,۴۷۸,۳۰۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱ ۸,۸۴۱,۷۶۸	۷,۰۲۹,۳۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۸۴۱,۷۶۸	۷,۰۲۹,۳۰۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲ ۶,۷۵۸,۶۷۱	۴,۳۹۴,۰۷۰
مالیات پرداختنی	۲۳ -	-
پیش دریافت ها	۲۴ ۱۶۲,۷۲۶	۱۵۴,۴۴۷
جمع بدهی های جاری	۶,۹۲۱,۳۹۷	۴,۵۴۸,۵۱۷
جمع بدهی ها	۱۵,۷۶۳,۱۶۵	۱۱,۵۷۷,۸۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۵,۹۵۶,۵۰۸	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸,۷۹۶,۱۰۲	۱,۳۹۸,۵۳۸	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	(۸,۲۵۵,۴۸۸)	۱۰۵,۸۸۳,۵۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
-	-	-	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)	(۱,۲۴۵,۱۰۵)
(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹					
-	-	-	(۲۱۵,۰۴۹)	(۲۱۵,۰۴۹)	(۲۱۵,۰۴۹)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)					
-	-	-	(۱,۴۶۰,۱۵۴)	(۱,۴۶۰,۱۵۴)	(۱,۴۶۰,۱۵۴)
(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹					
-	۵۴,۹۴۴	-	-	-	۵۴,۹۴۴
اقدام انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای					
۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	-	(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)	-	-	-
افزایش سرمایه					
۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱,۴۵۳,۴۸۲	-	(۹,۷۱۵,۶۴۲)	-	۱۰۴,۴۷۸,۳۰۶
مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
-	-	-	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	(۴,۸۲۸,۶۱۶)
(زیان) خالص سال ۱۴۰۰					
-	۵۴۳,۶۵۳	-	-	-	۵۴۳,۶۵۳
اقدام انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای					
۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱,۹۹۷,۱۳۵	-	(۱۴,۵۴۴,۲۵۸)	-	۱۰۰,۱۹۳,۳۴۳
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۲۷۶,۳۲۶)	(۶۰۰,۵۰۱)	۲۶ نقد حاصل از عملیات
۹۰۵,۳۹۴	۹۳۳,۷۶۷	۱۰ کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
(۱,۳۷۰,۹۳۲)	۳۳۳,۲۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۹۰,۶۰۱	۱۰,۶۵۳	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴۲,۷۲۸)	(۷۱۵,۸۲۳)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۱۸	-	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۸۵)	(۵۹۹)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۱۴۸,۹۰۶	(۷۰۵,۷۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷۷,۹۷۴	(۳۷۲,۵۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۶۹,۲۳۹	۲,۰۴۷,۲۱۳	۱۸ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۰۴۷,۲۱۳	۱,۶۷۴,۷۱۰	۱۸ مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۸,۰۶۰	۵۶۱,۹۲۸	۲۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

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

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

متعاقب ابلاغ مصوبه مذکور ضرورت تشکیل سازمان پست طی جلسه مورخ ۱۳۹۲/۲/۴ مجلس شورای اسلامی به تصویب نمایندگان رسیده است که در این راستا و با توجه به مفاد قانون یاد شده اقدامات لازم جهت تنظیم اساسنامه معمول و حسب آخرین پیگیری‌ها موضوع بقای شرکت پست در قالب شرکت دولتی و به عنوان اپراتور اول در مجلس شورای اسلامی مطرح و در جلسه مورخ ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۵ کمیسیون صنایع و معادن مجلس شورای اسلامی مطابق اصل ۸۵ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب و با اجرای آزمایشی به مدت ۵ سال موافقت که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۶ به تأیید 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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تشکیل سازمان پست جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۶۷/۰۲/۰۴ لغو می گردد. به موجب ماده ۲۷ اساسنامه اصلاحی جدید ظرف مدت مذکور شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران با اختیارات حاکمیتی ایجاد و در کنار آن حداکثر دو اپراتور خصوصی ارائه خدمات پستی را عهده دار می شوند. و همچنین نام شرکت از شرکت پست جمهوری اسلامی ایران به شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران تغییر نام یافته است.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

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

۳- ارائه خدمات پایه پستی در سراسر کشور با التزام به ارائه خدمات غیر پایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق کشور مادامی که بخش خصوصی تمایلی به سرمایه گذاری و فعالیت در این بخش نداشته باشد. تبصره : تشخیص عدم وجود و تمایل بخش خصوصی و کیفیت مطلوب مورد انتظار در شاخص های مرتبط با سرعت ، دقت و امنیت خدمات بر اساس مصوبات کمیسیون بر عهده کمیسیون مذکور میباشد.

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

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

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

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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

۱۱- نظارت بر قبول ، حمل و رهسپاری و توزیع کلیه مرسولات خرید و فروش اینترنتی و همچنین مدیریت وجوه حاصله در سطح داخلی و بین المللی (درگاه) به منظور تحقق شاخص های سرعت ، دقت و امنیت مطابق استانداردهای تعیین شده. تبصره - راهبری شرکت حاکمیتی خدمات هواپیمایی پیام که صددرصد (۱۰۰٪) سهام آن به شرکت تعلق دارد با وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات است.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴,۴۶۰	۴,۱۸۶	کارکنان رسمی و پیمانی
۶,۸۷۹	۶,۴۴۹	کارکنان قراردادی
۱۱,۳۳۹	۱۰,۶۳۵	
۲,۲۲۱	۳,۴۸۲	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳,۵۵۰	۱۴,۱۱۷	جمع

۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش کاهش تعداد ۲۷۴ نفر از کارکنان رسمی و پیمانی شرکت بدلیل انتقال به سایر سازمانها و بازنشستگی و همچنین کاهش تعداد ۴۳۰ نفر از کارکنان قراردادی به دلیل تبدیل قرارداد به پیمانی و اتمام قرارداد و افزایش تعداد ۱۲۶۱ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:
۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است. لیکن بر صورتهای مالی آثار با اهمیت نداشته است:

- ۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز)
۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)

۳- اهم رویه های حسابداری
۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی 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 ۱۱)

۳-۲ درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز
۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ نیمایی بانک مرکزی (۲۵۰,۷۰۱ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	فرانک سوئیس	نرخ نیمایی بانک مرکزی (۴۵,۴۶۰ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول (۵۹,۶۴۰ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول (۵۹,۶۴۰ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	نرخ نیمایی بانک مرکزی (۲۳۸,۳۲۶ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی

- یک SDR معادل ۱,۳۸ دلار بر اساس نرخ صندوق بین المللی پول می باشد.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

۳-۳-۵- در اجرای مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی و ماده ۶۰ آیین نامه مالی شرکت، مابه التفاوت ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی در حساب ذخیره تسعير ارز ثبت مى شود. در صورتیکه در پایان سال دارای مانده بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان سال منظور خواهد شد و در صورتیکه مانده حساب فوق بستانکار گردد، در سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورتهای مالی ثبت مى گردد و چنانچه مانده ذخیره تسعير دارایی ها و بدهی های 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 مى باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی کشور، آیین نامه اجرایی ماده مزبور و دستورالعمل تصویبی مجمع عمومی صاحبان سهام، در سال ۱۳۸۲ دارایی های ثابت مشهود شرکت به جز اثاثه 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 ۲-۱۹)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- تجدید ارزیابی زمین
در سال مالی ۱۳۹۸ و در اجرای ماده ۱۴ مفاد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم و مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۸ زمین های شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. (یادداشت ۴-۱۹)

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

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

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

۳-۵-۶- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت بالا باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۰- موجودی کالا

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱-۱۱-۳- 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 حداکثر پانزده روز بر اساس حقوق ثابت و مزایای مستمر آنان طبق آخرین حکم پرسنلی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- عدم ارائه صورت های تلفیقی

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۴۱۴,۲۴۲	۱۸,۲۸۹,۴۴۷	پست پیشتاز
۳,۶۵۲,۹۴۷	۲,۱۹۶,۰۲۱	پست سفارشی
۱,۳۱۲,۴۸۲	۱,۹۳۵,۷۸۱	پست ویژه
۶۶۹,۵۴۲	۷۹۰,۶۷۷	پست الکترونیک
۲۸۶,۴۰۰	۴۱۰,۹۱۹	اجاره محل و فضا
۸۲,۷۴۵	۷۲,۵۶۳	پست عادی
۱,۶۹۲,۲۰۳	۲,۲۸۷,۴۷۷	سایر اقلام
۱۹,۱۱۰,۵۶۱	۲۵,۹۸۲,۸۸۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۰.۸%	۱۵۵,۴۴۵	۰.۱%	۳۸,۲۳۹	اشخاص وابسته
۹۹.۲%	۱۸,۹۵۵,۱۱۶	۹۹.۹%	۲۵,۹۴۴,۶۴۶	سایر مشتریان
	۱۹,۱۱۰,۵۶۱		۲۵,۹۸۲,۸۸۵	

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

۵-۳- سایر اقلام درآمدهای عملیاتی شامل خدمات قراردادی با شرکتهای، فروش اینترنتی، فروش کارتن و پاکت، توزیع بروشور و..... می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱	(۲۶)	(۴,۷۰۸,۹۳۸)	۲۲,۹۹۸,۳۸۵	۱۸,۲۸۹,۴۴۷	پست پیشتاز
(۳۰)	۲۶	۵۶۵,۲۰۰	۱,۶۳۰,۸۲۱	۲,۱۹۶,۰۲۱	پست سفارشی
۲	۴۰	۷۷۱,۴۷۷	۱,۱۶۴,۳۰۴	۱,۹۳۵,۷۸۱	پست ویژه
۴	-	۲,۵۰۶	۷۸۸,۱۷۱	۷۹۰,۶۷۷	پست الکترونیک
۱۰۰	۱۰۰	۴۱۰,۹۱۹	-	۴۱۰,۹۱۹	اجاره محل و فضا
(۶۵۲)	(۵۱۲)	(۳۷۱,۲۶۲)	۴۴۳,۸۲۵	۷۲,۵۶۳	پست عادی
		(۳,۳۳۰,۰۹۸)	۲۷,۰۲۵,۵۰۶	۲۳,۶۹۵,۴۰۸	
		۲۸۸,۰۲۶	۱,۹۹۹,۴۵۱	۲,۲۸۷,۴۷۷	سایر اقلام
		(۳,۰۴۲,۰۷۲)	۲۹,۰۲۴,۹۵۷	۲۵,۹۸۲,۸۸۵	

- زیان دهی سرویس ها عمدتاً به دلیل نازل بودن تعرفه های تکلیفی سال جاری در مقایسه با بهای تمام شده ارائه خدمات مذکور می باشد .

- نرخ ها پس از تصویب هیأت مدیره توسط کمیسیون سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بررسی و نائید می گردد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۶,۷۳۵,۸۵۲	۸,۵۴۳,۰۰۴	۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۳,۴۴۰,۷۶۳	۲۰,۴۸۱,۹۵۳	۶-۱	سربار
۲۰,۱۷۶,۶۱۵	۲۹,۰۲۴,۹۵۷		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۴۹۴,۰۶۸	۳,۱۸۵,۴۵۲	۱,۸۸۸,۸۶۰	۲,۴۴۵,۲۰۰	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد
۱,۸۰۴,۷۹۸	۲,۲۱۶,۸۰۸	۴,۱۷۹,۵۴۸	۵,۰۸۲,۰۷۰	۶-۱-۱	هزینه کارکنان قراردادی
۶۸۹,۵۹۶	۱,۱۹۱,۴۰۵	۴۴۱,۸۸۲	۷۶۴,۵۹۹		بازخريد خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰۹,۶۴۶	۱۴۲,۶۸۶	۲۲۵,۵۶۲	۲۵۱,۱۳۵		بازخريد خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۲,۰۶۴,۰۲۱	۳,۲۰۶,۵۷۱	.	.	۶-۱-۴	هزینه نمایندگی ها
۱,۶۴۸,۱۲۲	۳,۱۰۴,۶۷۹	.	.	۶-۱-۲	سایر خدمات قراردادی
۱,۵۶۴,۴۱۰	۳,۱۰۸,۷۲۸	.	.	۶-۱-۵	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۹۰۲,۸۸۲	۱,۲۱۵,۳۲۳	.	.		هزینه های عمومی تولید
۵۹۰,۰۰۸	۱,۰۶۹,۸۲۷	.	.	۶-۱-۳	سایر هزینه های بین الملل
۳۵۳,۸۹۴	۳۸۳,۸۲۶	.	.		استهلاک
۳۱۴,۳۲۵	۵۲۴,۳۱۲	.	.		هزینه مصرف موجودی ها
۱۹۷,۲۳۲	۳۲۸,۸۲۴	.	.	۶-۱-۶	تعمیرات و لوازم یدکی خودروها
۱۸۷,۵۶۶	۲۷۷,۴۷۷	.	.	۷-۱	بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق
۱۷۳,۵۳۵	۲۰۵,۱۵۰	.	.		آب و برق و سوخت
۱۴۵,۸۷۵	۳۵,۵۸۱	.	.	۶-۱-۷	هزینه های ناشی از کووید ۱۹
۷۳,۹۶۵	۶۵,۵۷۲	.	.		بیمه، مالیات و عوارض خودروها
۳۴,۴۶۲	۶۹,۳۹۹	.	.		بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات
۲۳,۴۱۴	۱۷,۸۶۸	.	.		لوازم اداری
۱۶,۰۶۲	۴۵,۱۳۵	.	.		اجاره ساختمان ها و انبارها
۱۳,۸۶۲	۱۶,۳۵۵	.	.		هزینه تلفن
۲,۹۶۴	۱,۴۰۴	.	.		هزینه تهیه اقلام پستی
۳۶,۰۵۶	۶۹,۵۷۱	.	.		سایر هزینه ها
۱۳,۴۴۰,۷۶۳	۲۰,۴۸۱,۹۵۳	۶,۷۳۵,۸۵۲	۸,۵۴۳,۰۰۴		

شرکت مالی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه های کارکنان قراردادی عمدتاً به دلیل افزایش ضریب حقوق در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ به رغم کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در سال مورد گزارش بوده است .

