



شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱



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 ۱۴۰۱ 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
۵۹-۶۴	• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	محمود لیائی
	عضو هیأت مدیره-موظف	علیرضا زرگوش
	عضو هیأت مدیره-موظف	سعید شریف زاده
	عضو هیأت مدیره-موظف	مهدی چمن زاد
	عضو هیأت مدیره-موظف	محمد رضا قادری گرکانی

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۳۷۹,۲۶۶	۲۵,۹۸۲,۸۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۰,۱۴۵,۴۴۷)	(۲۹,۰۲۴,۹۵۷)
کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت	۱۰	۹۳۳,۷۶۷
(زیان) ناخالص	(۱,۲۶۱,۱۸۱)	(۲,۱۰۸,۳۰۵)
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۳,۶۳۱,۵۱۲)
سایر اقلام عملیاتی	۸	(۳۰,۷۲۷)
(زیان) عملیاتی	(۴,۹۳۳,۴۲۰)	(۴,۸۶۷,۱۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	(۵۹۴,۸۸۷)
زیان عملیاتی قبل از مالیات	(۵,۵۱۸,۳۰۷)	(۴,۸۹۹,۵۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۳,۱۹۳)	—
(زیان) خالص	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	(۴,۸۹۹,۵۸۶)

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۰۹,۲۲۳,۷۰۴	۱۰۹,۴۳۷,۷۶۶	۱۰۸,۵۸۱,۲۰۲
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۰۲,۵۶۰	۱۹۵,۲۴۶	۲۰۱,۴۱۲
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۴ سایر دارایی ها	۵۴۵,۹۱۱	۴۲۷,۷۳۵	۳۶۱,۰۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۹,۹۷۷,۱۷۵	۱۱۰,۰۶۵,۷۴۷	۱۰۹,۱۴۸,۶۲۲
دارایی های جاری			
۱۵ پیش پرداخت ها	۳۱۶,۲۱۴	۴۲۰,۳۲۴	۳۳۹,۵۲۳
۱۶ موجودی مواد و کالا	۸۴۴,۵۲۱	۴۲۷,۵۲۱	۲۲۷,۸۰۴
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۱۱۲,۳۱۸	۴,۱۶۳,۳۴۹	۴,۲۹۲,۹۷۰
۱۸ موجودی نقد	۲,۰۴۶,۰۶۸	۱,۶۷۴,۷۱۰	۲,۰۴۷,۲۱۳
جمع دارایی های جاری	۹,۳۱۹,۱۲۱	۶,۶۸۵,۹۰۴	۶,۹۰۷,۵۱۰
جمع دارایی ها	۱۱۹,۲۹۶,۲۹۶	۱۱۶,۷۵۱,۶۵۱	۱۱۶,۰۵۶,۱۳۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۹ سرمایه	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶
۲۰ سایر اندوخته ها	۲,۵۶۴,۳۶۴	۱,۹۹۷,۱۳۵	۱,۴۵۳,۴۸۲
(زیان) انباشته	(۲۱,۲۱۴,۷۰۱)	(۱۵,۶۷۳,۲۰۱)	(۱۰,۷۷۳,۶۱۵)
جمع حقوق مالکانه	۹۴,۰۹۰,۱۲۹	۹۹,۰۶۴,۴۰۰	۱۰۳,۴۲۰,۳۳۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۵۳,۸۸۳	۸,۸۴۱,۷۶۸	۷,۰۲۹,۳۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۶۵۳,۸۸۳	۸,۸۴۱,۷۶۸	۷,۰۲۹,۳۰۹
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴,۴۲۸,۱۱۰	۸,۶۸۲,۷۵۷	۵,۴۵۲,۰۴۳
۲۲ مالیات پرداختنی	-	-	-
۲۴ پیش دریافت ها	۱۲۴,۱۷۴	۱۶۲,۷۲۶	۱۵۴,۴۴۷
جمع بدهی های جاری	۱۴,۵۵۲,۲۸۴	۸,۸۴۵,۴۸۳	۵,۶۰۶,۴۹۰
جمع بدهی ها	۲۵,۲۰۶,۱۶۷	۱۷,۶۸۷,۲۵۱	۱۲,۶۳۵,۷۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۹,۲۹۶,۲۹۶	۱۱۶,۷۵۱,۶۵۱	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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱,۴۵۳,۴۸۲	—	(۱۰,۷۷۳,۶۱۵)	۱۰۳,۴۲۰,۳۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
—	—	—	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	(۴,۸۲۸,۶۱۶)	
(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰					
—	—	—	(۷۰,۹۷۰)	(۷۰,۹۷۰)	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)					
—	—	—	(۴,۸۹۹,۵۸۶)	(۴,۸۹۹,۵۸۶)	
(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰					
—	۵۴۳,۶۵۳	—	—	—	۵۴۳,۶۵۳
اقدام انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای					
—	—	—	—	—	—
افزایش سرمایه					
مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۱,۹۹۷,۱۳۵	—	(۱۵,۶۷۳,۲۰۱)	۹۹,۰۶۴,۴۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
—	—	—	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	
(زیان) خالص سال ۱۴۰۱					
—	۵۶۷,۲۲۹	—	—	—	۵۶۷,۲۲۹
اقدام انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای					
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱۲,۷۴۰,۴۶۶	۲,۵۶۴,۳۶۴	—	(۲۱,۲۱۴,۷۰۱)	۹۴,۰۹۰,۱۲۹

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	(۶۰۰,۵۰۱)
کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت	۱۰	۹۳۳,۷۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۵۲,۸۷۴	۳۳۳,۲۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۰,۶۵۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۷۱۵,۸۲۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱۲	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۲	(۵۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۱,۴۲۱)	(۷۰۵,۷۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۷۱,۳۵۸	(۳۷۲,۵۰۳)
وجوه دریافتی از سایر اشخاص بابت تامین مالی	۵۰۰,۰۰۰	-
بازپرداخت وجوه دریافتی از سایر اشخاص بابت تامین مالی	(۵۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷۱,۳۵۸	(۳۷۲,۵۰۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸	۲,۰۴۷,۲۱۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸	۱,۶۷۴,۷۱۰
معاملات غیر نقدی	۲۷	۵۶۱,۹۲۸

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 ۱۴۰۱

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 شبکه های اصلی تجزیه و مبادلات و مدیریت توزیع خدمات پایه پستی) طی مصوبه شماره ۱۳۴۵۶۷/ت/۳۹۰۸۸ همورخ ۸/۶/۸۷ 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 پیگیری ها موضوع بقای شرکت پست در قالب شرکت دولتی و به عنوان اپراتور اول در مجلس شورای اسلامی مطرح و در جلسه مورخ ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۵ کمیسیون صنایع و معادن مجلس شورای اسلامی مطابق اصل ۸۵ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب و با اجرای آزمایشی به مدت ۵ سال موافقت که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۶ به تایید شورای نگهبان رسیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۳ توسط ریاست جمهوری ابلاغ گردیده و نام شرکت از شرکت سهامی پست جمهوری اسلامی ایران به "شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران" تغییر یافته است. طبق ماده ۳۴ اساسنامه یاد شده از تاریخ تصویب این قانون، شرکت در گروه (۳) ماده (۲) قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی قرار می گیرد و قانون تشکیل سازمان

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شاخصهای مرتبط با سرعت ، دقت و امنیت خدمات بر اساس مصوبات کمیسیون بر عهده کمیسیون مذکور میباشد.

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

۵- عضویت در 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 ، هماهنگی 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 ۱۴۰۱

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 المللی (هاب پستی) بر اساس مصوبات کمیسیون.

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۴.۱۸۶	۴.۳۹۴	کارکنان رسمی و پیمانی
۶.۴۴۹	۵.۸۹۱	کارکنان قراردادی
۱۰.۶۳۵	۱۰.۲۸۵	
۲.۹۵۸	۳.۸۰۷	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳.۵۹۳	۱۴.۰۹۲	جمع

۳-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش افزایش تعداد ۲۰۸ نفر از کارکنان رسمی و پیمانی شرکت بدلیل انتقال از کارکنان قراردادی به رسمی و همچنین کاهش تعداد ۵۵۸ نفر از کارکنان قراردادی به دلیل تبدیل قرارداد به پیمانی و اتمام قرارداد و افزایش تعداد ۸۴۹ 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 ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز)

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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 واقلام 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
دریافتنی های ارزی	فرانک سوییس	نرخ نیمایی بانک مرکزی (۳۹۶.۰۷۳ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول (۴۸۸.۴۶۳ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	SDR	صندوق بین المللی پول (۴۸۸.۴۶۳ ریال)	دستورالعمل بانک مرکزی

- یک SDR معادل ۱.۳۳۴۶ دلار بر اساس نرخ صندوق بین المللی پول می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی و ماده ۶۰ آیین نامه مالی شرکت، مابه‌التفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در حساب ذخیره تسعیر ارز ثبت می‌شود. در صورتیکه در پایان سال دارای مانده بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان دوره منظور خواهد شد و در صورتیکه مانده حساب فوق بستانکار گردد، در سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورتهای مالی ثبت می‌گردد و چنانچه مانده ذخیره تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی در پایان سال مالی از مبلغ سرمایه ثبت شده شرکت تجاوز نماید، مبلغ مازاد پس از طی مراحل قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه شرکت می‌باشد.

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

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

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ و ۳-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می‌گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- 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)

۳-۴-۳- 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)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ و ۲۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم فنی	یک ساله	خط مستقیم
لوازم اداری و اثاثه	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۵-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 یادشده 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.

۶-۴-۳- دارایی‌های ایجاد شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای با رعایت مفاد تبصره (۱) ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور به محض بهره‌برداری در حساب دارایی‌های ثابت شرکت ثبت می‌شود.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- 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.