۱-۱-۲- سایر خدمات قراردادی مربوط به هزینه پیمانکاران پستی و حق نگهداری و سوخت موتور سیکلت توزیع کنندگان بوده و افزایش آن عمدتاً به دلیل افزایش تعداد نیروهای شرکتی و افزایش بهای ملزومات پستی و افزایش حق الزحمه پیمانکاران پستی نسبت به سال قبل می باشد.

۱-۱-۳- هزینه های بین الملل شامل هزینه امانات هوایی و ترمینال و ترانزیت بوده و افزایش آن عمدتاً بابت ارسال هوایی مرسولات خارجه بابت خطوط قطر و امارات و لوفت هانزا می باشد.

۱-۱-۴- افزایش هزینه نمایندگی ها بدلیل افزایش درآمدهای شرکت در سال جاری بوده و در نتیجه باعث افزایش حق السهم نمایندگی های پستی می باشد.

۱-۱-۵- دلیل عمده افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات در سال جاری عدم تخصیص هزینه تعمیرات از محل طرح تملک بوده و هزینه های فوق از محل اعتبارات جاری شرکت انجام شده است.

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

۱-۱-۷- هزینه های ناشی از کووید ۱۹ مربوط به خرید لوازم و ملزومات بهداشتی در خصوص پیشگیری و کنترل شیوع بیماری طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۹۸۸,۷۱۴	۱,۱۸۸,۸۵۹	۷-۱	بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان
۵۳۷,۷۲۷	۴۴۹,۶۳۵	۷-۲	سایر خدمات قراردادی
۲۹۱,۴۴۴	۳۴۸,۴۲۰	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد
۱۹۹,۰۷۶	۲۳۸,۳۴۲	۶-۱-۱	هزینه کارکنان قراردادی
۵۸,۰۹۴	۱۱۰,۷۳۰		تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۱,۹۷۲	۰		هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹
۴۳,۴۸۹	۰	۱۷-۸	مطالبات مشکوک الوصول
۲۸,۰۶۱	۳۳,۰۷۸		استهلاک
۱۰,۹۶۱	۱۲۷,۷۵۹		بازخريد خدمت و مرخصی کارکنان
۱۲,۵۲۴	۱۹,۳۱۲		بازخريد خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۴۳,۱۷۹	۸۷,۱۸۴		سایر هزینه های عمومی
۹,۸۲۰	۱۳,۳۷۱		لوازم اداری
۹,۳۹۲	۱,۹۷۷		هزینه های پیش بینی نشده ناشی از کووید ۱۹
۷,۲۶۷	۱۱,۸۵۰		بیمه، مالیات و عوارض خودروها
۷,۲۱۲	۳۹,۰۸۰		بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات
۵,۷۷۱	۷,۱۵۵		آب، برق و سوخت
۴,۳۲۵	۸,۱۰۶		جشن و پذیرایی
۳,۸۶۱	۶,۱۹۹		تعمیرات و لوازم یدکی خودروها
۹۶۱	۸۸۰		هزینه تلفن
۷۴۳	۵,۷۸۰		هزینه مصرف موجودی ها
۲۴,۶۳۰	۴۴,۵۷۲		سایر هزینه ها
۲,۳۳۹,۲۲۳	۲,۷۴۲,۲۸۹		

۷-۱- افزایش هزینه بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان عمدتاً بدلیل افزایش ضریب حق عائله مندی در سال ۱۴۰۰ نسبت به ۱۳۹۹ و افزایش تعداد مستمری بگیران بوده و همچنین پرداختهای رفاهی به مستمری بگیران و بازنشستگان طبق مصوبات هیأت مدیره افزایش یافته است.

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

۸- سایر اقلام عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱,۱۲۱	۱۶,۵۱۹	۸-۱	هزینه های خارج از شمول

۸-۱- مبلغ مذکور در اجرای جزء «۳» بند «ط» ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و نامه شماره ۱/۲۱۱۵۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ وزیر محترم ارتباطات و فناوری اطلاعات، در طول سال مالی هزینه شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
اشخاص وابسته			
۷۵۱,۴۷۸	-	۱۱-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۵۱,۴۷۸	-		
سایر اقلام			
۲۶۷,۸۰۴	۹,۸۴۴	۱۱-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۵,۴۸۸	۱۴,۰۵۸		غرامت و خسارت دریافتی از بیمه بابت بیمه، خودروها و ...
۱۳,۷۳۴	۹,۲۵۵		درآمد تحت وب غرامت و خسارت
(۱,۹۳۰)	(۷۳۴)		زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۲۷۶	۶,۰۷۴		سایر
۲۹۹,۳۷۲	۳۸,۴۹۷		
۱,۰۵۰,۸۵۰	۳۸,۴۹۷		

۱۰- کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۹۰۵,۳۹۴	۹۳۳,۷۶۷	۱۰-۱	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت جبران بهای تمام شده خدمات پستی که با نرخ های تکلیفی توسط این شرکت ارائه میشود طی سال مالی مورد گزارش به صورت نقدی توسط دولت تامین شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
مانده در ابتدای سال ۳۹۹	۱۰,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۵۸۸	۱۳۴,۵۳۳	۲۸۵,۳۷۸	۶۹۵,۵۸۱	۲,۰۴۹,۷۵۱	۱۳,۶۴۸	۱۱۳,۳۳۸,۴۸۵	۹,۶۷۷	۱۹۳,۹۴۷	۱۹۳,۵۴۲,۱۰۹
افزایش از محل طرح تملک	۰	۲۲,۷۲۲	۱۶,۴۴۵	۰	۴,۱۶۵	۴,۷۳۱	۰	۴۸,۰۶۳	۰	۱۹,۸۷۸	۶۷,۹۴۱
افزایش	۳,۹۳۸	۴,۵۲۶	۲۱,۱۷۶	۲,۷۰۳	۰	۲۵۹	۰	۲۲,۷۰۲	۵۸۷,۱۰۰	۲۲,۹۲۶	۶۴۲,۷۲۸
واگذار شده	(۱,۷۳۸,۱۶۳)	(۶۷,۲۸۸)	(۳,۶۰۰)	(۵۵۰,۰۸)	(۱۴,۹۴۶)	(۱۰,۶۳۷)	(۷)	(۱,۸۴۰,۱۴۹)	۰	(۱۷۲)	(۱,۸۴۰,۳۳۱)
نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۸۵۸۰	۸,۵۴۸	۸۳,۳۰	۱,۴۳۴	۱۰,۱۸۸۲	(۸,۵۴۸)	(۹۳,۳۳۴)	۰
سایر تغییرات و تعدیلات	۰	۰	۰	(۲۷)	۰	(۶۳)	۰	(۹۰)	(۱,۱۲۹)	۴۲	(۱,۱۷۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۵۶,۷۸۱	۲,۸۱۵,۵۴۸	۳,۸۱۵,۵۴	۱۶۸,۵۵۴	۲۹۲,۱۲۶	۲,۱۲۷,۴۶۱	۱۵,۰۷۵	۱۱۱,۶۸۰,۸۹۳	۵۸۷,۱۰۰	۱۴۳,۲۸۷	۱۱۲,۴۱۱,۲۸۰
افزایش از محل طرح تملک	۰	۹۹,۵۷۲	۶,۹۰۰	۳۳۵,۸۲۷	۲۹,۳۸۶	۵۵۸	۰	۴۷۲,۲۴۳	۰	۸۰,۱۷۱	۵۵۲,۴۱۴
افزایش	۰	۱,۵۲۴	۰	۵۹,۳۰۶	۱۰,۸۲۷	۱,۷۸۵	۲,۲۰۰	۱۷۳,۰۴۲	۵۱۲,۱۰۸	۲۰,۶۷۳	۷۱۵,۸۲۳
واگذار شده	۰	۰	۰	(۶,۵۶۷)	(۶۰)	(۱۳,۷۳۵)	۰	(۲۰,۳۶۲)	۰	(۲۱۷)	(۲۰,۵۷۹)
نقل و انتقالات	۰	۰	۷۳۳	۵۶,۹۱۶	۱,۰۵۴,۶۴۲	۹۲,۲۱۴	۱۷,۲۱۷	۱,۳۲۱,۸۲۲	(۱,۰۹۹,۳۰۸)	(۱۲۲,۶۱۴)	۰
سایر تغییرات و تعدیلات	۰	۰	۰	(۴)	۰	(۱,۳۲۱)	۰	(۱,۳۲۵)	۰	(۳۸۶)	(۱,۶۲۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۵۶,۷۸۱	۲,۹۱۶,۶۴۴	۳,۹۱۶,۸۸۷	۱۷۶,۱۸۷	۱,۸۸۶,۵۴۳	۲,۳۰۷,۰۵۲	۲۴,۵۹۲	۱۱۳,۵۲۶,۴۰۳	۰	۱۳۰,۹۱۴	۱۱۳,۶۵۷,۳۱۷
یادداشت ۱۱-۶											
یادداشت ۱۱-۵											

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	افلام	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین		
جمع	سرمایه ای در انبار	سرمایه ای										
۳,۵۱۷,۷۲۶	۰	۰	۳,۵۱۷,۷۲۶	۷,۵۴۶	۱,۴۸۷,۸۹۱	۴۷۴,۷۷۷	۲۲۱,۴۷۴	۶۴,۵۴۵	۱,۲۶۱,۴۹۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۳۸۱,۳۵۸	۰	۰	۳۸۱,۳۵۸	۲,۰۰۰	۱۶۹,۷۱۲	۶۱,۱۶۲	۹,۹۷۸	۷,۵۷۱	۱۳۰,۹۳۵	۰	استهلاک	
(۶۹,۰۰۲)	۰	۰	(۶۹,۰۰۲)	(۷)	(۸,۸۳۹)	(۱۳,۶۷۴)	(۵,۱۲۲)	(۲,۱۲۳)	(۳۹,۲۳۷)	۰	واگذار شده	
(۴)	۰	۰	(۴)	۰	(۴)	۰	۰	۰	۰	۰	سایر تغییرات و تعدیلات	
۳,۸۳۰,۰۷۸	۰	۰	۳,۸۳۰,۰۷۸	۹,۵۳۹	۱,۶۴۸,۷۶۰	۵۲۲,۲۶۵	۲۲۶,۳۳۰	۶۹,۹۹۳	۱,۳۵۳,۱۹۱	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۴۰۹,۹۹۷	۰	۰	۴۰۹,۹۹۷	۵,۰۴۸	۱۲۱,۵۴۳	۱۲۲,۰۹۵	۱۶,۳۱۰	۱۲,۰۹۳	۱۳۳,۹۰۸	۰	استهلاک	
(۱۹,۷۷۰)	۰	۰	(۱۹,۷۷۰)	۰	(۱۳,۳۱۵)	(۵۷)	(۶,۳۹۸)	۰	۰	۰	واگذار شده	
(۷۵۴)	۰	۰	(۷۵۴)	۰	(۷۵۲)	۰	(۲)	۰	۰	۰	سایر تغییرات و تعدیلات	
۴,۳۱۹,۵۵۱	۰	۰	۴,۳۱۹,۵۵۱	۱۴,۵۸۷	۱,۷۵۶,۲۳۶	۶۴۴,۳۰۳	۲۲۶,۲۴۰	۸۲,۰۸۶	۱,۴۸۶,۰۹۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
۱۰۹,۳۳۷,۷۶۶	۱۳۰,۹۱۴	۰	۱۰۹,۳۰۶,۸۵۲	۲۰,۰۰۵	۴۵۰,۸۱۶	۱,۲۴۲,۳۴۰	۵۰۱,۳۶۴	۹۴,۱۰۱	۲,۴۳۰,۵۴۵	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	۱۳۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۰۰
۱۰۸,۵۸۱,۳۰۲	۱۳۳,۷۸۷	۵۸۷,۱۰۰	۱۰۷,۸۵۰,۸۱۵	۵,۵۳۶	۴۷۸,۷۰۱	۱۱۲,۰۸۳	۶۵,۷۹۶	۹۸,۵۶۱	۲,۴۶۲,۳۵۷	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱- افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های عمرانی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۱-۱-۱- مبلغ ۹۹,۵۷۲ میلیون ریال از اضافات ساختمان از محل طرح های عمرانی به شرح زیر قابل تفکیک

(مبالغ به میلیون ریال)

۹۹,۵۷۲
۹۹,۵۷۲

تعمیرات، مقاوم سازی و بازسازی دفاتر پستی و ساختمانها

۱۱-۱-۲- از مجموع ۱۰۵ قطعه زمین و ۲۶۳۸ دستگاه ساختمان های شرکت ، تعداد ۵۳ فقره از زمین ها و ۲۵۱ مورد از ساختمان های شرکت در شهر ها و روستاهای سطح کشور دارای سند عادی (مبیاعه نامه) می باشند . همچنین تعداد ۱۲ فقره از زمین ها و ۲۱۶ مورد از ساختمان های شرکت سند مالکیت رسمی ندارد و پیگیری لازم جهت اخذ اسناد مالکیت و پروانه های ساختمانی از مراجع ذیربط در حال انجام است. ضمناً تعداد ۳۶ فقره از زمین ها و ۲۰۶ مورد از ساختمان های شرکت عمدتاً در مناطق روستایی و شهری در اختیار سایر ارگان ها از جمله مخابرات و ... می باشد.

۱۱-۱-۳- اضافات تاسیسات از محل طرح های عمرانی به میزان ۶,۹۰۰ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۰۰
۶,۴۰۰
۶,۹۰۰

برق رسانی و کابل کشی

خرید دیزل ژنراتور

۱۱-۱-۴- اضافات ماشین آلات به مبلغ ۳۳۵,۸۲۷ میلیون ریال از محل دارایی های انتقالی از طرح بابت ساخت و نصب سورتینگ و خرید ترولی می باشد.

۱۱-۱-۵- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۲۹,۳۸۶ میلیون ریال از محل دارایی های انتقالی از طرح بابت تعمیرات اساسی خودروهای شرکت می باشد.

۱۱-۱-۶- اضافات اثاثیه از محل طرح های عمرانی به میزان ۵۵۸ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳۸
۳۲
۸۸
۵۵۸

نصب و اجرای شبکه LAN

خرید رولر

بابت نصب و گارانتی اسپیلت

۱۱-۲- نقل و انتقالات به مبلغ ۱۲۲,۶۱۴ میلیون ریال بابت انتقال از دارایی های سرمایه ای نزد انبار (خریداری از محل طرح های عمرانی و جاری) و پیش پرداخت های سرمایه ای ، عمدتاً مربوط به تجهیزات کامپیوتر و انواع لوازم اداری می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- دارایی های ثابت با برگزاری تشریفات مزایده به فروش رسیده است و سود و زیان ناشی از فروش آنها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
مبلغ فروش	۱۰,۶۵۳	ارزش دفتری در تاریخ فروش :	
		لوازم اداری و اثاثه و ماشین آلات	۸۰۶
		وسایل نقلیه	۳
			(۸۰۹)
		سود ناشی از فروش	۹,۸۴۴
			(یادداشت ۹)

۱۱-۴- سایر تغییرات و تعدیلات به میزان خالص ۱,۶۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اقلام هدایا و اقلام انتقالی به دارایی نامشهود می باشد.

۱۱-۵- مصرف پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱,۰۹۹,۲۰۸ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۰۰ دستگاه وانت کارا و ۳۰۰ دستگاه پراید ۱۵۱ از شرکت سایپا و خرید ۴۰ دستگاه کامیون مدل I۱۹۲۴ و I۲۶۲۴ از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

۱۱-۶- عمده اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتر ، نوت بوک و ... می باشد.

۱۱-۷- دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت به بهای تمام شده ۸,۹۵۸,۶۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تا مبلغ ۲۱,۱۵۹,۲۸۵ میلیون ریال پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سرقفلی (حق کسب و پیشه)	نرم افزارهای رایانه ای	انشعابات	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز اپراتوری پست
۲۷۰,۴۷۸	۳۶,۷۱۷	۱۰۴,۸۸۲	۶۹,۳۶۹	۹,۵۱۰	۵۰,۰۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹					
۸۵	-	-	۸۵	-	-
افزایش					
۳,۷۹۲	-	۳,۴۳۲	۳۶۰	-	-
افزایش از محل طرح تملک					
(۱,۱۱۸)	-	-	(۱,۰۷۷)	(۴۱)	-
واگذار شده					
-	-	(۳)	-	۳	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳۶,۷۱۷	۱۰۸,۳۱۱	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰
افزایش	-	-	۵۹۹	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۰۷)	۱۴۲	۸۲	۲۵	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۶,۶۱۰	۱۰۸,۴۵۳	۶۹,۴۱۸	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۷۱,۲۲۸	-	-	-
استهلاک	-	۵۹۷	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۷۱,۸۲۵	-	-	-
استهلاک	-	۶,۹۰۷	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۷۸,۷۳۲	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۶,۶۱۰	۲۹,۷۲۱	۶۹,۴۱۸	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳۶,۷۱۷	۳۶,۴۸۶	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰

۱۲-۱- مبلغ حق الامتیاز اپراتوری پست مربوط به مجوز پروانه اپراتوری اول صادره توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد.

۱۲-۲- سرقفلی محل کسب مربوط به سرقفلی ساختمان های دفاتر پستی شرکت در سطح کشور می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال) در ارتباط با مالکیت سهام شرکت سهامی خاص خدمات هوایی پست و مخابرات (پیام) می باشد که در سالهای مالی قبل به موجب مفاد تبصره بند ۱۱ ماده ۵ اساسنامه شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران مصوب ۳ خرداد ۱۳۹۵ مالکیت ۱۰۰٪ شرکت فوق به شرکت ملی پست انتقال یافته و بدین ترتیب مالکیت سهام شرکت مزبور از ۵۰٪ به ۱۰۰٪ افزایش یافته است ولیکن راهبری شرکتی خدمات هواپیمایی پیام کماکان به عهده وزارت ارتباطات و فناوری 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.

۱۴- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۷۸,۰۶۰	۴۲۷,۷۳۵
۸۲,۹۴۸	-
<u>۳۶۱,۰۰۸</u>	<u>۴۲۷,۷۳۵</u>

بانک مرکزی تمرکز وجوه سپرده ستاد
مطالبات انباشته پشت درگاه الکترونیکی (PSP)

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۹۵,۵۳۵	۳۱۱,۲۶۸	۱۵-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی-پیش پرداخت مالیات
۴۶,۹۲۸	۹۳,۵۹۵		بیمه سامان
۱۳,۷۳۵	۳۲,۱۳۶		سایر
۳۵۶,۱۹۸	۴۳۶,۹۹۹		
(۱۶,۶۷۵)	(۱۶,۶۷۵)	۲۳	کسر می شود: تهاثر با مالیات پرداختنی
۳۳۹,۵۲۳	۴۲۰,۳۲۴		

۱۵-۱- در اجرای مفاد ماده ۵۳ و همچنین ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم تا قبل از اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و همچنین ماده ۱۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۱,۲۶۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۹۵,۵۳۵ میلیون ریال)، مالیات تکلیفی و اجاره توسط اشخاص طرف قرارداد از صورتحسابهای ارسالی کسر و قبوض پرداخت مالیات به حساب ادارات امور مالیاتی، به شرکت تحویل گردیده است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بوده که در سالهای مالی قبل به صورت علی الحساب پرداخت گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱۹,۲۷۱	۲۵۵,۷۲۴	۱۶-۲	انبار ملزومات
۴۶,۹۷۶	۱۰۰,۲۳۸	۱۶-۳	موجودی اوراق خدمات خودرویی
۲۶,۶۶۱	۴۰,۵۷۹	۱۶-۴	انبار مطبوعات
۱۶,۸۲۱	۱۰,۸۶۴		انبار لوازم یدکی
۱۶,۴۸۰	۱۸,۵۳۵	۱۶-۵	انبار کارتن
۱,۵۴۵	۱,۵۳۱		اقلام امانی نزد دیگران
۵۰	۵۰		انبار اسقاطی و خارج از رده
۲۲۷,۸۰۴	۴۲۷,۵۲۱		

۱۶-۱- موجودی کالا بر اساس مقادیر شمارش شده در پایان سال و اهم رویه های حسابداری مندرج در یادداشت ۱۰-۳ ارزیابی گردیده است. موجودی های مواد و کالا و موجودیهای سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۵۳۱۶,۰۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد.

۱۶-۲- مانده موجودی انبار ملزومات عمدتاً مربوط به خرید اقلام مصرفی شامل انواع کیسه پستی، کارتریج، ریبون، لیبیل خام، پلمپ، سرکیسه و ... می باشد.

۱۶-۳- مانده موجودی اوراق خدمات خودرویی مربوط به مانده قبوض خودرویی بابت شرکت ناجی پاس می باشد.

۱۶-۴- مانده موجودی انبار مطبوعات عمدتاً مربوط به خرید انواع پاکت، کاغذ، دفتر، مقوا، پوشه و فرم های خام می باشد، که بخشی از این مبلغ از محل طرح های عمرانی تامین شده است.

۱۶-۵- موجودی انبار کارتن مربوط به شرکت های تولید کننده کارتن (شرکت حباب ایمن و توحید و ...) می باشد که

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۷-۲-۱-۱۷ بدهکاران تجاری - ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۷۰,۹۲۸	۱۹۶,۰۱۱	(۸,۶۰۰)	۲۰۴,۶۱۱	۱۷-۲-۱-۱	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۱۳۹,۷۸۰	۱۷۰,۱۶۴	(۱,۰۸۸)	۱۷۱,۲۵۲	۱۷-۲-۱-۲	دادگستری استانها
۱۳۴,۱۹۴	۱۲۵,۷۹۰	(۱۳,۱۵۹)	۱۳۸,۹۴۹	۱۷-۲-۱-۳	ناجی پاس
۱۳۰,۹۳۴	۸۹,۷۸۵	.	۸۹,۷۸۵	۱۷-۲-۱-۴	شرکت میراث نفیس دستها
۵۶,۲۸۳	۷۴,۳۳۸	(۷,۲۶۶)	۸۱,۶۰۴	۱۷-۲-۱-۵	شهرداری ها (کل کشور)
۶۹,۵۰۲	۷۴,۷۴۴	.	۷۴,۷۴۴	۱۷-۲-۱-۶	نیروی انتظامی (شناسنامه مالکیت خودرو)
۱۶,۸۰۲	۳۶,۳۰۱	(۲۹,۱۳۹)	۶۵,۴۴۰	۱۷-۲-۱-۱۳	مخابرات کشور
۳۵,۲۲۷	۶۴,۹۴۵	.	۶۴,۹۴۵	۱۷-۲-۱-۷	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۶۸,۳۹۴	۶۲,۷۰۲	.	۶۲,۷۰۲	۱۷-۲-۱-۸	شرکت پنبه ریز
۷۵,۴۲۶	۵۵,۳۸۸	.	۵۵,۳۸۸	۱۷-۲-۱-۹	دیجی کالا-دفتر مرکزی
۵۴,۲۱۱	۵۴,۶۱۹	(۶۷۹)	۵۵,۲۹۸	۱۷-۲-۱-۵	بانک ملت
۷۹,۸۲۲	۴۰,۳۱۲	.	۴۰,۳۱۲	۱۷-۲-۱-۱۰	همراه اول
۱۶,۴۳۰	۲۹,۰۱۸	.	۲۹,۰۱۸		اوراق قضائی (توزیع اوراق قضایی)
.	.	(۲۵,۱۸۸)	۲۵,۱۸۸		ستاد بسیج اقتصادی کشور
۳۹,۹۹۶	۱۶,۵۶۴	.	۱۶,۵۶۴	۱۷-۲-۱-۱۱	رایتل (توزیع سیم کارت و قبوض)
۱۲,۵۲۵	۱۲,۳۵۸	(۲,۵۴۶)	۱۴,۹۰۴		شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱۷,۱۵۲	۱۴,۶۹۵	.	۱۴,۶۹۵	۱۷-۲-۱-۵	شرکت راهگشا (پلاک خودرو)
۱۳,۱۶۹	۱۲,۲۵۷	.	۱۲,۲۵۷		لجستیک همراه اول (اجاره فضا)
۵۲۴	۴۵۵	(۱۰,۲۲۷)	۱۰,۶۸۲		شرکت آب و فاضلاب (انطباق نشانی)
۲۷,۱۲۴	۸,۲۳۱	.	۸,۲۳۱		شرکت چاپ نقش طوبی
.	۸,۰۵۲	.	۸,۰۵۲		هوشمند ارتباطات بامداد (هاب)
۱۶۳	۷,۰۴۹	.	۷,۰۴۹		بانک خاورمیانه
۲۳,۲۳۵	۶,۰۹۲	.	۶,۰۹۲	۱۷-۲-۱-۱۲	شرکت بادران
۹,۱۱۹	۳,۹۵۶	.	۳,۹۵۶	۱۷-۲-۱-۱۲	بانی مدار اکتان
۲۷,۰۷۰	۳,۲۱۹	.	۳,۲۱۹	۱۷-۲-۱-۱۰	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۱۱,۰۰۰	۲,۱۲۱	.	۲,۱۲۱		بانک قرض الحسنه رسالت
۸,۱۰۲	۱,۹۶۱	.	۱,۹۶۱		انتشارات گروه آموزشی گاج
۶۲۷,۶۱۹	۶۹۷,۵۰۷	(۷۸,۷۰۷)	۷۷۶,۲۱۴		سایر (۵۰۹ مورد)
۱,۷۵۴,۷۳۱	۱,۸۶۸,۶۳۴	(۱۷۶,۵۹۹)	۲,۰۴۵,۲۳۳		

۱-۱-۱۷- مانده حساب شرکت ملی پخش (کارت سوخت) مربوط به امور توزیع کارت سوخت می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۷۲.۵۶۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۷- مانده طلب از دادگستری استانها عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از ارسال ابلاغیه های دادگستری جهت اشخاص می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵.۵۶۶ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۳-۱۷- مانده حساب شرکت ناجی پاس از بابت قراردادهای منعقد شده 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 ۴۶.۸۲۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۴-۱۷- مانده حساب شرکت میراث نفیس دستها مربوط به قرارداد توزیع محصولات بهداشتی و آرایشی شرکت فوق در سطح کشور می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۹.۶۹۳ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۵-۱۷- مانده حساب شهرداری های کل کشور، بانک ملت، شرکت راهگشا در ارتباط با قرارداد منعقد شده با آنان در راستای بخشنامه شورای عالی اداری به منظور کاهش هزینه های جاری و جلوگیری از سفرهای درون شهری و مراجعات مکرر به ادارات دولتی می باشد. لازم به ذکر است در این خصوص شرکت قراردادهایی با سازمان ثبت احوال و اسناد و آموزش و پرورش و سازمان امور مالیاتی، سایر بانکهای دولتی نیز منعقد نموده است.