۹-۳- موجودی کالا

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

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱ کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

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

۳-۱۲ 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

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

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

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح یادداشت ۳-۱۲ فوق می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۲۸۹,۴۴۷	۲۷,۴۲۲,۰۸۷	پست پیشتاز
۲,۱۹۶,۰۲۱	۱,۵۰۱,۳۴۰	پست سفارشی
۱,۹۳۵,۷۸۱	۳,۲۰۲,۳۵۸	پست ویژه
۷۹۰,۶۷۷	۱,۲۵۴,۵۰۲	پست الکترونیک
۶۰۹,۹۰۷	۵۹۴,۵۱۷	اجاره محل و فضا
۷۲,۵۶۳	۴۵,۷۰۸	پست عادی
۲,۰۸۸,۴۸۹	۳,۳۵۸,۷۵۴	سایر اقلام
<u>۲۵,۹۸۲,۸۸۵</u>	<u>۳۷,۳۷۹,۲۶۶</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۳۸,۲۳۹	۰.۱٪	۷۷,۴۵۵	۰.۲٪	اشخاص وابسته
۲۵,۹۴۴,۶۴۶	۹۹.۹٪	۳۷,۳۰۱,۸۱۱	۹۹.۸٪	سایر مشتریان
<u>۲۵,۹۸۲,۸۸۵</u>		<u>۳۷,۳۷۹,۲۶۶</u>		

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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
(۲۶)	(۴)	(۱,۰۵۶,۱۰۸)	۲۸,۴۷۸,۱۹۵	۲۷,۴۲۲,۰۸۷	پست پیشتاز
۲۶	(۷۲)	(۱,۰۸۱,۵۹۰)	۲,۵۸۲,۹۳۰	۱,۵۰۱,۳۴۰	پست سفارشی
۴۰	۳۶	۱,۱۴۷,۵۳۱	۲,۰۵۴,۸۲۷	۳,۲۰۲,۳۵۸	پست ویژه
۰	(۹۴)	(۱,۱۷۵,۵۶۵)	۲,۴۳۰,۰۶۷	۱,۲۵۴,۵۰۲	پست الکترونیک
۱۰۰	۱۰۰	۵۹۴,۵۱۷	-	۵۹۴,۵۱۷	اجاره محل و فضا
(۵۱۲)	(۵۵۱)	(۲۵۲,۰۰۲)	۲۹۷,۷۱۰	۴۵,۷۰۸	پست عادی
		(۱,۸۲۳,۲۱۷)	۳۵,۸۴۳,۷۲۹	۳۴,۰۲۰,۵۱۲	
		(۹۴۲,۹۶۴)	۴,۳۰۱,۷۱۸	۳,۳۵۸,۷۵۴	سایر اقلام
		(۲,۷۶۶,۱۸۱)	۴۰,۱۴۵,۴۴۷	۳۷,۳۷۹,۲۶۶	

- زیان دهی سرویس ها عمدتاً به دلیل نازل بودن تعرفه های تکلیفی سال جاری درمقایسه 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 تأیید می گردد.

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۸,۵۴۳,۰۰۴	۱۳,۳۴۹,۵۵۸	۶-۱	دستمزد مستقیم
۲۰,۴۸۱,۹۵۳	۲۶,۷۹۵,۸۸۹	۶-۱	سربار
۲۹,۰۲۴,۹۵۷	۴۰,۱۴۵,۴۴۷		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۱۸۵,۴۵۲	۴,۲۸۷,۷۵۴	۲,۴۴۵,۲۰۰	۳,۸۷۴,۴۵۵	۱-۱-۶	حقوق و دستمزد
۲,۲۱۶,۸۰۸	۳,۰۹۰,۵۴۱	۵,۰۸۲,۰۷۰	۸,۱۴۸,۱۶۴	۱-۱-۶	هزینه کارکنان قراردادی
۱,۱۹۱,۴۰۵	۸۸۱,۸۲۳	۷۶۴,۵۹۹	۷۲۱,۰۹۹		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۴۲,۶۸۶	۲۳۷,۸۶۹	۲۵۱,۱۳۵	۶۰۵,۸۴۰		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۳,۲۰۶,۵۷۱	۴,۶۵۰,۴۹۲	.	.	۱-۴-۶	هزینه نمایندگی ها
۳,۱۰۴,۶۷۹	۳,۷۹۳,۳۰۴	.	.	۱-۲-۶	سایر خدمات قراردادی
۳,۱۰۸,۷۲۸	۵,۲۸۹,۲۴۱	.	.	۱-۵-۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱,۲۱۵,۳۲۳	۸۲۹,۱۶۴	.	.		هزینه های عمومی تولید
۱,۰۶۹,۸۲۷	۱,۲۹۷,۹۷۸	.	.	۱-۳-۶	سایر هزینه های بین الملل
۳۸۳,۸۲۶	۵۱۰,۰۰۰	.	.		استهلاک
۵۲۴,۳۱۲	۵۸۸,۱۸۹	.	.		هزینه مصرف موجودی ها
۳۲۸,۸۲۴	۳۵۶,۰۶۲	.	.	۱-۶-۶	تعمیرات و لوازم یدکی خودروها
۲۷۷,۴۷۷	۳۲۴,۰۵۷	.	.	۷-۱	بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق
۲۰۵,۱۵۰	۲۹۰,۷۳۹	.	.		آب و برق و سوخت
۳۵,۵۸۱	۵,۰۲۳			۱-۷-۶	هزینه های ناشی از کووید ۱۹
۶۵,۵۷۲	۱۰۲,۹۷۵	.	.		بیمه، مالیات و عوارض خودروها
۶۹,۳۹۹	۵۲,۸۸۳	.	.		بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات
۱۷,۸۶۸	۲۰,۵۱۸	.	.		لوازم اداری
۴۵,۱۳۵	۷۶,۷۰۸	.	.		اجاره ساختمان ها و انبارها
۱۶,۳۵۵	۱۵,۰۴۱	.	.		هزینه تلفن
۱,۴۰۴	۲,۲۹۵	.	.		هزینه تهیه اقلام پستی
۶۹,۵۷۱	۹۳,۲۳۳	.	.		سایر هزینه ها
۲۰,۴۸۱,۹۵۳	۲۶,۷۹۵,۸۸۹	۸,۵۴۳,۰۰۴	۱۳,۳۴۹,۵۵۸		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه های کارکنان قراردادی عمدتاً به دلیل افزایش ضریب حقوق در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ به رغم کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در سال مورد گزارش بوده است .
- ۱-۲-۶- 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.
- ۱-۳-۶- 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.
- ۱-۴-۶- افزایش هزینه نمایندگی ها بدلیل افزایش درآمدهای شرکت در سال جاری بوده و در نتیجه باعث افزایش حق السهم نمایندگی های پستی می باشد.
- ۱-۵-۶- 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.
- ۱-۶-۶- 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 .
- ۱-۷-۶- 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 .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۱۸۸,۸۵۹	۱,۴۲۹,۸۲۳	۷-۱	بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان
۴۴۹,۶۳۵	۵۴۵,۹۱۵	۷-۲	سایر خدمات قراردادی
۳۴۸,۴۲۰	۶۱۹,۷۳۸	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد
۲۳۸,۳۴۲	۴۳۴,۴۶۲	۶-۱-۱	هزینه کارکنان قراردادی
۱۱۰,۷۳۰	۱۷۴,۸۲۵		تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳۳,۰۷۸	۶۸,۰۰۰		استهلاک
۱۲۷,۷۵۹	۱۰۳,۰۶۹		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۹,۳۱۲	۲۹,۱۸۱		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان قراردادی
۸۷,۱۸۴	۹۷,۷۶۸		سایر هزینه های عمومی
۱۳,۳۷۱	۶,۶۵۰		لوازم اداری
۱,۹۷۷	۰		هزینه های پیش بینی نشده ناشی از کووید ۱۹
۱۱,۸۵۰	۱,۶۴۰		بیمه، مالیات و عوارض خودروها
۳۹,۰۸۰	۶,۱۶۱		بیمه و عوارض ساختمان ها و ماشین آلات
۷,۱۵۵	۸,۳۵۱		آب، برق و سوخت
۸,۱۰۶	۱۳,۴۵۹		جشن و پذیرایی
۶,۱۹۹	۵,۷۷۳		تعمیرات و لوازم یدکی خودروها
۸۸۰	۳,۶۵۸		هزینه تلفن
۵,۷۸۰	۷,۶۸۷		هزینه مصرف موجودی ها
۴۴,۵۷۲	۷۵,۳۵۲		سایر هزینه ها
۲,۷۴۲,۲۸۹	۳,۶۳۱,۵۱۲		

۷-۱- افزایش هزینه بن و حق عائله مندی مستمری بگیران و ایام تعلیق بازنشستگان عمدتاً بدلیل افزایش ضریب حق عائله مندی در سال ۱۴۰۱ نسبت به ۱۴۰۰ 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 حسابرسی، ورزشی رفاهی و می باشد.

۸- سایر اقلام عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۶,۵۱۹	۳۰,۷۲۷	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 ، در طول سال مالی هزینه شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر اقلام
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹,۸۴۴	—	۱۱-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۴,۰۵۸	۳۱,۰۲۹		غرامت و خسارت دریافتی از بیمه بابت بیمه، خودروها و ...
۹,۲۵۵	۳۳,۹۴۳		درآمد تحت وب غرامت و خسارت
(۷۱,۷۰۴)	(۶۷۶,۴۳۴)		زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۰۷۴	۱۶,۵۷۵		سایر
(۳۲,۴۷۳)	(۵۹۴,۸۸۷)		
(۳۲,۴۷۳)	(۵۹۴,۸۸۷)		

۱۰- کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۳۳,۷۶۷	۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۰-۱	