۱-۶-۱۷- مانده حساب نیروی انتظامی بابت درآمد ناشی از ارسال شناسنامه مالکیت خودرو جهت خریداران خودرو بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۷-۱۷- مانده حساب توزیع ابلاغیه های بانک صادرات مربوط به توزیع ابلاغیه های بانک صادرات بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه طلب فوق وصول شده است.

۱-۸-۱۷- مانده بدهی شرکت پنبه ریز مربوط به قرارداد توزیع محصولات شرکت فوق بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۸.۷۸۳ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۹-۱۷- مانده طلب از دیجی کالا مربوط به قرارداد فی مابین مربوط به توزیع مرسولات می باشد. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۵.۲۴۵ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۱۰-۱۷- 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 ۱۶.۶۲۶ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۱۱-۱۷- مانده بدهی شرکت رایتل مربوط به توزیع سیم کارت و قبوض شرکت فوق بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵.۱۰۲ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱-۱۲-۱۷- مانده بدهی شرکتهای بادران و بانی مدار اکتان بابت ارائه خدمات استعلام کد پستی (تولید بارکد پستی) به شرکتهای فوق می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۷۸۶ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱-۲-۱۷- مانده طلب از شرکت مخابرات ایران از بابت امور دبیرخانه پستی می باشد. مانده طلب از مخابرات

استانها به تفکیک به شرح زیر میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۵,۱۰۰	۷,۳۷۳	(۲,۳۶۴)	۹,۷۳۷	مخابرات استان تهران
۱۰۶	۲,۵۹۲	(۲۳,۹۷۴)	۲۶,۵۶۶	شرکت مخابرات ایران
۲۳۸	۳,۰۷۰	(۶۸۷)	۳,۷۵۷	مخابرات استان آذربایجان غربی
۴۰۱	۲,۱۸۹	.	۲,۱۸۹	شرکت مخابرات استان چهار محال و بختیاری
۶۴۵	۱,۶۲۶	.	۱,۶۲۶	مخابرات استان ایلام
۲۳۴	۱,۵۶۳	.	۱,۵۶۳	مخابرات استان قم
۱,۰۷۷	۱,۳۶۹	.	۱,۳۶۹	مخابرات استان کرمانشاه
۴۶۳	۱,۲۵۷	.	۱,۲۵۷	مخابرات استان قزوین
۹۳۳	۱,۲۵۵	.	۱,۲۵۵	مخابرات استان سمنان
۶۹۹	۱,۲۴۵	.	۱,۲۴۵	مخابرات کرج
۲۴۳	۱,۲۳۰	(۱۱۶)	۱,۳۴۶	مخابرات استان خراسان
۹۴۱	۱,۱۸۱	.	۱,۱۸۱	مخابرات استان مازندران
۸۰	۵۲۳	(۸۴۲)	۱,۳۶۵	شرکت مخابرات استان زنجان
۷۲۵	۵۰۹	.	۵۰۹	مخابرات استان گیلان
۴۵۱	۴۵۱	(۱۰)	۴۶۱	اداره مخابرات شهریار
۱۳۷	۴۴۹	.	۴۴۹	مخابرات استان کردستان
۶۳	۳۳۹	.	۳۳۹	مخابرات استان مرکزی
۱۸۲	۱۸۴	(۱,۱۲۲)	۱,۳۰۶	مخابرات استان سیستان و بلوچستان
۲۷۹	۱۱۴	.	۱۱۴	مخابرات استان آذربایجان شرقی
۳,۸۰۵	۷,۷۸۲	(۲۴)	۷,۸۰۶	سایر
۱۶,۸۰۲	۳۶,۳۰۱	(۲۹,۱۳۹)	۶۵,۴۴۰	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲-۲ - بدهکاران تجاری - ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۰,۷۴۳	۵۵,۴۹۶	چین
۲۱,۶۴۵	۲۶,۱۹۶	هلند
۱۵,۵۲۹	۱۲,۹۴۹	انگلستان
۱۰,۰۸۴	۹,۵۵۲	کویت
۹,۴۸۲	۸,۲۹۵	فرانسه
۶,۴۶۶	۷,۱۰۱	ژاپن
۶,۶۵۸	۷,۰۳۲	هند
۴,۴۸۱	۴,۹۵۴	اتریش
۵,۴۴۵	۴,۹۰۳	کره جنوبی
۳,۵۷۵	۳,۷۷۲	بلژیک
۲۰,۵۷۴	۱۹,۱۹۹	۱۷-۲-۲-۱ اتحادیه جهانی پست UPU
۳,۵۱۶	۳,۴۱۷	عراق
۲,۸۶۹	۳,۰۳۵	سنگاپور
۲,۴۸۴	۲,۴۶۷	دانمارک
۱,۹۳۵	۱,۹۶۸	تایوان
۱,۵۳۸	۱,۴۲۶	اسپانیا
۵۵۴	۶۱۶	هنگ کنگ
۱,۹۱۱	۱,۲۴۸	امارات متحده عربی
۲۴۲	.	سوئیس
۲,۶۱۹	۲,۰۸۹	سایر
۱۷۲,۳۵۰	۱۷۵,۷۱۵	

۱۷-۲-۲-۱- طلب از اتحادیه جهانی پست بابت خدمات پستی ارائه شده به کشورهایی است که مبادلات ارزی از طریق بانک های بین المللی به دلیل تحریم ها دچار محدودیت می باشد و در حال حاضر وصول مطالبات و پرداخت بدهیها به کشورها از طریق اتحادیه جهانی پست (upu) انجام میگیرد. مانده مطالبات ارزی از upu معادل ۴۲۲.۳۲۱ فرانک سوئیس بابت ارائه خدمات پستی بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۴۵.۴۶۰ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

۱۷-۲-۲-۲- مانده مطالبات ارزی از ادارات پست سایر کشورها بابت مانده ارزی معادل SDR ۲۶۲۴.۳۴۱ (سال قبل SDR ۲.۵۴۴.۸۴۵) 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.

۱۷-۳ - سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۲۱۵,۰۴۹	۲۱۵,۰۴۹	.	۲۱۵,۰۴۹	۱۷-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی (برداشت از حساب)
۵۱,۰۷۵	۵۱,۰۷۵	.	۵۱,۰۷۵	۱۷-۳-۲	شرکت درنا (فروش ساختمان)
۵۰,۵۵۰	۵۰,۵۵۰	.	۵۰,۵۵۰	۱۷-۳-۲	شرکت سریر تجارت بندر انزلی (فروش ساختمان)
۷۹,۴۰۲	۴۸,۹۸۰	.	۴۸,۹۸۰	۱۷-۳-۳	اداره طرحهای عمرانی
.	۱۴,۸۲۱	.	۱۴,۸۲۱		شرکت تدبیر صنعت کوثر
۱۴,۷۸۶	۱۴,۱۸۸	.	۱۴,۱۸۸	۱۷-۳-۴	بدهکاران غرامت پستی
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	.	۱۳,۰۰۰	۱۷-۳-۵	اداره رفاه-صندوق پس انداز
۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	.	۲,۹۳۲		دیوان محاسبات (اشتباه واریزی)
.	۲,۳۲۰	.	۲,۳۲۰		محمدرضا پیشه سری
۲,۲۲۸	۲,۲۲۸	(۱,۴۶۱)	۳,۶۸۹		مزدک مهریان (پرداخت مطالبات اداره کل ثبت اسناد استان گیلان)
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	.	۲,۰۷۴		شرکت آتیه زاده پرداز
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	.	۱,۸۵۰		مدیران خودرو
۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	.	۱,۷۷۳		تامین اجتماعی شعبه ۲ (بازداشت نامه دو نفر راننده فوت شده)
.	۱,۱۵۵	.	۱,۱۵۵		شرکت حکیم ماهر خراسان
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	.	۱,۱۳۶		انجمن تولید کنندگان و صادرکنندگان میلمان
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	.	۱,۱۲۱		سازمان بازنشستگی کشوری
.	۱,۰۳۹	.	۱,۰۳۹		علی عبدالله پور
۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	.	۱,۰۲۹		کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۵۲۵	۵۲۵	.	۵۲۵		پارک علم و فن آوری استان آذربایجان شرقی
۵۰۱	۵۰۱	.	۵۰۱		شرکت جوینده یابنده
۳۸,۸۳۷	۸۱,۱۰۵	(۵۶۰)	۸۱,۶۶۵	۱۷-۳-۶	سایر
۴۷۷,۸۶۸	۵۰۸,۴۵۱	(۲,۰۲۱)	۵۱۰,۴۷۲		

۱۷-۳-۱- بر اساس حسابرسی دفاتر شرکت پست دوره ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ توسط سازمان تامین اجتماعی ، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ و ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ سازمان تامین اجتماعی اقدام به برداشت مبلغ ۲۱۵,۰۴۹ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری حقوقی می باشد.

۱۷-۳-۲- مطالبات از اشخاص مذکور بابت فروش ساختمان در سال ۱۳۹۹ بر اساس تکلیف مجامع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و همچنین مصوبات هیئت مدیره شرکت می باشد. وصول مطالبات فوق توسط دفتر حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۳-۳- مانده حساب فوق از بابت وجوه انتقالی از حسابهای جاری به حسابهای طرح در خصوص پرداخت هزینه های کارکنان طرح کدگذاری و فناوری می باشد که در مقاطع مختلف مبالغ توسط اداره طرح عودت داده می شود.

شرکت مالی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳-۴- مانده حساب بدهکاران غرامت پستی مربوط به غرامت های پستی پرداختی شرکت به ذینفعان بوده که پس از بررسی در کمیته غرامات و مشخص شدن متساهل در حسابهای مربوطه طبقه بندی می گردد.

۱۷-۳-۵- مانده حساب صندوق پس انداز کارکنان مربوط به اجرای مفاد بند (۳) صورتجلسه شماره ۷۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۵ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام می باشد که جهت کمک به صندوق مذکور از محل نقدینگی ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان جهت پرداخت تسهیلات به پرسنل پرداخت گردیده است.

۱۷-۳-۶- سایر اقلام شامل ۳۶۶ مورد مطالبات از سایر اشخاص می باشد که مانده هر کدام کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال است که عمدتاً شامل غرامت بیمه تکمیلی کارکنان قابل دریافت از شرکتهای بیمه بدهکاران سنواتی بدون گردش و..... می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۷ سپرده های دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶۶,۱۴۱	۱۴۴,۵۵۹	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۶۲,۶۸۸	۶۰,۳۰۲	شرکت برق مشهد (توزیع قبوض مشهد)
۴۴,۹۳۷	۳۲,۴۹۶	دیجی کالا
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت اندیشه برتر تژه (ودیعہ اجاره ساختمان سوله شاد آباد)
۲۳,۹۴۴	۵۲,۴۸۲	ارتباط سیار
۱۶,۳۸۶	۳۴,۲۷۱	دادگستری (ارسال ابلاغیه)
۱۱,۰۱۱	۱۸,۱۵۶	بانک ملت
۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	هواپیمایی قطر (ضمانتنامه)
۷,۲۷۱	۶,۵۸۷	بانک کارآفرین
۷,۰۰۰	۱۹,۲۲۵	شرکت ارتباطات نوین قشم (بان)
۶,۶۱۰	۶,۶۱۰	شرکت پست بانک استان خراسان رضوی
۶,۲۲۸	۸,۷۶۲	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۵,۸۰۲	۶,۰۰۲	ایساکو
۵,۷۷۶	۳,۵۷۰	مرسولات تایید مکانی بانک ملت
۴,۴۷۰	۶,۷۵۷	دادگستری (اوراق قضائی)
۳,۶۱۲	۳,۶۲۰	شرکت مخابرات استان خراسان (توزیع قبوض تلفن ثابت)
۳,۴۰۹	.	آقای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
۳,۲۸۱	۴,۳۳۵	شرکت ایران خودرو
۲,۷۱۹	۲,۲۰۸	بانک توسعه صادرات
۲,۴۷۱	۴,۱۹۹	چاپخانه ملی
۲,۲۲۰	۳۱۶	شرکت عظام
۲,۰۲۸	۲,۰۲۸	بانک سامان
۲,۰۱۱	۳,۵۸۰	قوه قضائیه
۱,۷۷۳	۱,۴۹۸	بانی مدار اکتان
۲,۶۲۸	۲,۲۵۵	شهرداری ها (کل کشور)
.	۱,۱۷۰	بانک رسالت (ارسال کارت)
۹۵۳	۹۵۳	مخابرات استان مازندران
۷۹۶	۷۹۰	گلدیران خدمات
۱۹,۲۴۹	۶۳,۹۷۹	سایر
۴۵۵,۸۱۴	۵۳۱,۱۱۰	

۴-۱۷-۱- ده درصد سپرده حسن انجام کار و ۵ درصد سپرده بیمه مربوط به قراردادهای فی مابین با کارفرمایان طبق قراردادهای منعقد شده که از صورت وضعیتهای تایید شده بعنوان سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نزد کارفرما باقی مانده و پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاسد حساب تامین اجتماعی قابل وصول می باشد.

۴-۱۷-۵- مانده حساب کارکنان در سال جاری جهت علی الحساب پرداختی به پرسنل و همچنین مطالبات پرسنل بازنشسته بابت پاداش پایان خدمت و ذخیره سنوات خدمت بوده که در ابتدای سال مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۶- اشخاص وابسته (تجاری)

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۲۲,۴۷۸	۱۶,۱۱۵	(۳,۴۶۳)	۱۹,۵۷۸	سازمان فناوری اطلاعات ایران پست بانک
۶,۱۱۴	۵,۲۵۸	(۲,۲۴۱)	۷,۴۹۹	
۲۸,۵۹۲	۲۱,۳۷۳	(۵,۷۰۴)	۲۷,۰۷۷	

۱۷-۶-۱- مانده حساب سازمان فناوری اطلاعات ایران مربوط به اجاره فضای دیتا سنتر به اداره فوق در سطح کشور می باشد.

۱۷-۷- اشخاص وابسته (سایر دریافتنی)

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات زیر ساخت پست بانک
۷۲۷	۷۲۷	۰	۷۲۷	
۱,۰۰۰,۷۲۷	۳۰,۷۲۷	۰	۳۰,۷۲۷	

۱۷-۷-۱- بر اساس تصمیم جلسه شماره ۴۱ و ۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ هیت مدیره و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام زمین و ساختمان سفند تهران بمبلغ ۱.۵۳۰.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ارتباطات زیر ساخت فروخته شده و تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون از بدهی فوق بابت پایان کار باقی مانده و شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۴,۷۷۲	۱۸۸,۲۶۱	مانده در ابتدای سال
۷۰,۵۲۴	۰	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۲۷,۰۳۵)	(۳,۹۳۵)	باز یافت شده طی سال
۱۸۸,۲۶۱	۱۸۴,۳۲۶	مانده در پایان سال

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱,۸۴۶,۴۶۷	۱,۰۶۸,۲۹۷		موجودی نزد بانک ها
۱۹۸,۶۷۲	۶۰۵,۶۳۰	۱۸-۱	وجوه در راه
۲,۰۷۳	۷۸۲		موجودی تنخواه گردان ها
۱	۱		مسکوکات
۲,۰۴۷,۲۱۳	۱,۶۷۴,۷۱۰		

۱۸-۱- مبلغ ۶۰۵,۶۳۰ میلیون ریال مانده وجوه در راه مربوط به مبالغ درآمدی روزهای پایان سال می باشد که در پایان سال از طرف مناطق و استانها به حساب بانک درآمدی نزد خزانه واریز گردیده است و تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۰ به حساب موجودی نقد نزد بانک ها منتقل شده است.

۱۹- 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 می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳,۴۹۶,۱۳۳	۳,۴۹۶,۱۳۳		انتقال از سرفصل اندوخته ها بابت داراییهای ثابت انتقالی از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی (طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰)
۱۷,۶۲۰	۱۷,۶۲۰	۱۹-۱	انتقال داراییهای ثابت از وزارت پست و تلگراف سابق
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		۵۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی متعلق به دولت
۲,۹۰۰,۰۶۷	۲,۹۰۰,۰۶۷	۱۹-۲	افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۲,۳۷۷,۲۸۲	۲,۳۷۷,۲۸۲	۱۹-۳	انتقال از سرفصل اندوخته ها
۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۹-۴	افزایش از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)
۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶		

۱۹-۱- ۱۹-۱- در اجرای تبصره های ۲ و ۳ از ماده ۳ قانون تشکیل شرکت سهامی پست ج.ا.ا آن قسمت از اموال منقول و غیر منقول وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات که در اختیار شرکت پست قرار داشته شناسائی و قیمت گذاری و به عنوان افزایش سرمایه در دفاتر شرکت ثبت شده است.

۱۹-۲- 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.

۱۹-۳- افزایش سرمایه از محل اندوخته طرح تملک دارایی های سرمایه ای به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ انجام شده است.

۱۹-۴- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۵,۳۴۲,۹۰۲	۱,۴۵۳,۴۸۲	مانده ابتدای سال طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی
۶۰,۱۸۱	۴۴,۹۴۱	هزینه های انجام شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای شامل هزینه های حقوق کارکنان طرحها و همچنین اقلام مصرفی
۷۸,۰۶۰	۵۶۱,۹۲۸	۲۰-۱ بهای تمام شده دارایی های انتقالی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته
(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۴)	.	انتقال به سرمایه شرکت
(۸۳,۲۹۷)	(۶۳,۲۱۶)	۲۰-۲ اقلام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی
۱,۴۵۳,۴۸۲	۱,۹۹۷,۱۳۵	

۲۰-۱- صورت ریز بهای تمام شده داراییهای انتقالی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی (منابع عمومی) خاتمه یافته به مبلغ ۵۶۱.۹۲۸ میلیون ریال در پایان سال بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۹,۸۷۸	۸۰,۱۷۱	۱۱ دارایی های سرمایه ای نزد انبار
۲۲,۷۲۲	۹۹,۵۷۲	۱۱-۱-۱ ساختمان
۴,۱۶۵	۲۹,۳۸۶	۱۱-۱-۵ وسائل نقلیه
۶,۳۲۷	۹,۵۱۴	موجودی مواد و کالا
۳,۷۹۲	.	دارایی های نامشهود
۱۶,۴۴۵	۶,۹۰۰	۱۱-۱-۳ تاسیسات
۴,۷۳۱	۵۵۸	۱۱-۱-۶ اثاثه و منصوبات
.	۳۳۵,۸۲۷	۱۱-۱-۴ ماشین آلات و تجهیزات پستی
۷۸,۰۶۰	۵۶۱,۹۲۸	

۲۰-۲- اقلام مصرفی طرحهای عمرانی به مبلغ ۶۳.۲۱۶ میلیون ریال بابت برگشت بخشی از موجودی اقلام مصرفی طرح های تملک داراییهای سرمایه ای غیرانتفاعی ادارات کل پست استانها و مناطق پستی بوده که در سالهای گذشته 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰						
جمع	جمع	مزایای		مزایای پایان		مزایای		
		مرخصی کارکنان قراردادی	پایان خدمات کارکنان قراردادی	مرخصی کارکنان انتقالی	خدمات کارکنان انتقالی	مرخصی کارکنان شاغل	پایان خدمات کارکنان شاغل	
۶,۱۴۸,۹۷۰	۷,۰۲۹,۳۰۹	۲۰۴,۲۵۶	۴۲۱,۰۲۲	۰	۰	۱,۹۷۰,۶۵۱	۴,۴۳۳,۳۸۰	مانده ابتدای سال
(۴۸۴,۷۳۷)	(۶۸۴,۴۳۷)	(۱۲,۴۵۱)	(۱۳,۱۶۳)	(۳۸۸)	(۷۷۰)	(۲۱۲,۳۱۹)	(۴۴۵,۳۴۶)	پرداخت شده طی سال
(۱۲۵,۰۹۵)	۰	(۶,۶۴۵)	(۱۴,۰۱۷)	۵,۲۷۹	۸,۷۴۳	۲۶۷	۶,۳۷۳	نقل و انتقال
۱,۴۹۰,۱۷۱	۲,۴۹۶,۸۹۶	۱۳۸,۰۶۶	۲۷۵,۰۶۷	۳,۳۶۱	۱۰,۸۳۴	۶۳۵,۷۰۹	۱,۴۳۳,۸۵۹	تامین شده در پایان سال
۷,۰۲۹,۳۰۹	۸,۸۴۱,۷۶۸	۳۲۳,۲۲۶	۶۶۸,۹۰۹	۸,۲۵۲	۱۸,۸۰۷	۲,۳۹۴,۳۰۸	۵,۴۲۸,۲۶۶	مانده پایان سال

۲۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۸۴.۴۳۷ میلیون ریال بابت پاداش پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان قراردادی و بازنشستگان پرداخت گردیده است. برای کارکنان قراردادی هر ساله در پایان سال ذخیره محاسبه می گردد.

۲۱-۲- در ارتباط با ذخیره بازخرید مرخصی، با توجه به دولتی بودن شرکت و قانون مدیریت خدمات کشوری بازخرید مرخصی به صورت نقدی و در زمان بازنشستگی پرداخت می شود.

۲۱-۳- در اجرای مفاد ماده ۷ قانون اصلاح پاره ای از مقررات حقوق بازنشستگی مصوب ۱۳۷۹/۰۲/۱۳ مجلس شورای اسلامی و به موجب اهم رویه های حسابداری (موضوع یادداشت ۱-۱۱-۳) ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی برای کلیه کارکنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۱-۴- افزایش ذخیره نامین شده طی سال مالی ۱۴۰۰ عمدتاً به دلیل افزایش ضریب حقوق در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بوده است (افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ معادل ۲۵ درصد و سال ۱۳۹۹ معادل ۱۵ درصد بوده است) همچنین برخی از ارتقاء رتبه و گروه در سال ۱۴۰۰ صورت پذیرفته است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۲۲-۱	۲,۱۱۰,۶۳۲	۳۵۱,۸۴۹	۲,۴۶۲,۴۸۱	۱,۳۵۹,۹۹۲
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۱۱۰,۶۳۲	۳۵۱,۸۴۹	۲,۴۶۲,۴۸۱	۱,۳۵۹,۹۹۲
سایر پرداختنی ها				
۲۲-۲	۳,۳۵۹,۸۸۸	.	۳,۳۵۹,۸۸۸	۲,۲۹۹,۲۷۸
حسابهای پرداختنی				
۲۲-۳	۳۶۵,۶۹۷	.	۳۶۵,۶۹۷	۳۷۸,۳۱۶
ذخیره هزینه های پرداختنی				
۲۲-۴	۵۷۰,۶۰۵	.	۵۷۰,۶۰۵	۳۵۶,۴۸۴
سپرده و ودایع دریافتی				
	۴,۲۹۶,۱۹۰	.	۴,۲۹۶,۱۹۰	۳,۰۳۴,۰۷۸
	۶,۴۰۶,۸۲۲	۳۵۱,۸۴۹	۶,۷۵۸,۶۷۱	۴,۳۹۴,۰۷۰

۲۲-۱- پرداختنی های تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰۵,۳۲۸	۳۵۱,۸۴۹	۲۲-۱-۱
۶۰۵,۲۱۱	۱,۵۰۸,۰۳۶	۲۲-۱-۲
۳۳۷,۳۸۵	۴۱۸,۱۳۷	۲۲-۱-۳
۴۹,۰۷۴	۷۰,۴۱۱	۲۲-۱-۴
۲۱,۶۹۵	۴۹,۱۸۲	۲۲-۱-۵
۴۱,۲۹۹	۶۴,۸۶۶	۲۲-۱-۶
۱,۳۵۹,۹۹۲	۲,۴۶۲,۴۸۱	

بستانکاران تجاری - ارزی
بستانکاران تجاری - ریالی
بستانکاران وجوه امانی
معلق خرید
اوراق در جریان فروش
سایر (امانی و غیر قابل توزیع)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۲ - بستانکاران تجاری - ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	خدمات پستی	خطوط هوایی	
۱۰۴,۶۱۲	۱۱۴,۶۶۳	۱۱۴,۶۶۳	.	آمریکا
۷۵,۶۲۲	۹۲,۰۱۱	۹۲,۰۱۰	۱	کانادا
۲۲,۱۷۹	۲۷,۵۶۴	۲۷,۵۶۴	.	نروژ
۲۲,۳۲۹	۱۴,۷۴۴	۱۴,۷۴۴	.	استرالیا
۸,۸۱۴	۸,۳۱۴	۸,۳۱۴	.	سوئد
۸,۶۵۹	۸,۶۷۴	۸,۲۷۷	۳۹۷	پاکستان
۶,۰۴۵	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	.	مالزی
۵,۴۰۵	۷,۲۵۲	۷,۲۵۲	.	مجارستان
۱,۱۴۲	۱,۱۷۸	۹۷۵	۲۰۳	کنیا
۳,۲۵۹	۳,۹۸۷	۳,۹۷۳	۱۴	روسیه
۲,۶۹۹	۳,۰۱۵	۳,۰۱۵	.	غنا
۸۲۶	۷۲۲	۷۲۲	.	نیوزیلند
۶۸۸	۷۱۷	۷۱۷	.	رومانی
.	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶	.	سوئیس
۶۱	۶۱	۶۱	.	سوریه
۴۲,۹۸۸	۶۱,۱۶۵	۵۶,۳۹۰	۴,۷۷۵	سایر
۳۰۵,۳۲۸	۳۵۱,۸۴۹	۳۴۶,۴۵۹	۵,۳۹۰	