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 ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	۳,۸۱۵,۵۴۸	۱۶۸,۵۵۴	۲۹۲,۱۲۶	۶۹۴,۳۴۸	۲,۱۲۷,۴۶۱	۱۵,۰۷۵	۱۱۱,۶۸۰,۸۹۳	۵۸۷,۱۰۰	۱۴۳,۲۸۷	۱۱۲,۴۱۱,۲۸۰
افزایش از محل طرح تملک	.	۹۹,۵۷۲	۶,۹۰۰	۳۳۵,۸۲۷	۲۹,۳۸۶	۵۵۸	.	۴۷۲,۲۴۳	.	۸۰,۱۷۱	۵۵۲,۴۱۴
افزایش	.	۱,۵۲۴	.	۵۹,۳۰۶	۱۰۸,۲۲۷	۱,۷۸۵	۲,۲۰۰	۱۷۳,۰۴۲	۵۱۲,۱۰۸	۳۰,۶۷۳	۷۱۵,۸۲۳
واگذار شده	.	.	.	(۶,۵۶۷)	(۶۰)	(۱۳,۷۳۵)	.	(۲۰,۳۶۲)	.	(۲۱۷)	(۲۰,۵۷۹)
نقل و انتقالات	.	.	۷۳۳	۵۶,۹۱۶	۱,۰۵۴,۶۴۲	۹۲,۲۱۴	۱۷,۳۱۷	۱,۲۲۱,۸۲۲	(۱,۰۹۹,۲۰۸)	(۱۲۲,۶۱۴)	.
سایر تغییرات و تعدیلات	.	.	.	(۴)	.	(۱,۲۳۱)	.	(۱,۲۳۵)	.	(۳۸۶)	(۱,۶۲۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	۳,۹۱۶,۶۴۴	۱۷۶,۱۸۷	۷۳۷,۶۰۴	۱,۸۸۶,۵۴۳	۲,۲۰۷,۰۵۲	۳۴,۵۹۲	۱۱۳,۵۲۶,۴۰۳	.	۱۳۰,۹۱۴	۱۱۳,۶۵۷,۳۱۷
افزایش از محل طرح تملک ۱۱-۱	.	۵۵,۷۹۰	۳,۶۸۲	۶۳,۶۷۱	۱۶,۰۱۰	۲۴,۳۲۳	.	۱۶۳,۴۷۶	.	۱۰۹,۸۳۰	۲۷۳,۳۰۶
افزایش	.	۲,۵۴۰	۱,۳۰۰	.	.	۱۰۶	-	۳,۹۴۶	.	۷۷,۴۷۵	۸۱,۴۲۱
واگذار شده ۱۱-۳	.	.	.	.	(۵۰)	.	.	(۵۰)	.	.	(۵۰)
نقل و انتقالات ۱۱-۲	.	.	.	۱۹,۰۴۵	۵۱,۶۶۲	۱۰۰,۵۶۵	۱,۲۰۲	۱۷۲,۴۷۴	.	(۱۷۲,۴۷۴)	.
سایر تغییرات و تعدیلات ۱۱-۴	(۳۱۷)	.	.	.	.	.	.	(۳۱۷)	.	.	(۳۱۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۴,۵۶۷,۴۶۴	۳,۹۷۴,۹۷۴	۱۸۱,۱۶۹	۸۲۰,۳۲۰	۱,۹۵۴,۱۶۵	۲,۳۳۲,۰۴۶	۳۵,۷۹۴	۱۱۳,۸۶۵,۹۳۲	.	۱۴۵,۷۴۵	۱۱۴,۰۱۱,۶۷۷

یادداشت ۵-۱۱

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۳۵۳,۱۹۱	۶۹,۹۹۳	۲۲۶,۳۳۰	۵۲۲,۲۶۵	۱,۶۴۸,۷۶۰	۹,۵۳۹	۳,۸۳۰,۰۷۸	۰	۰	۳,۸۳۰,۰۷۸
استهلاک	۱۳۲,۹۰۸	۱۲,۰۹۳	۱۶,۳۱۰	۱۲۲,۰۹۵	۱۲۱,۵۴۳	۵,۰۴۸	۴۰۹,۹۹۷	۰	۰	۴۰۹,۹۹۷
واگذار شده	۰	۰	(۶,۳۹۸)	(۵۷)	(۱۳,۳۱۵)	۰	(۱۹,۷۷۰)	۰	۰	(۱۹,۷۷۰)
سایر تغییرات و تعدیلات	۰	۰	(۲)	۰	(۷۵۲)	۰	(۷۵۴)	۰	۰	(۷۵۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۴۸۶,۰۹۹	۸۲,۰۸۶	۲۳۶,۲۴۰	۶۴۴,۳۰۳	۱,۷۵۶,۲۳۶	۱۴,۵۸۷	۴,۲۱۹,۵۵۱	۰	۰	۴,۲۱۹,۵۵۱
استهلاک	۱۸۴,۲۶۵	۱۶,۷۶۶	۲۲,۶۱۲	۱۶۹,۲۷۳	۱۶۸,۵۰۸	۶,۹۹۸	۵۶۸,۴۲۲	۰	۰	۵۶۸,۴۲۲
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر تغییرات و تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۶۷۰,۳۶۴	۹۸,۸۵۲	۲۵۸,۸۵۲	۸۱۳,۵۷۶	۱,۹۲۴,۷۴۴	۲۱,۵۸۵	۴,۷۸۷,۹۷۳	۰	۰	۴,۷۸۷,۹۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۴,۵۶۷,۴۶۴	۲,۳۰۴,۶۱۰	۵۶۱,۴۶۸	۱,۱۴۰,۵۸۹	۴۰۷,۳۰۲	۱۴,۲۰۹	۱۰۹,۰۷۷,۹۵۹	۰	۱۴۵,۷۴۵	۱۰۹,۲۲۳,۷۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰۴,۵۶۷,۷۸۱	۲,۴۳۰,۵۴۵	۵۰۱,۳۶۴	۱,۲۴۲,۲۴۰	۴۵۰,۸۱۶	۲۰,۰۰۵	۱۰۹,۳۰۶,۸۵۲	۰	۱۳۰,۹۱۴	۱۰۹,۴۳۷,۷۶۶

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۱-۱-۱- مبلغ ۵۵,۷۹۰ میلیون ریال از اضافات ساختمان از محل طرح های عمرانی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعمیرات، مقاوم سازی و بازسازی دفاتر پستی و ساختمانها	۵۵,۷۹۰
	۵۵,۷۹۰

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 (مبايعه 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 ۳۶۸۲ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید و بهینه سازی تاسیسات الکترونیکی	۱,۷۸۸
خرید دیزل ژنراتور	۱,۸۹۴
	۳,۶۸۲

۱۱-۱-۴- اضافات ماشین آلات به مبلغ ۶۳,۶۷۱ 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 ۱۶,۰۱۰ 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 ۲۴,۳۲۳ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید دوربین مدار بسته	۸,۲۳۰
خرید و نصب فایروال	۱۲,۴۴۲
خرید و نصب روتر	۳,۶۵۱
	۲۴,۳۲۳

۱۱-۲- نقل و انتقالات به مبلغ ۱۷۰,۷۴۳ 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 ۱۴۰۱

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
۵۰		ارزش دفتری در تاریخ فروش :
۵۰		وسایل نقلیه
(۵۰)		
۰		سود ناشی از فروش
(یادداشت ۹)		

۱۱-۴- سایر تغییرات و تعدیلات به میزان خالص ۳۱۷ میلیون ریال مربوط به عقب نشینی زمین سمیع آباد تربت جام در خراسان رضوی می باشد.

۱۱-۵- عمده اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتر ، نوت بوک و ... می باشد.

۱۱-۶- دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله طبق مصوبه شماره ۴۰۴۸۴/ت/۱۰۵۶۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ هیات محترم وزیران و مفاد بند چ ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور و آئین نامه اجرائی آن دارای پوشش بیمه ای کامل برخوردار می باشد .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی					
۲۷۳,۲۳۷	۳۶,۷۱۷	۱۰۸,۳۱۱	۶۸,۷۳۷	۹,۴۷۲	۵۰,۰۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰					
۵۹۹	-	-	۵۹۹	-	-
افزایش					
-	-	-	-	-	-
افزایش از محل طرح تملک					
-	-	-	-	-	-
واگذار شده					
۱۴۲	(۱۰۷)	۱۴۲	۸۲	۲۵	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
۲۷۳,۹۷۸	۳۶,۶۱۰	۱۰۸,۴۵۳	۶۹,۴۱۸	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰					
۱۴۵	-	-	۱۴۵	-	-
افزایش					
۱۶,۷۴۷	-	۱۶,۷۴۷	-	-	-
افزایش از محل طرح تملک					
-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
۲۹۰,۸۷۰	۳۶,۶۱۰	۱۲۵,۲۰۰	۶۹,۵۶۳	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱					
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					
۷۱۸۲۵	-	۷۱,۸۲۵	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰					
۶۹۰۷	-	۶,۹۰۷	-	-	-
استهلاک					
۷۸,۷۳۲	-	۷۸,۷۳۲	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰					
۹۵۷۸	-	۹,۵۷۸	-	-	-
استهلاک					
۸۸,۳۱۰	-	۸۸,۳۱۰	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱					
۲۰۲,۵۶۰	۳۶,۶۱۰	۳۶,۸۹۰	۶۹,۵۶۳	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱					
۱۹۵,۲۴۶	۳۶,۶۱۰	۲۹,۷۲۱	۶۹,۴۱۸	۹,۴۹۷	۵۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰					

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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۲۷,۷۳۵	۵۴۵,۹۱۱
۴۲۷,۷۳۵	۵۴۵,۹۱۱

بانک مرکزی تمرکز وجوه سپرده ستاد

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۱۱,۲۶۸	۲۹۰,۵۴۲	۱۵-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی-پیش پرداخت مالیات
۹۳,۵۹۵	-		بیمه سامان
۳۲,۱۳۶	۳۴,۴۵۸		سایر
۴۳۶,۹۹۹	۳۲۵,۰۰۰		
(۱۶,۶۷۵)	(۸,۷۸۶)	۲۲	کسر می شود : تهاتر با مالیات پرداختنی
۴۲۰,۳۲۴	۳۱۶,۲۱۴		

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 ۲۹۰.۵۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۱۱.۲۶۸ 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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۵۵,۷۲۴	۵۹۶,۴۸۰	۱۶-۲	انبار ملزومات
۱۰۰,۲۳۸	۱۳۸,۱۳۹	۱۶-۳	موجودی اوراق خدمات خودروئی
۴۰,۵۷۹	۴۹,۷۶۵	۱۶-۴	انبار مطبوعات
۱۰,۸۶۴	۲۱,۶۳۵		انبار لوازم یدکی
۱۸,۵۳۵	۳۶,۹۲۱	۱۶-۵	انبار کارتن
۱,۵۳۱	۱,۵۳۱		اقلام امانی نزد دیگران
۵۰	۵۰		انبار اسقاطی و خارج از رده
۴۲۷,۵۲۱	۸۴۴,۵۲۱		

۱۶-۱- موجودی کالا بر اساس مقادیر شمارش شده در پایان سال و اهم رویه های حسابداری مندرج در یادداشت ۹-۳ ارزیابی گردیده است. موجودی های مواد و کالا و موجودیهای سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق مصوبه شماره ۴۰۴۸۴/ت/۱۰۵۶۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ هیات محترم وزیران دارای پوشش بیمه ای کامل می باشد.