۱-۱-۲۲ - بدهی ارزی به مبلغ ۳۵۱,۸۴۹ میلیون ریال شامل معادل SDR ۵.۸۸۰.۳۷۰ 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. همچنین شامل ۴.۸۰۰ دلار بدهی به اتحادیه آسیا و اقیانوسیه (APPU) بوده که با نرخ ۲۳۸.۳۲۶ ریال تسعیر 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۲ - بستانکاران تجاری - ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۱۴,۵۹۴	۵۱۸,۲۷۲	۲۲-۱-۲-۱	دفاتر پیشخوان
۵۲,۲۸۸	۱۹۰,۲۹۱		نمایندگیهای پستی
۷۳,۵۲۹	۱۷۳,۲۳۵		شرکت و اشخاص توزیع کننده امانات پستی
۵۱,۵۰۱	۱۴۷,۴۵۰	۲۲-۱-۲-۳	دفاتر ای سی تی
۰	۸۹,۱۰۲	۲۲-۱-۲-۴	هواپیمایی لوفت هانزا
۰	۷۴,۵۹۰	۲۲-۱-۲-۴	هواپیمایی امارات
۷۷,۵۷۴	۵۱,۶۸۰	۲۲-۱-۲-۴	هواپیمایی قطر
۲۶,۷۳۹	۳۹,۲۹۶		شرکت توسعه بازرگانی پیشتاز راه و شهر
۲۹,۷۵۹	۳۲,۰۹۰	۲۲-۱-۲-۲	شرکت ناجی پاس (قبوض خودرویی)
۱۵,۶۴۹	۳۱,۰۰۳	۲۲-۱-۲-۴	ایران ایر
۸,۶۶۵	۲۸,۷۳۷		دفاتر شهری (حق السهم فعالیتهای پستی)
۱۰,۴۱۸	۲۶,۴۶۹	۲۲-۱-۲-۴	هواپیمایی ماهان
۶,۳۰۳	۲۵,۶۸۳		دفاتر روستایی (حق السهم فعالیتهای پستی)
۷,۰۹۳	۱۲,۱۱۲		شرکت تکاب فارس
۱۰,۵۹۵	۱۰,۷۱۹		ثبت اسناد و املاک (حق السهم اسناد تک برگی مالکیت)
۰	۴,۲۸۶	۲۲-۱-۲-۴	هواپیمایی ماهان
۲,۶۲۱	۴۳		شرکت های حمل و نقل (کامیون های استیجاری)
۱۷,۸۸۳	۵۲,۹۷۸		سایر
۶۰۵,۲۱۱	۱,۵۰۸,۰۳۶		

۲-۱-۲-۱-۲۲ - مانده طلب دفاتر پیشخوان مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۴۰۰ (حق السهم دفاتر پیشخوان) بوده که در سال مالی ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.

۲-۱-۲-۲-۲۲ - مانده حساب شرکت ناجی پاس مربوط به قبوض خودرویی آموزشگاه های رانندگی بوده که به صورت تنخواه نزد شرکت می باشد.

۲-۱-۲-۳-۲۲ - مانده طلب دفاتر ای سی تی روستایی به میزان ۱۴۷,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۴۰۰ (حق السهم دفاتر ای سی تی روستایی) بوده که در سال مالی ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.

۲-۱-۲-۴-۲۲ - مانده طلب شرکت های هواپیمایی از بابت قراردادهای منعقد 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۱-۳ - بستانکاران وجوه امانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۴,۲۰۵	۵۵,۷۷۵	۲۲-۱-۳-۱ آموزشگاه رانندگی (قبوض خودرویی)
۶۰,۱۶۵	۵۴,۶۸۲	۲۲-۱-۳-۲ فروشندگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی
۱۵,۶۴۶	۲۱,۸۴۲	اداره ثبت اسناد (سند تک برگی)
۲۶,۲۹۰	۲۱,۲۹۹	۲۲-۱-۳-۳ روزنامه رسمی کشور
۲۴,۳۳۹	۱۸,۵۴۹	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (کارت سوخت)
۱۴,۴۱۹	۹,۰۶۴	شرکتهای کارتن سازی
۱۲,۴۴۷	۸,۸۲۵	شرکت کویر تایر
۴,۵۱۱	۷,۷۰۲	گمرک
۱,۶۶۱	۹۳۴	نیروی انتظامی (قبوض خدمات خودرویی)
۴۴۵	۲۲۱	سازمان ثبت احوال (شناسنامه و کارت ملی)
۲۰۸	۱۷۶	بنیاد تعاون ناجا - دفترچه مشمولین
۱۳۹	۱۳۹	دی اچ ال
۶۷	۶۲	اداره گذرنامه (ناجی پاس)
۱,۴۰۱	.	شرکت کیان ارتباط غرب
۲۹۳	.	کانون پرورش فکری (بوشهر)
۱۴۱,۱۴۹	۲۱۸,۸۶۷	سایر (۱۵۸۰ مورد)
۳۳۷,۳۸۵	۴۱۸,۱۳۷	

۲۲-۱-۳-۱- مانده حساب آموزشگاه رانندگی مربوط به قبوض خودرویی (سهم آموزشگاههای رانندگی) بوده که نزد شرکت می باشد.

۲۲-۱-۳-۲- مانده حساب فروشندگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی مربوط به سهم شرکتهای تهیه کننده اقلام مورد نیاز برای پلمپ دفاتر قانونی شامل پلمپ بکسلی، تهیه دفاتر و کارتن می باشد.

۲۲-۱-۳-۳- مانده حساب روزنامه رسمی کشور مربوط به خدمات ثبت آگهی تغییرات و تاسیس شرکتهای در روزنامه رسمی کشور می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۱-۴- معلق خرید کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	معلق خرید
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۹,۰۷۴	۷۰,۴۱۱	۲۲-۱-۴-۱	
۴۹,۰۷۴	۷۰,۴۱۱		

۲۲-۱-۴-۱- در ارتباط با خریدهای انجام شده می باشد که به دلیل عدم دریافت اسناد خرید مربوطه تا پایان سال مالی مورد گزارش ، به حساب معلق خرید منظور شده و با دریافت اسناد آنها در سال آتی از این حساب خارج و به حساب دارایی های سرمایه ای یا هزینه های جاری منظور می گردد.

۲۲-۱-۵- اوراق در جریان فروش بابت اوراق گواهینامه دریافتی از شرکت ناجی پاس می باشد که پس از فروش اوراق مزبور مبلغ به شرکت فوق پرداخت می شود.

۲۲-۱-۶- سایر مبالغ پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به کالاهای امانی شرکت پاکت حباب ایمن و حباب گستر و شرکت کارتن سازی توحید نزد شرکت می باشد 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۲ - سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱,۰۰۵,۳۷۸	۱,۹۴۴,۹۸۵	۲۲-۲-۱	سایر پرداختنی ها
۴۴۰,۷۲۱	۳۴۱,۱۰۳	۲۲-۲-۲	کسورات سازمانی شاغلین
۲۲۵,۳۸۹	۳۳۴,۶۶۸	۲۲-۲-۳	جاری کارکنان
۳۰۸,۳۸۱	۲۲۳,۳۴۰	۲۲-۲-۴	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۸,۰۵۰	۱۹۷,۱۳۲		بیمه تکمیلی عمر و حوادث کارکنان
۱۱۹,۲۰۱	۱۸۱,۳۷۳	۲۲-۲-۵	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه مکسوره کارکنان
۱۲,۳۷۲	۱۹,۱۶۹	۲۲-۲-۶	کسورات حقوق-بازنشستگان
۱۰,۹۲۸	۱۷,۴۲۵		پرداختهای متمرکز - اقساط وام بانک رسالت
۳۴,۸۳۶	۱۳,۰۲۲	۲۲-۲-۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۰	۱۱,۹۴۵		بستانکاران طرح
۱,۶۱۰	۱,۶۱۰		کمک ۱٪ بلاعوض وزارتخانه
۳۲,۴۱۲	۶۷,۱۱۶		سایر
۲,۲۹۹,۲۷۸	۳,۳۵۹,۸۸۸		

۲۲-۲-۱ - سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۵۷,۲۸۸	۲۵۸,۸۴۴	۲۲-۲-۱-۱	مرتضی باقری (فروش ساختمان سعادت آباد)
.	۱۷۷,۵۲۲		نماینده ایسوزو رافیک
.	۱۲۳,۲۹۷		شرکت تدبیر صنعت کوثر
.	۵۰,۵۸۴		نیک صبا ماهان
۳,۸۴۴	۴۲,۰۶۹		آقای ساکی (شرکت خدمات نظافتی نغمه پاک خوزستان)
۳۵,۰۳۹	۴۱,۴۲۰		شرکت مخابرات ایران (شبکه نورنتا)
۴۲,۲۸۴	۳۹,۵۲۶		بیمه سامان (بیمه تکمیلی و ...)
۱۰,۹۱۸	۳۶,۶۴۳		شرکت فنی مهندسی ستاره پارسیان جهان (تعمیرات خودرو)
۲۲,۱۲۱	۳۱,۱۳۳		شهرداری (عوارض و پسماند دفاتر پستی)
.	۳۰,۰۷۱		شرکت آذربایجان نور تبریز
.	۲۹,۲۱۵		رانندگان کامیونهای بخش خصوصی
۷,۴۳۶	۱۶,۵۰۱		هزینه های پرداختنی (سمنان، اراک، اصفهان، البرز)
.	۱۲,۰۰۳		محمدرضا بیشه سری
۷,۰۱۹	۹,۸۵۹		شرکت نیک صبا ماهان (نظافت و باربری)
۶,۷۱۹	۸,۰۱۶		شرکت مخابرات مشهد (بابت قبوض دیتا)
۴,۸۲۵	۷,۸۹۴		اداره کل برق استان خراسان
.	۶,۸۱۷		شرکت پریمان دشتستان
.	۶,۶۲۷		علی عبدالله پور
۳,۳۷۱	۶,۱۸۲		(پستی)
.	۴,۶۰۳		شرکت پاک نگاران سبز کویر زاهدان قرارداد ۱۳/۱۴۷۹۲
۹,۳۴۲	۳,۴۴۱		شرکت نغمه پاک (پیمانکار نظافت)
.	۲,۸۸۸		موسسه فرهنگی ورزشی پیام (خدمات رفاهی پرسنل)
۱۲۶,۹۱۱	۲,۵۸۵	۲۲-۲-۱-۲	واریزی نامشخص بانکی
.	۱,۹۷۰		قبوض دیتا
۱,۹۶۲	۱,۹۶۲		ثبت احوال (قرارداد EQC کارت ملی)
۱۹,۷۷۴	۱,۹۰۷		بدهی به خزانه (اقساط موتور سیکلت)
.	۱,۱۵۷		شرکت بهار میلاد معین (نظافتی)
۸۸۱	۹۳۳		دفاتر خدمات ارتباطی
۶۷۵	۶۷۵		دفاتر اسناد رسمی
۷۲۶	۵۲۷		شرکت میلاد شیرین بهار (قرارداد نظافت، باربری و تامین نیرو)
۴۹۱	۴۹۱		دفاتر ثبت اسناد (اسناد تک برگی املاک)
۱۰	۴۰۰		دادگستری
۹۱۰	۱۹۹		شرکت پیام پاک
۴۴۲,۸۳۲	۹۸۷,۰۲۴		سایر (تعداد ۲۱۷۳ فقره)
۱,۰۰۵,۳۷۸	۱,۹۴۴,۹۸۵		

- ۱-۲-۲۲- مانده بدهی به آقای مرتضی باقری بابت واریزی ایشان جهت خرید ساختمان سعادت آباد بوده که با توجه به نامه سازمان بازرسی کل کشور و مصوبه هیأت مدیره، فروش ساختمان مذکور به حالت تعلیق درآمده است. همچنین طبق دادنامه شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۷۰۳۷۳۵۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ شعبه ۱۰۱ مجتمع قضایی عدالت تهران حکم بر بطلان دعوی خریدار صادر گردید.
- ۱-۲-۲۲- واریزی نامشخص بانکی مربوط به واریزی های پایان سال ۱۴۰۰ بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص و در حسابهای مربوطه ثبت شده است.
- ۲-۲-۲۲- مانده حساب کسورات سازمانی شاغلین بابت بدهی به بانکها و موسسات مالی پرسنل شرکت می باشد که در سال مالی بعد به بانکها و موسسات مالی پرداخت خواهد شد. افزایش مبلغ فوق در سال جاری مربوط به وام خرید سهام پالایشی یکم می باشد که جهت شاغلین و بازنشستگان از پست بانک دریافت شده است.
- ۲-۲-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل معوقات و بستانکاری پرسنل و بیمه درمانی و خواربار بازنشستگان سال ۱۴۰۰ می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۲-۲-۲۴- بدهی بابت عوارض و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ به میزان ۲۲۳ میلیارد ریال عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ مطالبه به میزان ۴.۷۵۰ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱,۷۱۰ میلیارد ریال جرایم، صادر گردید که بدلیل عدم منظور نمودن اعتبارات خریدهای انجام شده توسط اداره امور مالیاتی ذیربط، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲-۲-۲۵- بدهی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی از بابت حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان می باشد که در سال مالی بعد تماماً پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲-۲۶- مانده حساب کسورات حقوق بازنشستگان بابت بدهی بازنشستگان خدمات درمانی به بانکها و موسسات مالی و همچنین بدهی به تعاونی مصرف پست و ... می باشد که از مزایای پرداختی به پرسنل بازنشسته خدمات درمانی کسر و تسویه می گردد.