۱۶-۲- مانده موجودی انبار ملزومات عمدتاً مربوط به خرید اقلام مصرفی شامل انواع کیسه پستی، کارتريج، ریبون، لیبل 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 بصورت امانی نزد شرکت بوده و پس از فروش با شرکتهای فوق تسویه حساب می گردد(یادداشت ۶-۱-۲۱)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری
						حسابهای دریافتنی
۲۱,۳۷۳	۳۴,۴۸۷	(۵,۳۹۹)	۳۹,۸۸۶	.	۳۹,۸۸۶	۱۷-۶ اشخاص وابسته
۲,۸۳۹,۴۹۲	۴,۴۷۰,۳۷۶	(۱۶۶,۳۰۳)	۴,۶۳۶,۶۷۹	۱,۵۰۵,۴۹۴	۳,۱۳۱,۱۸۵	۱۷-۲ سایر مشتریان
۲,۸۶۰,۸۶۵	۴,۵۰۴,۸۶۳	(۱۷۱,۷۰۲)	۴,۶۷۶,۵۶۵	۱,۵۰۵,۴۹۴	۳,۱۷۱,۰۷۱	
						سایر دریافتنی ها
۵۰۸,۴۵۱	۴۷۹,۴۹۹	(۱,۵۶۳)	۴۸۱,۰۶۲	.	۴۸۱,۰۶۲	۱۷-۳ اشخاص
۵۳۱,۱۱۰	۶۴۳,۳۸۱	.	۶۴۳,۳۸۱	.	۶۴۳,۳۸۱	۱۷-۴ سپرده های دریافتنی
۲۳۲,۱۹۶	۴۵۳,۸۴۸	.	۴۵۳,۸۴۸	.	۴۵۳,۸۴۸	۱۷-۵ کارکنان (وام و مساعده)
۳۰,۷۲۷	۳۰,۷۲۷	.	۳۰,۷۲۷	.	۳۰,۷۲۷	۱۷-۷ اشخاص وابسته
۱,۳۰۲,۴۸۴	۱,۶۰۷,۴۵۵	(۱,۵۶۳)	۱,۶۰۹,۰۱۸	.	۱,۶۰۹,۰۱۸	
۴,۱۶۳,۳۴۹	۶,۱۱۲,۳۱۸	(۱۷۳,۲۶۵)	۶,۲۸۵,۵۸۳	۱,۵۰۵,۴۹۴	۴,۷۸۰,۰۸۹	

یادداشت ۸-۱۷

۱۷-۱- طبق صورتجلسه شماره ۱۲۸۰ مورخ ۱۳۸۵/۱/۲۲ هیأت مدیره شرکت، مقرر گردید برای آن دسته از مطالباتی که حداقل ۳ سال از تاریخ ایجاد آنها گذشته است و علی رغم پیگیری ادارات اجرایی ذیربط وصول آنها به تعویق افتاده و یا پرونده آنها در مراجع قضایی مفتوح می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه گردد. ضمناً مقرر گردید فهرست اسامی اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط در پایان هر سال توسط ذیحساب و مدیر کل امور مالی و مدیرکل دفتر حقوقی به هیات مدیره گزارش شود.

۱۷-۲ - دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۸۶۸,۶۳۴	۲,۹۶۴,۸۸۲	۱۷-۲-۱	بدهکاران تجاری - ریالی
۹۷۰,۸۵۸	۱,۵۰۵,۴۹۴	۱۷-۲-۲	بدهکاران تجاری - ارزی
۲,۸۳۹,۴۹۲	۴,۴۷۰,۳۷۶		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	۱۷-۲-۱-۱ بدهکاران تجاری - ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۱۲۵,۷۹۰	۶۰۰,۶۶۶	(۱۳,۱۵۹)	۶۱۳,۸۲۵	۱۷-۲-۱-۳	ناجی پاس
۱۹۶,۰۱۱	۲۵۳,۰۵۸	(۸,۶۰۰)	۲۶۱,۶۵۸	۱۷-۲-۱-۱	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۱۷۰,۱۶۴	۲۱۴,۸۷۳	(۱,۰۸۸)	۲۱۵,۹۶۱	۱۷-۲-۱-۲	دادگستری استانها
۶۲,۷۰۲	۱۱۵,۶۱۷	.	۱۱۵,۶۱۷	۱۷-۲-۱-۸	شرکت پنبه ریز
۷۴,۷۴۴	۱۰۶,۰۱۳	.	۱۰۶,۰۱۳	۱۷-۲-۱-۶	نیروی انتظامی (شناسنامه مالکیت خودرو)
۵۵,۳۸۸	۹۹,۶۳۲	.	۹۹,۶۳۲	۱۷-۲-۱-۹	دیجی کالا-دفتر مرکزی
۸۹,۷۸۵	۹۸,۹۵۱	.	۹۸,۹۵۱	۱۷-۲-۱-۴	شرکت میراث نفیس دستها
۳۶,۳۰۱	۵۸,۶۱۲	(۳۲,۴۵۹)	۹۱,۰۷۱	۱۷-۲-۱-۱۳	مخابرات کشور
۵۴,۶۱۹	۸۶,۵۵۳	(۶۷۵)	۸۷,۲۲۸	۱۷-۲-۱-۵	بانک ملت
۶۴,۹۴۵	۶۰,۴۴۷	.	۶۰,۴۴۷	۱۷-۲-۱-۷	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۷۴,۳۳۸	۴۰,۰۶۳	(۵,۶۶۱)	۴۵,۷۲۴	۱۷-۲-۱-۵	شهرداری ها (کل کشور)
۸,۲۳۱	۲۹,۰۰۶	.	۲۹,۰۰۶		شرکت چاپ نقش طوبی
.	.	(۲۵,۱۸۸)	۲۵,۱۸۸		ستاد بسیج اقتصادی کشور
۱۱,۲۵۶	۲۴,۷۱۶	.	۲۴,۷۱۶		سامان پردازش
۱۴,۶۹۵	۲۱,۰۱۹	.	۲۱,۰۱۹	۱۷-۲-۱-۵	شرکت راهگشا (پلاک خودرو)
۴۰,۳۱۲	۲۰,۲۴۵	.	۲۰,۲۴۵	۱۷-۲-۱-۱۰	همراه اول
۲۹,۰۱۸	۲۰,۱۸۲	.	۲۰,۱۸۲		اوراق قضائی (توزیع اوراق قضائی)
۱۶,۵۶۴	۱۶,۹۰۸	.	۱۶,۹۰۸	۱۷-۲-۱-۱۱	رایتل (توزیع سیم کارت و قبوض)
۴۵۵	۳,۴۹۳	(۱۱,۹۷۶)	۱۵,۴۶۹		شرکت آب و فاضلاب (انطباق نشانی)
۱۲,۳۵۸	۱۱,۴۵۱	(۲,۵۴۶)	۱۳,۹۹۷		شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱۲,۲۵۷	۱۳,۶۵۵	.	۱۳,۶۵۵		لجستیک همراه اول (اجاره فضا)
۸,۰۵۲	۱۲,۳۴۹	.	۱۲,۳۴۹		هوشمند ارتباطات بامداد (هاب)
۱,۹۶۱	۵,۷۷۵	.	۵,۷۷۵		انتشارات گروه آموزشی گاج
۳,۹۵۶	۴,۷۷۱	.	۴,۷۷۱	۱۷-۲-۱-۱۲	بانی مدارا اکتان
۳,۲۱۹	۳,۲۱۹	.	۳,۲۱۹	۱۷-۲-۱-۱۰	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۲,۱۲۱	۲,۷۱۹	.	۲,۷۱۹		بانک قرض الحسنه رسالت
۷,۰۴۹	۱,۶۲۱	.	۱,۶۲۱		بانک خاورمیانه
۶,۰۹۲	.	.	.	۱۷-۲-۱-۱۲	شرکت بادران
۶۸۶,۲۵۱	۱,۰۳۹,۲۶۸	(۶۴,۹۵۱)	۱,۱۰۴,۲۱۹		سایر (۴۸۹۵ مورد)
۱,۸۶۸,۶۳۴	۲,۹۶۴,۸۸۲	(۱۶۶,۳۰۳)	۳,۱۳۱,۱۸۵		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۲-۱۷- مانده حساب شرکت ملی پخش (کارت سوخت) مربوط به امور توزیع کارت سوخت می باشد.
- ۱-۲-۲-۱۷- مانده طلب از دادگستری استانها عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از ارسال ابلاغیه های دادگستری جهت اشخاص می باشد.
- ۱-۳-۲-۱۷- مانده حساب شرکت ناجی پاس از بابت قراردادهای منعقد با شرکت پست ، در خصوص انجام امور مربوط به نقل و انتقال سند و پلاک خودروها می باشد.
- ۱-۴-۲-۱۷- مانده حساب شرکت میراث نفیس دستها مربوط به قرارداد توزیع محصولات بهداشتی و آرایشی شرکت فوق در سطح کشور می باشد.
- ۱-۵-۲-۱۷- مانده حساب شهرداری های کل کشور ، بانک ملت ، شرکت راهگشا در ارتباط با قرارداد منعقد با آنان در راستای بخشنامه شورای عالی اداری به منظور کاهش هزینه های جاری و جلوگیری از سفرهای درون شهری و مراجعات مکرر به ادارات دولتی می باشد . لازم به ذکر است در این خصوص شرکت قراردادهایی با سازمان ثبت احوال و اسناد و آموزش و پرورش و سازمان امور مالیاتی ، سایر بانکهای دولتی نیز منعقد نموده است .
- ۱-۶-۲-۱۷- مانده حساب نیروی انتظامی بابت درآمد ناشی از ارسال شناسنامه مالکیت خودرو جهت خریداران خودرو بوده است.
- ۱-۷-۲-۱۷- مانده حساب توزیع ابلاغیه های بانک صادرات مربوط به توزیع ابلاغیه های بانک صادرات بوده است.
- ۱-۸-۲-۱۷- مانده بدهی شرکت پنبه ریز مربوط به قرارداد توزیع محصولات شرکت فوق بوده است.
- ۱-۹-۲-۱۷- مانده طلب از دیجی کالا مربوط به قرارداد فی مابین مربوط به توزیع مرسولات می باشد.
- ۱-۱۰-۲-۱۷- مانده حساب شرکت همراه اول و شرکت ارتباطات نوین قشم (پان) مربوط به قرارداد کال ستر (توزیع سیم کارت USIM) جهت مشترکین می باشد.
- ۱-۱۱-۲-۱۷- 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.
- ۱-۱۲-۲-۱۷- مانده بدهی شرکتهای بادران و بانی مدار اکتان بابت ارائه خدمات استعلام کد پستی (تولید بارکد پستی) به شرکتهای فوق می باشد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۷,۳۷۳	۶,۷۸۹	(۲,۳۶۴)	۹,۱۵۳	مخابرات استان تهران
۲,۵۹۲	۴,۳۸۹	(۲۷,۴۱۲)	۳۱,۸۰۱	شرکت مخابرات ایران
۳,۰۷۰	۲,۶۶۹	(۶۸۷)	۳,۳۵۶	مخابرات استان آذربایجان غربی
۲,۱۸۹	۳,۵۶۰	.	۳,۵۶۰	شرکت مخابرات استان چهار محال و بختیاری
۱,۶۲۶	۳,۱۹۰	.	۳,۱۹۰	مخابرات استان ایلام
۱,۵۶۳	۳,۰۴۶	.	۳,۰۴۶	مخابرات استان قم
۱,۳۶۹	۳,۹۴۱	.	۳,۹۴۱	مخابرات استان کرمانشاه
۱,۲۵۷	۱,۶۵۷	.	۱,۶۵۷	مخابرات استان قزوین
۱,۲۵۵	۱,۴۱۹	.	۱,۴۱۹	مخابرات استان سمنان
۱,۲۴۵	.	.	.	مخابرات کرج
۱,۲۳۰	۳,۲۴۳	.	۳,۲۴۳	مخابرات استان خراسان
۱,۱۸۱	۲,۲۵۴	.	۲,۲۵۴	مخابرات استان مازندران
۵۲۳	۲۹۳	(۸۴۲)	۱,۱۳۵	شرکت مخابرات استان زنجان
۵۰۹	۲,۷۶۶	.	۲,۷۶۶	مخابرات استان گیلان
۴۵۱	.	(۹)	۹	اداره مخابرات شهریار
۴۴۹	۷۲۰	.	۷۲۰	مخابرات استان کردستان
۳۳۹	۲,۴۲۹	.	۲,۴۲۹	مخابرات استان مرکزی
۱۸۴	۵۰۵	(۱,۱۲۲)	۱,۶۲۷	مخابرات استان سیستان و بلوچستان
۱۱۴	۲,۰۸۲	.	۲,۰۸۲	مخابرات استان آذربایجان شرقی
۷,۷۸۲	۱۳,۶۶۰	(۲۳)	۱۳,۶۸۳	سایر
۳۶,۳۰۱	۵۸,۶۱۲	(۳۲,۴۵۹)	۹۱,۰۷۱	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲-۲ - بدهکاران تجاری - ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۰۶,۰۳۸	۴۸۴,۲۲۳	چین
۱۴۴,۴۵۹	۲۵۶,۴۰۹	هلند
۷۱,۴۰۸	۱۰۵,۳۲۲	انگلستان
۵۲,۶۷۵	۷۶,۲۶۵	کویت
۴۵,۷۴۴	۵۵,۲۵۹	فرانسه
۳۹,۱۵۷	۷۴,۱۲۵	ژاپن
۳۸,۷۷۸	۶۲,۹۹۸	هند
۲۷,۳۱۸	۳۰,۷۸۵	اتریش
۲۷,۰۳۶	.	کره جنوبی
۲۰,۸۰۳	۳۵,۴۰۰	بلژیک
۱۰۷,۷۳۷	۱۸۷,۶۴۶	۱۷-۲-۲-۱ اتحادیه جهانی پست UPU
۱۸,۸۴۳	۲۷,۴۷۶	عراق
۱۶,۷۳۶	۲۵,۷۲۶	سنگاپور
۱۳,۶۰۴	۳۵,۴۲۰	دانمارک
۱۰,۸۵۳	۱۵,۵۸۹	تایوان
۷,۸۶۵	۸۶۳	اسپانیا
۳,۳۹۵	۳,۸۱۰	هنگ کنگ
۶,۸۸۱	۸,۴۴۹	امارات متحده عربی
.	.	سوئیس
۱۱,۵۲۸	۱۹,۷۲۹	سایر
۹۷۰,۸۵۸	۱,۵۰۵,۴۹۴	