۲۲-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۲-۳-۱	ذخیره صورت حسابهای دریافتی تایید نشده
۲۷۶,۷۷۱	۲۹۰,۵۳۷	۲۲-۳-۲	ذخیره هزینه های معوق
۹۰,۹۱۰	۶۱,۳۳۹		ذخیره هزینه حسابرسی
۱۰,۶۲۸	۱۳,۸۲۱		ذخیره تسعیر نرخ ارز
۷	.		
۳۷۸,۳۱۶	۳۶۵,۶۹۷		

۲۲-۳-۱- ذخیره صورت حسابهای دریافتی تایید نشده شامل مبلغ ۷۵.۴۸۸ میلیون ریال معادل SDR ۱.۲۶۵.۷۲۱ می باشد که با نرخ ۵۹.۶۴۰ ریال تسعیر شده است. همچنین مبلغ ۲۱۵.۰۴۹ میلیون ریال بابت برداشت سازمان تامین اجتماعی از حساب بانکی شرکت می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری حقوقی می باشد.

۲۲-۳-۲- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً شامل ذخیره هزینه های راه اندازی و خرید آسانسور و هزینه های پشتیبانی نرم افزار و هزینه های آب، برق، سوخت می باشد.

۲۲-۴- سپرده و ودایع دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۶۵,۰۸۴	۲۸۸,۰۳۷	۲۲-۴-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۸۲,۳۸۲	۲۷۴,۹۴۷	۲۲-۴-۲	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳,۱۵۸	۹۵۸		سپرده دریافتی مزایده
۱۴۰	۲۱۵		سپرده دریافتی مناقصه
۱۵	۱۵		سپرده صندوق کارآموزی پیمانکاران
۵,۷۰۵	۶,۴۳۳		سایر سپرده های دریافتی
۳۵۶,۴۸۴	۵۷۰,۶۰۵		

۱-۲۲-۴- سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران در راستای اجرای ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مربوط به ۵٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده می باشد که پس از ارائه مفاصا حساب بیمه قرارداد، به پیمانکاران مربوطه مسترد می گردد .

۲-۲۲-۴- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۷۷	۷,۴۳۳	شرکت فن آوری اطلاعات آرامین
۳,۳۰۲	۶,۸۴۰	دفاتر ارتباطی
۲۷۴	۵,۹۱۴	شرکت پیام سبز
۴,۸۳۷	۴,۷۴۴	دفاتر خدمات پیشخوان
۱,۴۲۳	۴,۵۰۰	شرکت راهکار سرزمین هوشمند
۱,۵۱۴	۲,۹۰۵	شرکت خدماتی پروانه گیل
۵۴۹	۶۲۴	پیمانکاران خطوط پستی
۱,۵۲۵	۵۱۲	شرکت خدماتی پیام پاک
۵۲۹	۲۶۴	شرکت فن رعد هادی
۲۰۲	۲۰۲	دفاتر خدمات فناوری اطلاعات
۱۶۳,۴۵۰	۲۴۱,۰۱۹	سایر
۱۸۲,۳۸۲	۲۷۴,۹۴۷	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)		سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی / رأی هیأت	تشخیصی	ایزازی		ایزازی		
علی الراس	۸,۷۸۶	۸,۷۸۶	۰	۷,۹۸۰	۱۹۱,۷۸۷	۰	(۱۵۱,۷۳۰)	۱۳۸۷		
رسیدگی به دفاتر	۵,۵۴۳	۵,۵۴۳	۰	۵,۵۴۳	۱۵۸,۹۶۱	۰	(۳۱۹,۱۵۷)	۱۳۸۸		
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۴۶	۲,۳۴۶	۰	۲,۳۴۶	۱۵۷,۸۱۶	۰	(۴۰۳,۶۷۵)	۱۳۸۹		
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۷۹۹	۰	(۳۰۶,۷۰۰)	۱۳۹۰		
علی الراس	۰	۰	۷۲,۸۷۳	۷۲,۸۷۳	۶۰,۷۴۸	۰	۵۴,۵۷۰	۱۳۹۳		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۹۳,۲۰۵	۸۲,۱۲۱	۰	۱,۷۲۰	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۶۴,۳۷۱	۰	۲,۱۷۶	۱۳۹۵		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۶۷,۵۱۱	۰	۸۴۰	۱۳۹۶		
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۴۹۱	۰	(۹۷۹,۵۵۹)	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۷۷,۰۷۵)	۱۳۹۸		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۶۰,۱۵۴)	۱۳۹۹		
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	۱۴۰۰		
	۱۶,۶۷۵	۱۶,۶۷۵								
	(۱۶,۶۷۵)	(۱۶,۶۷۵)								
	۰	۰								
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۵)										

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۵)

۱-۲۳- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ و همچنین سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۳- 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 هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م به واحد مالیاتی شرق تهران ارسال که پس از بررسی و رسیدگی برگ قطعی به مبلغ ۷۹۸۰ میلیون ریال صادر و از محل پیش پرداختهای مالیاتی قابل تهاثر می باشد و ذخیره کافی معادل برگ قطعی در حسابها منظور شده است.

۳-۲۳- 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 هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م پس از بررسی و رسیدگی برگ قطعی مالیاتی جهت سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به ترتیب ۵.۵۴۳ و ۲.۳۴۶ میلیون ریال صادر که با ارائه قبوض مالیاتی پیش پرداخت به حوزه مالیاتی، از محل پیش پرداختهای مالیاتی قابل تهاثر می باشد و ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور شده است.

۴-۲۳- 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 (با صدور رأی اجرای قرار) در دست رسیدگی می باشد.

۵-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به موجب برگ قطعی مالیاتی مورخ ۹۶/۰۸/۱۷ به میزان ۷۲.۸۷۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برگ قطعی مالیات صادر و برگ اجرائیه 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 بدهی مالیاتی فوق با اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی میباشد.

۶-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی صادره در مورخ ۹۶/۱۰/۱۱ براساس بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م به میزان ۹۳.۲۰۵ میلیون ریال شامل اصل و جرایم تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در شورای عالی مالیاتی در دست بررسی می باشد. (هیأت هم عرض تجدید نظر)

۷-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ براساس رأی صادره از سوی هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر از مبلغ ۶۴.۳۷۱ میلیون ریال به مبلغ ۳۳.۴۹۷ میلیون ریال تعدیل گردیده است که مورد مذکور مورد اعتراض این شرکت در شورای عالی مالیاتی گردیده است.

۸-۲۳- 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 هیأت تجدید نظر در مرحله پیگیری می باشد.

۹-۲۳- 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 هیأت بدوی در مرحله پیگیری می باشد.

۱۰-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط حوزه مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۱-۲۳- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی، مالیات عملکرد محاسبه نگردیده است.

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۲۹,۱۰۲	۱۲۶,۴۲۸	۲۴-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۱۴,۶۴۸	۲۱,۸۰۹	۲۴-۲	پیش دریافت نقش تمبر
۱۰,۶۹۷	۱۴,۴۸۹	۲۴-۳	پیش دریافت فروش تمبر یادگاری
۱۵۴,۴۴۷	۱۶۲,۷۲۶		

۲۴-۱- مبلغ ۱۲۶,۴۲۸ میلیون ریال پیش دریافت ارائه خدمات عمدتاً بابت پلمپ دفاتر قانونی به صورت اینترنتی و همچنین پیش دریافت از شرکت مرزنشینان تار (بابت توزیع کارت مرزنشینان جهت شهروندان مرزی) می باشد.

۲۴-۲- مبلغ ۲۱,۸۰۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ دریافتی از دفاتر خدمات پستی و پیشخوان و اعتبار دهی نقش تمبر تحت وب توسط ستاد به کلیه استانها و مناطق جهت مصرف اعتبار می باشد.

۲۴-۳- مبلغ ۱۴,۴۸۹ میلیون ریال وجوه دریافتی از مشترکین بابت فروش تمبر یادگاری بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی عمده تعهدات شرکت انجام شده است.

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

۲۵-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۲۱۵,۰۴۹

اصلاح برداشت سازمان تامین اجتماعی بموجب رأی هیات تجدید نظر

۲۵-۲- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بستانکار	بدهکار	

(تجدید ارائه شده)

۲,۳۳۹,۲۲۳

-

۲۱۵,۰۴۹

۲,۱۲۴,۱۷۴

صورت سود و زیان

هزینه های اداری و عمومی

صورت وضعیت مالی

(۴,۳۹۴,۰۷۰)

۲۱۵,۰۴۹

-

(۴,۱۷۹,۰۲۱)

پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
(۱,۴۶۰,۱۵۴)	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	زیان خالص
		تعدیلات:
(۹۰۵,۳۹۴)	(۹۳۳,۷۶۷)	۱۰ کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
-	-	هزینه های مالی
(۱,۰۱۹,۲۸۲)	(۹,۸۴۴)	۱۱-۳ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۸۰,۳۳۹	۱,۸۱۲,۴۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸۱,۹۵۵	۴۱۶,۹۰۴	۱۱ و ۱۲ استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۷۳	۷۲۵	خالص تعدیلات داراییهای ثابت
(۲,۱۲۱,۳۶۳)	(۳,۵۴۲,۱۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۸۰,۰۹۵)	۹۲۴,۷۶۴	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۲,۲۷۵)	(۱۹۰,۲۰۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۸,۰۶۵)	(۸۰,۸۰۱)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۹۶۲,۷۵۷	۲,۳۶۴,۶۰۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۶,۲۲۰	۸,۲۷۹	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۸۰,۳۸۹)	(۶۶,۷۲۷)	۲۰ افزایش هزینه های انجام شده از محل طرح
۶۰,۱۸۱	۴۴,۹۴۱	۲۰ (کاهش) اقلام مصرفی طرح
(۸۳,۲۹۷)	(۶۳,۲۱۶)	نقد حاصل از عملیات
(۲,۲۷۶,۳۲۶)	(۶۰۰,۵۰۱)	

۲۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۷,۹۴۱	۵۵۲,۴۱۴	۲۰ تحصیل دارایی های ثابت از محل طرح های عمرانی
۳,۷۹۲	-	۲۰ تحصیل دارایی های نامشهود از محل طرح های عمرانی
۶,۳۲۷	۹,۵۱۴	۲۰ تحصیل موجودی کالا از محل طرح های عمرانی
۷۸,۰۶۰	۵۶۱,۹۲۸	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱,۵۷۷,۸۲۶	۱۵,۷۶۳,۱۶۵
(۲,۰۴۷,۲۱۳)	(۱,۶۷۴,۷۱۰)
۹,۵۳۰,۶۱۳	۱۴,۰۸۸,۴۵۵
۱۰۴,۴۷۸,۳۰۶	۱۰۰,۱۹۳,۳۴۳
۹	۱۴

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳- ریسک بازار

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

۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۲۸-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی SDR

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود یا زیان	(۲۶,۹۶۸)	(۲۱,۳۸۷)
حقوق مالکانه	(۲۶,۹۶۸)	(۲۱,۳۸۷)

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 شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تورم افزایش یافته است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۰	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختی های تجاری	۱,۳۵۹,۹۹۲
سایر پرداختی ها	۳,۰۳۴,۰۷۸

۶-۲۸- برآورد آثار و پیامدهای کووید ۱۹ بر صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۲۹- وضعیت ارزی

۱- ۲۹- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال جاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			شماره یادداشت	
سایر ارزها	یورو	فرانک سوئیس	سایر ارزها	دلار	فرانک سوئیس		
۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	موجودی نقد
۲,۵۴۴,۸۴۵	۰	۴۵۲,۵۷۹	۲,۶۲۴,۳۴۱	۰	۴۲۲,۳۲۱	۱۷-۲-۲-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۵,۱۱۹,۵۴۷)	۰	۰	(۵,۸۸۰,۳۷۱)	(۴,۸۰۰)	۰	۲۲-۱-۱	بستانکاران تجاری- ارزی
(۱,۰۱۱,۳۳۷)	۰	۰	(۱,۲۶۵,۷۲۱)	۰	۰	۲۲-۳	ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده
(۳,۵۸۶,۰۳۹)	۱۰۰	۴۵۲,۵۷۹	(۴,۵۲۱,۷۵۱)	(۴,۸۰۰)	۴۲۲,۳۲۱		خالص داراییها و بدهیهای پولی ارزی