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 میگردد. مانده مطالبات ارزی از upu معادل ۴۷۳.۷۵۴ فرانک سوئیس بابت ارائه خدمات پستی بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۳۹۶.۰۷۳ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

۱۷-۲-۲-۲- مانده مطالبات ارزی از ادارات پست سایر کشورها بابت مانده ارزی معادل ۲.۶۹۷.۹۵۰ SDR (سال قبل ۲.۶۲۴.۳۴۱ SDR) بابت خدمات ارائه شده پستی (امانات زمینی و هوایی) به ادارات پست سایر کشورها بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی (با نرخ ۴۸۸.۴۶۳ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۲۱۵,۰۴۹	۲۱۵,۰۴۹	.	۲۱۵,۰۴۹	۱۷-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی (برداشت از حساب)
۵۱,۰۷۵	.	.	.		شرکت درنا (فروش ساختمان)
۵۰,۵۵۰	.	.	.		شرکت سریر تجارت بندر انزلی (فروش ساختمان)
۴۸,۹۸۰	۱۵۶,۵۵۳	.	۱۵۶,۵۵۳	۱۷-۳-۲	اداره طرحهای عمرانی
۱۴,۸۲۱	.	.	.		شرکت تدبیر صنعت کوثر
۱۴,۱۸۸	۱۰,۴۷۴	.	۱۰,۴۷۴	۱۷-۳-۳	بدهکاران غرامت پستی
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	.	۱۳,۰۰۰	۱۷-۳-۴	اداره رفاه-صندوق پس انداز
۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	.	۲,۹۳۲		دیوان محاسبات (اشتباه واریزی)
۲,۳۲۰	.	.	.		محمدرضا بیشه سری
۲,۲۲۸	۲,۲۲۷	(۱,۰۰۳)	۳,۲۳۰		مزدک مهربان (پرداخت مطالبات اداره کل ثبت اسناد استان گیلان)
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	.	۲,۰۷۴		شرکت آتیه داده 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	.	.	.		شرکت حکیم ماهر خراسان
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	.	۱,۱۳۶		انجمن تولید کنندگان و صادرکنندگان مبلمان
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	.	۱,۱۲۱		سازمان بازنشستگی کشوری
۱,۰۳۹	.	.	.		علی عبدالله پور
۱,۰۲۹	۱,۶۱۴	.	۱,۶۱۴		کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۵۲۵	۵۲۵	.	۵۲۵		پارک علم و فن آوری استان آذربایجان شرقی
۵۰۱	۵۰۱	.	۵۰۱		شرکت جوینده یابنده
۸۱,۱۰۵	۶۸,۶۷۰	(۵۶۰)	۶۹,۲۳۰	۱۷-۳-۵	سایر
۵۰۸,۴۵۱	۴۷۹,۴۹۹	(۱,۵۶۳)	۴۸۱,۰۶۲		

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- 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 ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳-۳- 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.

۱۷-۳-۴- مانده حساب صندوق پس انداز کارکنان مربوط به اجرای مفاد بند (۳) صورتجلسه شماره ۷۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۵ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام می باشد که جهت کمک به صندوق مذکور از محل نقدینگی ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان جهت پرداخت تسهیلات به پرسنل پرداخت گردیده است.

۱۷-۳-۵- سایر اقلام شامل ۴۲۱ 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۴,۵۵۹	۱۱۲,۳۳۷	شرکت ملی پخش (کارت سوخت)
۶۰,۳۰۲	۴۷,۰۲۲	شرکت برق مشهد (توزیع قبوض مشهد)
۰	۲۸,۱۱۸	پردازشگران سامان
۳۲,۴۹۶	۲۳,۶۲۷	دیجی کالا
۳۰,۰۰۰	۰	شرکت اندیشه برتر تژه (ودیعہ اجاره ساختمان سوله شاد آباد)
۵۲,۴۸۲	۶۳,۵۳۱	ارتباط سیار
۳۴,۲۷۱	۵۳,۳۱۸	دادگستری (ارسال ابلاغیه)
۱۸,۱۵۶	۳۰,۰۹۰	بانک ملت
۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	هواپیمایی قطر (ضمانتنامه)
۶,۵۸۷	۶,۵۸۷	بانک کارآفرین
۱۹,۲۲۵	۱۹,۲۲۵	شرکت ارتباطات نوین قشم (پان)
۶,۶۱۰	۶,۶۱۰	شرکت پست بانک استان خراسان رضوی
۸,۷۶۲	۶,۳۷۴	توزیع ابلاغیه های بانک صادرات
۶,۰۰۲	۹,۱۸۷	ایساکو
۳,۵۷۰	۱۰,۹۶۶	مرسولات تایید مکانی بانک ملت
۶,۷۵۷	۷,۵۷۰	دادگستری (اوراق قضائی)
۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	شرکت مخابرات استان خراسان (توزیع قبوض تلفن ثابت)
۰	۰	آقای پناهیان (فروشگاه اینترنتی)
۴,۳۳۵	۴,۳۳۵	شرکت ایران خودرو
۲,۲۰۸	۲,۲۰۸	بانک توسعه صادرات
۴,۱۹۹	۶,۷۷۷	چاپخانه ملی
۳۱۶	۳۱۶	شرکت عظام
۲,۰۲۸	۲,۰۲۸	بانک سامان
۳,۵۸۰	۶,۶۱۲	قوه قضائیه
۱,۴۹۸	۱,۷۶۱	بانی مدار اکتان
۲,۲۵۵	۴,۲۸۳	شهرداری ها (کل کشور)
۱,۱۷۰	۱۷۲	بانک رسالت (ارسال کارت)
۹۵۳	۹۵۳	مخابرات استان مازندران
۷۹۰	۱,۴۳۲	گلدیران خدمات
۶۳,۹۷۹	۱۷۳,۹۲۲	سایر
۵۳۱,۱۱۰	۶۴۳,۳۸۱	