۲- ۲۹- گردش منابع و مصارف ارزی در طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰			فرانک سوئیس	
سایر ارزها	دلار	یورو		
(۳,۵۸۶,۰۳۹)	۰	۱۰۰	۴۵۲,۵۷۹	مانده در اول سال
۲۲,۲۲۶	۰	۰	۲۹,۰۹۵	منابع (درآمد) طی سال
(۹۵۷,۹۳۸)	(۴,۸۰۰)	(۱۰۰)	(۵۹,۳۵۳)	مصارف طی سال (هزینه)
(۴,۵۲۱,۷۵۱)	(۴,۸۰۰)	۰	۴۲۲,۳۲۱	مانده در پایان سال

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات
سایر اشخاص وابسته	سازمان فناوری اطلاعات ایران	۵-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۳۰,۷۶۰
	پست بانک ایران	۵-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۷,۴۷۹
جمع کل					
					۳۸,۲۳۹

۳۰-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۳- طی سال مالی مورد گزارش ، شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۰-۴- مانده حسابهای اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر حسابهای دریافتی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
						خالص طلب	خالص طلب
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۱۷-۷	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	سازمان فناوری اطلاعات ایران	۱۷-۶	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۱۶,۱۱۵	-	۱۶,۱۱۵	۲۲,۴۷۸
-	پست بانک ایران	۱۷-۷، ۱۷-۶	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۵,۲۵۸	۷۲۷	۵,۹۸۵	۶,۸۴۱
	جمع کل			۲۱,۳۷۳	۳۰,۷۲۷	۵۲,۱۰۰	۱,۰۲۹,۳۱۹

۳۰-۴-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۱۶,۰۸۰	۶۶۰,۵۰۰
(۶۰۹,۰۸۰)	(۹۹۰)
۷,۰۰۰	۶۵۹,۵۱۰

وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
مخارج انباشته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

۱-
رج های تملک داراییهای سرمایه ای:

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

(مبالغ به ریال)

دستگاه بهره بردار	محل اجرا	نحوه اجرای طرح		منابع تامین اعتبار	پیش بینی سال خاتمه	سال شروع	تعداد پروژه	وجوه مصرف شده	وجوه دریافتی	نوع طرح	عنوان طرح	شماره طرح
		امانی	پیمانی									
شرکت پست	سراسر کشور	*	*	ایلامی	۱۴۰۰	۱۳۹۳	۱۰	۳۹۲,۷۱۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	۱۳۰۲۰۰۱۰۰۴
شرکت پست	سراسر کشور	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۱	۱۳۸۱	۱	۰	۰	غیر انتفاعی	مطالعه و اجرای مقاوم سازی ساختمان های عملیاتی و مراکز مهم	۱۳۰۲۰۱۸۰۰۶
شرکت پست	سراسر کشور	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۱	۱۳۸۳	۳	۰	۰	غیر انتفاعی	توسعه فناوری در عملیات پستی	۱۳۰۲۰۰۱۰۱۲
شرکت پست	سراسر کشور	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۱	۱۳۸۴	۲	۰	۰	غیر انتفاعی	به هنگام سازی کد پستی ده رقمی	۱۳۰۲۰۰۲۰۰۱
							۱۶	۳۹۲,۷۱۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع طرحهای ملی		
شرکت پست	استان قزوین	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۰	۱۳۸۱	۸	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قزوین	۱۰۰۲۰۵۷۲۰۰
شرکت پست	استان قم	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر انتفاعی	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قم	۱۰۰۲۰۵۷۲۰۰۹
شرکت پست	استان خوزستان	*	*	منابع عمومی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱	۰	۰	غیر انتفاعی	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان خوزستان	۱۰۰۲۰۵۷۲۰۰۱
							۱۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع طرح های استانی		
							۲۶	۹۹۰,۳۹۲,۷۱۴	۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۵۸۸,۶۸۰	۶۱۶,۰۸۰
(۳۹۹,۲۵۰)	(۶۰۹,۰۸۰)
۱۴۹,۳۳۰	۷,۰۰۰

وجه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
مخارج انباشته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

مبالغ فوق الذکر مربوط به دارایی های ایجاد شده نیافته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۰:

نوع طرح	شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	وجه دریافتی	وجه مصرف شده	تعداد پروژه	سال شروع	پیش بینی سال خاتمه	منابع تامین اعتبار	نحوه اجرای طرح		محل اجرا	دستگاه بهره بردار
										طرح	ایمانی		
غیر انتفاعی	۱۳۰۲۰۱۰۰۴	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	غیر انتفاعی	۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۳	۱۳۹۹	منابع عمومی	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
غیر انتفاعی	۱۳۰۲۰۱۸۰۰۶	مطالعه و اجرای مقاوم سازی ساختمان های عملیاتی و مراکز مهم	غیر انتفاعی	۰	۰	۱	۱۳۸۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
غیر انتفاعی	۱۳۰۲۰۱۰۱۲	توسعه فناوری در عملیات پستی	غیر انتفاعی	۰	۰	۳	۱۳۸۳	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
غیر انتفاعی	۱۳۰۲۰۲۰۰۱	به هنگام سازی کد پستی ده رقی	غیر انتفاعی	۰	۰	۲	۱۳۸۴	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
جمع طرح های ملی				۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶							
غیر انتفاعی	۱۰۰۲۰۵۷۳۰۰	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات	غیر انتفاعی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۳۸۱	۱۴۰۰	منابع عمومی	*	*	استان قزوین	شرکت پست
غیر انتفاعی	۱۰۰۲۰۵۷۳۳۷	تعمیر و تجهیز واحد های پستی در سطح استان یزد	غیر انتفاعی	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۳۹۹	۱۳۹۹	منابع عمومی	*	*	استان یزد	شرکت پست
غیر انتفاعی	۱۳۰۲۰۱۰۱۰۰	توسعه و تکمیل ساختمان اداری ادارات پست استان کرمانشاه	غیر انتفاعی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۳۹۷	۱۳۹۹	منابع عمومی	*	*	استان کرمانشاه	شرکت پست
جمع طرح های استانی				۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵							
جمع کل				۶۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱							

پیوست ۲

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 مساعدا (نامساعد)	
					هزار مرسوله	درصد
خدمات پایه پستی / مرسولات ویژه	هزار مرسوله	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷,۴۰۱	(۳,۵۹۹)	(۳۳٪)
خدمات پایه پستی / پست الکترونیک	هزار مرسوله	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲۵,۶۴۹	(۱۶,۳۵۱)	(۳۹٪)
خدمات پایه پستی / فروش + خرید اینترنتی	هزار مرسوله	۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۸,۵۴۸	(۱۱,۴۵۲)	(۱۴٪)
خدمات پایه پستی / مرسولات عادی	هزار مرسوله	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶,۸۰۸	(۷۳,۱۹۲)	(۹۱٪)
خدمات پایه پستی / مرسولات پیشناز	هزار مرسوله	۱۴۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۳۰	(۱۸,۹۷۰)	(۱۳٪)
خدمات غیر پایه پستی در مناطق محروم و سایر مناطق / مرسولات سفارشی	هزار مرسوله	۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۱۷,۹۶۹	(۵۶,۰۳۱)	(۷۶٪)
جمع کل		۴۲۵,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۵	(۱۷۹,۵۹۵)	(۴۱٪)

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 .

ادامه پیوست ۲

بودجه مصوب اصلاحی شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ به امضای تمامی اعضای هیأت مدیره رسیده است و مورد تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت تطبیق بودجه مصوب اصلاحی با عملکرد به شرح زیر است:

کد	شرح عملیات	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	تغییرات بودجه اصلاحی نسبت به بودجه مصوب		عملکرد ۱۲ ماهه	عملکرد نسبت به اصلاحیه بودجه مساعد(نامساعد)	
				مبلغ	درصد		مبلغ	درصد
	جمع درآمدها	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۳,۰۰۰	۲,۵۶۳,۰۰۰	۱۰	۲۶,۰۲۲,۱۱۶	(۳,۰۴۰,۸۸۴)	(۱۰)
	سایر درآمدها	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
	سایر دریافتها	۳,۰۹۲,۵۸۱	۸۸۳,۳۷۲	(۲,۲۰۹,۲۰۹)	(۷۱)	۹۳۳,۷۶۷	۵۰,۳۹۵	۶
	جمع کل	۲۹,۵۹۲,۵۸۱	۳۰,۹۴۶,۳۷۲	۱,۳۵۳,۷۹۱	۵	۲۶,۹۵۵,۸۸۳	(۳,۹۹۰,۴۸۹)	(۱۳)
	کسر می شود: هزینه ها							
۲۰۵۰۰	اجرائی	۵,۳۰۷,۹۱۲	۵,۵۳۴,۸۴۷	۲۲۶,۹۳۵	۴	۵,۵۲۸,۳۰۸	۶,۵۳۳	.
۲۰۶۰۰	هزینه های کارکنان قراردادی	۸,۲۶۶,۹۸۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۹۸۸)	(۳)	۸,۰۰۹,۰۰۹	(۹,۰۰۹)	(۰)
۲۰۷۰۰-۲۱۷۰۰	خدمات قراردادی حقیقی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۱۰,۵۳۵,۹۲۶	(۱,۵۳۵,۹۲۶)	(۱۷)
۲۰۸۰۰	استهلاک	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	.	.	۳۶۲,۴۳۵	۲۰۷,۵۶۵	۳۶
۲۰۹۰۰	اجاره	۲۲,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۲۰۹	۴۴,۷۶۹	۲۳,۲۳۱	۳۴
۲۱۰۰۰	لوازم یدکی و ابزار کار	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰)	(۶۴)	۱۸۵,۲۰۴	۱۴,۷۹۶	۷
۲۱۱۰۰	سوخت خودروها	۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳	۹۸,۶۲۸	(۸,۶۲۸)	(۱۰)
۲۱۲۰۰	آب و برق و سوخت	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	.	.	۱۴۴,۹۷۴	۳۵,۰۲۶	۱۹
۲۱۳۰۰	تعمیرات و نگهداری	۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۱)	۲۸۰,۱۲۹	۱۶۹,۸۷۱	۳۸
۲۱۴۰۰	لوازم مصرفی	۹۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	(۶۴۰,۰۰۰)	(۷۱)	۲۳,۹۳۱	۲۳۶,۰۶۹	۹۱
۲۱۵۰۰	حق بیمه	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۸)	۱۲۹,۴۰۴	۷۰,۵۹۶	۳۵
۲۱۶۰۰	هزینه های عمومی تولید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۵۲,۰۸۲	۱۴۷,۹۱۸	۱۲
۴۰۲۰۰	هزینه های کارکنان مالی و اداری	۴۰۰,۲۴۷	۴۳۹,۳۰۰	۳۹,۰۵۹	۱۰	۴۵۰,۷۶۴	(۱۱,۴۶۴)	(۳)
۴۰۳۰۰	اجاره مکان	۵۰۰	۵۰۰	.	.	۵۵۸	(۵۸)	(۱۲)
۴۰۴۰۰	پست و تلگراف و تلفن	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰)	۲۸۷,۸۸۷	۶۲,۱۱۳	۱۸
۴۰۵۰۰	لوازم مصرفی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۹۷۴	۲۶,۰۲۶	۶۵
۴۰۶۰۰	آب، برق و سوخت	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	.	۷,۱۴۰	۲,۸۶۰	۲۹
۴۰۷۰۰	کارمزد بانکی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	.	۱,۰۶۸	۹۳۲	۴۷
۴۰۹۰۰	استهلاک	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	.	.	۵۴,۴۷۱	(۹,۴۷۱)	(۲۱)
۴۱۰۰۰	تعمیرات و نگهداری	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	.	۸,۹۳۲	(۹۳۲)	(۱۲)
۴۱۱۰۰	خدمات قراردادی و بیمه	۳۶,۹۴۰	۳۵,۱۴۰	(۱,۸۰۰)	(۵)	۳۵,۹۲۰	(۷۸۰)	(۲)
۴۱۲۰۰	مراسم و پذیرایی	۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷	۱۷,۲۲۵	(۱,۲۲۵)	(۸)
۴۱۳۰۰	ترابری وسایل اداری	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	.	۵,۹۷۴	۲,۰۲۶	۲۵
۴۱۴۰۰-۴۱۶۰۰	پاداش سنوات خدمت کارکنان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۹,۵۹۷	(۸۶۰,۴۰۹)	(۱۷)	۳,۸۴۵,۰۱۰	۲۹۴,۵۸۱	۷
۴۱۵۰۰	دیگر هزینه های اداری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۵۷,۱۸۵	۴۲,۸۱۵	۴۳
	جمع هزینه ها	۲۹,۵۹۲,۵۸۱	۳۰,۹۴۶,۳۷۲	۱,۳۵۳,۷۹۱	۵	۳۱,۱۸۰,۹۰۷	(۲۳۴,۵۳۵)	(۱)
	هزینه های خارج از شمول	.	.	.	.	۱۶,۵۱۹		
	مصرف موجودیها	.	.	.	.	۵۳۰,۰۹۲		
	هزینه پیش پرداخت	.	.	.	.	۴۶,۷۶۳		
	تبصره قانون بودجه	.	.	.	.	۱۰,۲۱۸		
	زیان خالص	.	.	.	.	(۴,۸۲۸,۶۱۶)		

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