۴-۱۷-۱ ده درصد سپرده حسن انجام کار و ۵ درصد سپرده بیمه مربوط به قراردادهای فی مابین با کارفرمایان طبق قراردادهای منعقدہ بوده که از صورت وضعیتهای تایید شده بعنوان سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه نزد کارفرما باقی مانده و پس از اتمام قرارداد و ارائه 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 ۱۴۰۱

۱۷-۶- اشخاص وابسته (تجاری)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۶,۱۱۵	۲۸,۶۸۷	(۳,۴۶۳)	۳۲,۱۵۰	۱۷-۶-۱ سازمان فناوری اطلاعات ایران
۵,۲۵۸	۵,۸۰۰	(۱,۹۳۶)	۷,۷۳۶	پست بانک
۲۱,۳۷۳	۳۴,۴۸۷	(۵,۳۹۹)	۳۹,۸۸۶	

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 ها)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۷-۷-۱ شرکت ارتباطات زیر ساخت
۷۲۷	۷۲۷	۰	۷۲۷	پست بانک
۳۰,۷۲۷	۳۰,۷۲۷	۰	۳۰,۷۲۷	

۱۷-۷-۱- بر اساس تصمیم جلسه شماره ۳۶ و ۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ هیت مدیره و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مجمع عمومی صاحبان سهام زمین و ساختمان سهند تهران بمبلغ ۱.۵۳۰.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ارتباطات زیر ساخت فروخته شده و تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰.۰۰۰ 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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۸,۳۶۱	۱۸۴,۳۲۶	مانده در ابتدای سال
۰	۰	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۳,۹۳۵)	(۱۱,۰۶۱)	باز یافت شده طی سال
۱۸۴,۳۲۶	۱۷۳,۲۶۵	مانده در پایان سال

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۰۶۸,۲۹۷	۱,۶۸۲,۴۶۳		موجودی نزد بانک ها
۶۰۵,۶۳۰	۳۴۹,۴۹۹	۱۸-۱	وجوه در راه
۷۸۲	۱۴,۱۰۵		موجودی تنخواه گردان ها
۱	۱		مسکوکات
۱,۶۷۴,۷۱۰	۲,۰۴۶,۰۶۸		

۱۸-۱ مبلغ ۳۴۹.۵۵۸ 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 ۱۴۰۲ 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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
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		۵۰۰ 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 ۱۴۰۱

۲۰- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۴۵۳,۴۸۲	۱,۹۹۷,۱۳۵		مانده ابتدای سال طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی
۴۴,۹۴۱	۶۳,۶۱۶		هزینه های انجام شده از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای شامل هزینه های حقوق کارکنان طرحها و همچنین ارقام مصرفی
۵۶۱,۹۲۸	۵۹۴,۱۳۸	۲۰-۱	بهای تمام شده دارایی های انتقالی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته
(۶۳,۲۱۶)	(۹۰,۵۲۵)	۲۰-۲	ارقام مصرفی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی
۱,۹۹۷,۱۳۵	۲,۵۶۴,۳۶۴		

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)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۸۰,۱۷۱	۱۰۹,۸۳۰	۱۱	دارایی های سرمایه ای نزد انبار
۹۹,۵۷۲	۵۵,۷۹۰	۱۱-۱-۱	ساختمان
۲۹,۳۸۶	۱۶,۰۱۰	۱۱-۱-۵	وسایل نقلیه
۹,۵۱۴	۳۰۴,۰۸۵		موجودی مواد و کالا
۰	۱۶,۷۴۷		دارایی های نامشهود
۶,۹۰۰	۳,۶۸۲	۱۱-۱-۳	تاسیسات
۵۵۸	۲۴,۳۳۳	۱۱-۱-۶	اثاثه و منصوبات
۳۳۵,۸۲۷	۶۳,۶۷۱	۱۱-۱-۴	ماشین آلات و تجهیزات پستی
۵۶۱,۹۲۸	۵۹۴,۱۳۸		

۲۰-۲- ارقام مصرفی طرحهای عمرانی به مبلغ ۹۰.۵۲۵ میلیون ریال بابت برگشت بخشی از موجودی ارقام 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 ارقام 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 ۱۴۰۱

۲۱ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
جمع	ریالی ارزی	جمع
۴,۰۴۵,۷۷۲	۳,۰۷۷,۳۷۳	۳,۴۸۶,۸۶۱
۴,۰۴۵,۷۷۲	۳,۰۷۷,۳۷۳	۳,۴۸۶,۸۶۱
۳,۳۵۹,۸۸۸	۰	۶,۲۱۰,۲۱۸
۷۰۶,۴۹۲	۰	۹۰۰,۶۷۵
۵۷۰,۶۰۵	۰	۷۵۲,۹۸۳
۴,۶۳۶,۹۸۵	۰	۷,۸۶۳,۸۷۶
۸,۶۸۲,۷۵۷	۳,۰۷۷,۳۷۳	۱۱,۳۵۰,۷۳۷

تجاری

حسابهای پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۱-۱

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

۲۱-۲

۲۱-۳

۲۱-۴

سپرده و ودایع دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۹۳۵,۱۴۰	۳,۰۷۷,۳۷۳	۲۱-۱-۱
۱,۵۰۸,۰۳۶	۲,۲۰۷,۳۸۹	۲۱-۱-۲
۴۱۸,۱۳۷	۹۲۸,۳۴۴	۲۱-۱-۳
۷۰,۴۱۱	۱۱۳,۷۹۰	۲۱-۱-۴
۴۹,۱۸۲	۱۳۰,۷۴۸	۲۱-۱-۵
۶۴,۸۶۶	۱۰۶,۵۹۰	۲۱-۱-۶
۴,۰۴۵,۷۷۲	۶,۵۶۴,۲۳۴	

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 ۱۴۰۱

۱-۱-۲۱ - بستانکاران تجاری- ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

خطوط هوایی	خدمات پستی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
آمریکا	۰	۱,۱۰۶,۵۹۲	۶۳۲,۳۱۹
کانادا	۵	۷۴۸,۵۸۳	۵۰۷,۳۹۹
نروژ	۰	۲۴۵,۹۳۵	۱۵۲,۰۰۲
استرالیا	۰	۱۵۷,۵۳۱	۸۱,۳۰۹
سوئد	۰	۲۰,۲۹۲	۴۵,۸۵۰
پاکستان	۳,۲۵۵	۶۷,۸۲۵	۴۷,۸۳۷
مالزی	۰	۵۳,۳۵۶	۳۵,۱۶۰
مجارستان	۰	۶۲,۷۲۸	۳۹,۹۹۰
کنیا	۱,۶۶۴	۸,۰۸۱	۶,۴۹۵
روسیه	۱۱۷	۳۱,۷۷۴	۲۱,۹۸۷
غنا	۰	۲۵,۲۱۳	۱۶,۶۲۹
نیوزیلند	۰	۱۰,۲۵۲	۳,۹۸۰
رومانی	۰	۷,۴۶۸	۳,۹۵۲
کره جنوبی	۰	۴,۴۶۵	۰
سوئیس	۰	۲۰,۳۸۵	۷,۷۵۱
سوریه	۰	۴۹۷	۳۳۷
سایر	۲۶,۴۰۹	۴۷۴,۹۴۶	۳۳۲,۱۴۳
	۳۱,۴۵۰	۳,۰۷۷,۳۷۳	۱,۹۳۵,۱۴۰

۱-۱-۲۱-۱- بدهی ارزی به مبلغ ۳.۰۷۷.۳۷۳ میلیون ریال شامل معادل SDR ۶.۳۰۰.۱۱۵ 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 (۴۸۸.۴۶۳ ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و در حسابها منعکس شده است. همچنین شامل ۰ دلار بدهی به اتحادیه آسیا و اقیانوسیه (APPU) بوده که با نرخ ۰ 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 ۱۴۰۱

۲-۱-۲۱ - بستانکاران تجاری- ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۱۸,۲۷۲	۷۹۶,۵۲۵	۲۱-۱-۲-۱ دفاتر پیشخوان
۱۹۰,۲۹۱	۳۹۸,۷۹۰	نماینده گیهای پستی
۱۷۳,۲۳۵	۲۴۲,۴۵۷	شرکت و اشخاص توزیع کننده امانات پستی
۱۴۷,۴۵۰	۲۵۰,۶۹۸	۲۱-۱-۲-۳ دفاتر ای سی تی
۸۹,۱۰۲	۱۳۶,۰۷۲	۲۱-۱-۲-۴ هواپیمایی لوفت هانزا
۷۴,۵۹۰	۷۰,۵۱۲	۲۱-۱-۲-۴ هواپیمایی امارات
۵۱,۶۸۰	۲۷	۲۱-۱-۲-۴ هواپیمایی قطر
۳۹,۲۹۶	۰	شرکت توسعه بازرگانی پیشتاز راه و شهر
۳۲,۰۹۰	۶۱,۶۷۰	۲۱-۱-۲-۲ شرکت ناجی پاس (قبوض خودرویی)
۳۱,۰۰۳	۳۷,۱۰۵	۲۱-۱-۲-۴ ایران ایر
۲۸,۷۳۷	۳۴,۷۹۲	دفاتر شهری (حق السهم فعالیت های پستی)
۲۵,۶۸۳	۴۶,۶۰۷	دفاتر روستایی (حق السهم فعالیت های پستی)
۱۲,۱۱۲	۵,۱۹۴	شرکت تکاب فارس
۱۰,۷۱۹	۱۱,۳۳۶	ثبت اسناد و املاک (حق السهم اسناد تک برگی مالکیت)
۳۰,۷۵۵	۸۶۸	۲۱-۱-۲-۴ هواپیمایی ماهان
۴۳	۰	شرکت های حمل و نقل (کامیون های استیجاری)
۵۲,۹۷۸	۱۱۴,۷۳۶	سایر
۱,۵۰۸,۰۳۶	۲,۲۰۷,۳۸۹	

۲-۱-۲-۱-۲۱- مانده طلب دفاتر پیشخوان مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۴۰۱ (حق السهم دفاتر پیشخوان) بوده که در سال مالی ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

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

۲-۱-۲-۳-۲۱- مانده طلب دفاتر ای سی تی روستایی به میزان ۲۵۰.۹۰۴ میلیون ریال مربوط به هزینه های اسفندماه ۱۴۰۱ (حق السهم دفاتر ای سی تی روستایی) بوده که در سال مالی ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

۲-۱-۲-۴-۲۱- 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 ۱۴۰۱

۳-۱-۲۱ - بستانکاران وجوه امانی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۵,۷۷۵	۴۴,۹۴۶	۲۱-۱-۳-۱	آموزشگاه رانندگی (قبوض خودرویی)
۵۴,۶۸۲	۱۶۰,۴۰۶	۲۱-۱-۳-۲	فروشندهگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی
۲۱,۸۴۲	۳۰,۱۰۵		اداره ثبت اسناد (سند تک برگ)
۲۱,۲۹۹	۲۷,۷۱۵	۲۱-۱-۳-۳	روزنامه رسمی کشور
۱۸,۵۴۹	۳۸,۰۰۱		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (کارت سوخت)
۹,۰۶۴	۹,۴۷۱		شرکتهای کارتن سازی
۸,۸۲۵	۲۲,۵۴۹		شرکت کویر تایر
۷,۷۰۲	۹,۵۷۴		گمرک
۹۳۴	۳,۵۳۷		نیروی انتظامی (قبوض خدمات خودرویی)
۲۲۱	۲۲۱		سازمان ثبت احوال (شناسنامه و کارت ملی)
۱۷۶	۱۹۱		بنیاد تعاون ناجا - دفترچه مشمولین
۱۳۹	۱۸		دی اچ ال
۶۲	۸۲		اداره گذرنامه (ناجی پاس)
۰	۶۰		شرکت کیان ارتباط غرب
۰	۰		کانون پرورش فکری (بوشهر)
۲۱۸,۸۶۷	۵۸۱,۴۶۸		سایر (۱۵۸۰ مورد)
۴۱۸,۱۳۷	۹۲۸,۳۴۴		

۳-۱-۲۱-۱- مانده حساب آموزشگاه رانندگی مربوط به قبوض خودرویی (سهم آموزشگاههای رانندگی) بوده که نزد شرکت می باشد.

۳-۱-۲۱-۲- مانده حساب فروشندهگان اقلام پلمپ دفاتر قانونی مربوط به سهم شرکتهای تهیه کننده اقلام مورد نیاز برای پلمپ دفاتر قانونی شامل پلمپ بکسلی، تهیه دفاتر و کارتن می باشد.

۳-۱-۲۱-۳- 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 ۱۴۰۱

۲۱-۱-۴- معلق خرید کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	معلق خرید
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۱-۱-۴-۱	
۷۰,۴۱۱	۱۱۳,۷۹۰		
۷۰,۴۱۱	۱۱۳,۷۹۰		

۲۱-۱-۴-۱- 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.

۲۱-۱-۵- 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.

۲۱-۱-۶- 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 ۱۴۰۱

۲۱-۲ - سایر حسابهای پرداختنی کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۹۴۴,۹۸۵	۲,۵۹۶,۴۲۶	۲۱-۲-۱ سایر پرداختنی ها
۳۴۱,۱۰۳	۳۶۰,۵۵۶	۲۱-۲-۲ کسورات سازمانی شاغلین
۳۳۴,۶۶۸	۱,۳۹۶,۶۸۶	۲۱-۲-۳ جاری کارکنان
۲۲۳,۳۴۰	۷۸۱,۲۸۵	۲۱-۲-۴ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۹۷,۱۳۲	۱۴۱,۴۷۵	بیمه تکمیلی عمر و حوادث کارکنان
۱۸۸,۳۷۳	۳۷۳,۹۱۳	۲۱-۲-۵ سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه مکسوره کارکنان
۱۹,۱۶۹	۲۰,۶۴۷	۲۱-۲-۶ کسورات حقوق-بازنشستگان
۱۷,۴۲۵	۲۵,۶۶۳	پرداختهای متمرکز - اقساط وام بانک رسالت
۱۳,۰۲۲	۷۴,۸۱۴	۲۱-۲-۵ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱۱,۹۴۵	۳۰۴,۱۴۰	بستانکاران طرح
۱,۶۱۰	۱,۶۱۰	کمک ۱٪ بلاعوض وزارتخانه
۶۷,۱۱۶	۱۳۳,۰۰۳	سایر
۳,۳۵۹,۸۸۸	۶,۲۱۰,۲۱۸	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۱ - سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۱-۲-۱-۱
۱۷۷,۵۲۲	۲۳۵,۱۵۸	واریزی نامشخص بانکی
۳۹,۵۲۶	۲۱۴,۹۹۵	بیمه سامان (بیمه تکمیلی و ...)
۵۰,۵۸۴	۱۶۳,۸۵۲	نیک صبا ماهان
۲۹,۲۱۵	۶۵,۲۴۵	رانندگان کامیونهای بخش خصوصی
.	۵۴,۶۷۶	شرکت خدماتی سازه حباب ارگ
۳۱,۱۳۳	۴۶,۱۶۰	شهرداری (عوارض و پسماند دفاتر پستی)
۴۲,۰۶۹	۴۵,۷۶۵	آقای ساکی (شرکت خدمات نظافتی نغمه پاک خوزستان)
۳۰,۰۷۱	۴۴,۴۵۴	شرکت آذربایجان نور تبریز
۳۶,۶۴۳	۴۳,۲۶۷	شرکت فنی مهندسی ستاره پارسیان جهان (تعمیرات خودرو)
۴۱,۴۲۰	۴۱,۴۲۰	شرکت مخابرات ایران (شبکه نورتا)
.	۲۰,۸۳۴	شرکت رادمان صنعت الیپی
۶,۱۸۲	۱۸,۹۸۴	شرکت چاپ و نقش طوبی (چاپ رسید خدمات پستی)
۶,۸۱۷	۱۸,۰۳۰	شرکت پریمان دشتستان
.	۱۵,۷۷۵	شرکت پرستوی شهرآرا (نظافتی)
۷,۸۹۴	۱۵,۵۹۵	اداره کل برق استان خراسان
۸,۰۱۶	۱۵,۵۷۴	شرکت مخابرات مشهد (بابت قبوض دیتا)
۹۳۳	۱۲,۲۸۳	دفاتر خدمات ارتباطی
۳,۴۴۱	۱۱,۴۳۴	شرکت نغمه پاک (پیمانکار نظافت)
.	۱۰,۲۵۸	شرکت خدماتی عمران فراز ان آپادانا
.	۸,۲۵۱	گروه صنایع دستی پرنیا
۴۶۰۳	۶,۳۸۲	شرکت پاک نگاران سبز کویر زاهدان قرارداد ۱۳/۱۴۷۹۲
۱,۹۷۰	۵,۳۱۶	قبوض دیتا
۱۶,۵۰۱	۴,۸۷۹	هزینه های پرداختنی (سمنان، اراک، اصفهان، البرز)
.	۴,۷۷۰	شرکت خدماتی هیوا خدمات رستا
۱,۹۶۲	۱,۹۶۲	ثبت احوال (قرارداد EQC کارت ملی)
۲,۵۸۵	۱,۲۳۴	نمایندگی ایسوزو رافیک
۱,۹۰۷	۱,۰۴۷	بدهی به خزانه (اقساط موتور سیکلت)
۶۷۵	۶۵۵	دفاتر اسناد رسمی
۴۰۰	۵۹۳	دادگستری
۵۲۷	۵۲۷	شرکت میلاد شیرین بهار (قرارداد نظافت، باربری و تامین نیرو)
۴۹۱	۴۹۱	دفاتر ثبت اسناد (اسناد تک برگی املاک)
۱۹۹	۱۹۹	شرکت پیام پاک
۱۲,۰۰۳	۹۹	محمدرضا بیشه سری
۲۵۸,۸۴۴	.	مرتضی باقری (فروش ساختمان سعادت آباد)
۱۲۳,۲۹۷	.	شرکت تدبیر صنعت کوثر
۹,۸۵۹	.	شرکت نیک صبا ماهان (نظافت و باربری)
۶,۶۳۷	.	علی عبدالله پور
۲,۸۸۸	.	موسسه فرهنگی ورزشی پیام (خدمات رفاهی پرسنل)
۱,۱۵۷	.	شرکت بهار میلاد معین (نظافتی)
۹۸۷,۰۲۴	۱,۴۶۶,۲۶۲	سایر (تعداد ۲۱۷۳ فقره)
۱,۹۴۴,۹۸۵	۲,۵۹۶,۴۲۶	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۲۱-۲-۱- واریزی نامشخص بانکی مربوط به واریزی های پایان سال ۱۴۰۱ بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص و در حسابهای مربوطه ثبت شده است .
- ۲-۲۱-۲-۲- 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.
- ۳-۲۱-۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل معوقات و بستانکاری پرسنل و بیمه درمانی و خواربار بازنشستگان سال ۱۴۰۱ می باشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه شده است.
- ۴-۲۱-۲-۴- بدهی بابت عوارض و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ به میزان ۷۸۲ میلیارد ریال عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ 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.
- ۵-۲۱-۲-۵- 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.
- ۶-۲۱-۲-۶- مانده حساب کسورات حقوق بازنشستگان بابت بدهی بازنشستگان خدمات درمانی به بانکها و موسسات مالی و همچنین بدهی به تعاونی مصرف پست و ... می باشد که از مزایای پرداختی به پرسنل بازنشسته خدمات درمانی کسر و تسویه می گردد.

۳-۲۱- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۳۱,۳۳۲	۷۴۲,۸۰۶	۲۱-۳-۱	ذخیره صورت حسابهای دریافتی تایید نشده
۶۱,۳۳۹	۱۱۹,۶۰۶	۲۱-۳-۲	ذخیره هزینه های معوق
۱۳,۸۲۱	۳۸,۲۶۳		ذخیره هزینه حسابرسی
.	.		ذخیره تسعیر نرخ ارز
۷۰۶,۴۹۲	۹۰۰,۶۷۵		

۱-۳-۲۱- ذخیره صورت حسابهای دریافتی تایید نشده شامل مبلغ ۵۲۷.۷۵۷ میلیون ریال معادل SDR ۱۰۸۰.۴۴۵ می باشد که با نرخ ۴۸۸.۴۶۳ 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.

۲-۳-۲۱- 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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۴- سپرده و ودایع دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۸۸,۰۳۷	۴۴۶,۰۶۲	۲۱-۴-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۷۴,۹۴۷	۲۹۵,۱۲۷	۲۱-۴-۲	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۹۵۸	۹۵۷		سپرده دریافتی مزایده
۲۱۵	۱۴۰		سپرده دریافتی مناقصه
۱۵	۱۵		سپرده صندوق کارآموزی پیمانکاران
۶,۴۳۳	۱۰,۶۸۲		سایر سپرده های دریافتی
۵۷۰,۶۰۵	۷۵۲,۹۸۳		

۲۱-۴-۱- سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران در راستای اجرای ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مربوط به ۵٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده می باشد که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه قرارداد، به پیمانکاران مربوطه مسترد می گردد .

۲۱-۴-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۴۲۳	۱,۰۲۹	شرکت فن آوری اطلاعات آرامین
۶,۸۴۰	۱۴,۸۱۵	دفاتر ارتباطی
۵,۹۱۴	۹,۷۰۵	شرکت پیام سبز
۰	۷,۴۹۷	شرکت رهیاب رایانه گستر
۴,۷۴۴	۵,۳۵۴	دفاتر خدمات پیشخوان
۴,۵۰۰	۰	شرکت راهکار سرزمین هوشمند
۲,۹۰۵	۵,۱۴۸	شرکت خدماتی پروانه گیل
۶۲۴	۲,۵۵۰	پیمانکاران خطوط پستی
۰	۲,۴۸۰	مجتمع چاپ نقش طوبی
۰	۱,۸۷۲	شرکت کیسه پلی رامین
۰	۱,۸۰۷	شرکت خدماتی مهر آوران سلامت
۵۱۲	۰	شرکت خدماتی پیام پاک
۲۶۴	۳۱۲	شرکت فن رعد هادی
۲۰۲	۱۸۸	دفاتر خدمات فناوری اطلاعات
۲۴۱,۰۱۹	۲۴۲,۳۷۰	سایر
۲۷۴,۹۴۷	۲۹۵,۱۲۷	

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۰		۱۴۰۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی/ رأی هیأت	تشخیصی	ابرازی			
علی الراس	۸,۷۸۶	۸,۷۸۶	۰	۷,۹۸۰	۱۹۱,۷۸۷	۰	(۱۵۱,۷۳۰)	۱۳۸۷	
تسویه شده	۵,۵۴۳	۰	۵,۵۴۳	۵,۵۴۳	۱۵۸,۹۶۱	۰	(۳۱۹,۱۵۷)	۱۳۸۸	
تسویه شده	۲,۳۴۶	۰	۲,۳۴۶	۲,۳۴۶	۱۵۷,۸۱۶	۰	(۴۰۳,۶۷۵)	۱۳۸۹	
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۷۹۹	۰	(۳۰۶,۷۰۰)	۱۳۹۰	
علی الراس	۰	۰	۰	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	۰	۰	۶۴,۳۷۱	۰	۲,۱۷۶	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۶۷,۵۱۱	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	
تسویه شده	۰	۰	۰	۳۲۹۵	۳,۲۹۵	۰	(۴,۸۹۹,۵۸۶)	۱۳۹۹	
تسویه شده	۰	۰	۰	۱۹۸۹۷	۱۹,۸۹۷	۰	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	۱۴۰۰	
	۱۶,۶۷۵	۸,۷۸۶							
	(۱۶,۶۷۵)	(۸,۷۸۶)							
	۰	۰							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۵)

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ و همچنین سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۲۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ به موجب برگ تشخیص صادره براساس علی الراس (بند ۳ ماده ۹۷) به مبلغ ۱۹۱.۷۸۷ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده پس از ارجاع به 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 .

۲۲-۳- 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.

۲۲-۴- 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.

۲۲-۵- 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)

۲۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس 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.

۲۲-۷- 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.

۲۲-۸- 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.

۲۲-۹- بدلیل تاخیر در ارائه اظهارنامه سال ۱۳۹۸ ، شرکت مشمول ماده ۱۵۷ قانون مالیاتهای مستقیم گردیده ، لذا مرور زمان مالیاتی از یک سال به پنج سال تبدیل گردیده است.

۲۲-۱۰- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ، مالیات عملکرد محاسبه نگردیده است.

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده است .

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷,۰۲۹,۳۰۹	۸,۸۴۱,۷۶۸		مانده در ابتدای دوره
(۶۸۴,۴۳۷)	(۷۶۶,۷۶۶)	۲۳-۱	پرداخت شده طی دوره
۲,۴۹۶,۸۹۶	۲,۵۷۸,۸۸۱		ذخیره تامین شده
۸,۸۴۱,۷۶۸	۱۰,۶۵۳,۸۸۳		ذخیره در پایان دوره

۲۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۶۶.۷۶۶ 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.

۲۳-۲ 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.

۲۳-۳ 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 ۱-۱۰-۳) ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی برای کلیه کارکنان محاسبه و در حسابها منظور

۲۳-۴ افزایش ذخیره تامین شده طی سال مالی ۱۴۰۱ عمدتاً به دلیل افزایش ضریب حقوق در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ بوده است (افزایش حقوق سال ۱۴۰۱ معادل ۲۰ درصد و سال ۱۴۰۰ معادل ۲۵ درصد بوده است) همچنین برخی از ارتقاء رتبه و گروه در سال ۱۴۰۱ صورت
۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۲۶,۴۲۸	۹۱,۱۸۹	۲۴-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۲۱,۸۰۹	۲۴,۰۳۵	۲۴-۲	پیش دریافت نقش تمبر
۱۴,۴۸۹	۸,۹۵۰	۲۴-۳	پیش دریافت فروش تمبر یادگاری
۱۶۲,۷۲۶	۱۲۴,۱۷۴		

۲۴-۱ مبلغ ۹۰.۷۷۵ 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 ۲۴.۰۳۵ 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 ۸.۹۵۱ میلیون ریال وجوه دریافتی از مشترکین بابت فروش تمبر یادگاری بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی عمده تعهدات شرکت انجام شده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲۵-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۵۷,۹۷۳	تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی سال ۱۳۹۹
۷۰,۹۷۰	تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی سال ۱۴۰۰
۱,۱۲۸,۹۴۳	

۲-۲۵- 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 وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی		
(تجدید ارائه شده)		اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۰	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۲,۴۷۳	-	۷۰,۹۷۰	(۳۸,۴۹۷)	صورت سود و زیان
				سایر درآمد ها و هزینه ها
				صورت وضعیت مالی
۱۵,۶۷۳,۲۰۱	-	۱,۱۲۸,۹۴۳	۱۴,۵۴۴,۲۵۸	انباشته (زیان)
۴,۱۶۳,۳۴۹	-	۷۹۵,۱۴۳	۳,۳۶۸,۲۰۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۸,۶۸۲,۷۵۷)	۱,۹۲۴,۰۸۶	-	(۶,۷۵۸,۶۷۱)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
(۴,۱۹۹,۵۸۶)	(۵,۵۴۱,۵۰۰)		زیان خالص
			تعدیلات:
(۹۳۳,۷۶۷)	(۱,۵۰۵,۰۰۰)	۱۰	کمک جبران قیمت تمام شده خدمات توسط دولت
-	-		هزینه های مالی
(۹,۱۴۴)	-	۱۱-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۱۲,۴۵۹	۱,۸۱۲,۱۱۵		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۱۶,۹۰۴	۵۷۸,۰۰۰	۱۱ و ۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۲۵	۳۱۷		خالص تعدیلات داراییهای ثابت
(۳,۶۱۳,۱۰۹)	(۴,۶۵۶,۰۶۸)		
۹۲۴,۷۶۴	(۱,۹۴۸,۹۶۹)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹۰,۲۰۳)	(۱۱۲,۹۱۵)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۰,۸۰۱)	۱۰۴,۱۱۰		(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۴۳۵,۵۷۱	۵,۷۴۵,۳۵۳		افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸,۲۷۹	(۳۸,۵۵۲)		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۶۶,۷۲۷)	(۱۱۸,۱۷۶)		(افزایش) سایر دارایی ها
۴۴,۹۴۱	۶۳,۶۱۶	۲۰	افزایش هزینه های انجام شده از محل طرح
(۶۳,۲۱۶)	(۹۰,۵۲۵)	۲۰	(کاهش) اقلام مصرفی طرح
(۶۰۰,۵۰۱)	(۱,۰۵۲,۱۲۶)		نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۵۲,۴۱۴	۲۷۳,۳۰۶	۲۰	تحصیل دارایی های ثابت از محل طرح های عمرانی
-	۱۶,۷۴۷	۲۰	تحصیل دارایی های نامشهود از محل طرح های عمرانی
۹,۵۱۴	۳۰۴,۰۸۵	۲۰	تحصیل موجودی کالا از محل طرح های عمرانی
۵۶۱,۹۲۸	۵۹۴,۱۳۸		

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۷,۶۸۷,۲۵۱	۲۵,۲۰۶,۱۶۷	جمع بدهی
(۱,۶۷۴,۷۱۰)	(۲,۰۴۶,۰۶۸)	موجودی نقد
۱۶,۰۱۲,۵۴۱	۲۳,۱۶۰,۰۹۹	خالص بدهی
۹۹,۰۶۴,۴۰۰	۹۴,۰۹۰,۱۲۹	حقوق مالکانه
۱۶	۲۵	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 ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده کاهش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر حقوق مالکانه وجود داشته و بر سود شرکت تاثیری نخواهد داشت و مانده های زیر مثبت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی SDR

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود یا زیان	(۲۲۸,۷۲۸)	(۲۶,۹۶۸)
حقوق مالکانه	(۲۲۸,۷۲۸)	(۲۶,۹۶۸)

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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختی های تجاری	۴,۰۴۵,۷۷۲
سایر پرداختی ها	۴,۶۳۶,۹۸۵

۶-۲۸- برآورد آثار و پیامدهای کووید ۱۹ بر صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- وضعیت ارزی

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

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شماره یادداشت	
سایر ارزها SDR	دلار	فرانک سوئیس	سایر ارزها SDR	دلار	فرانک سوئیس		
۲,۶۲۴,۳۴۱	۰	۴۲۲,۳۲۱	۲,۶۹۷,۹۵۰	۰	۴۷۳,۷۵۴	۱۷-۲-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۵,۸۸۰,۳۷۱)	(۴,۸۰۰)	۰	(۶,۳۰۰,۱۱۵)	۰	۰	۲۲-۱-۱	بستانکاران تجاری- ارزی
(۱,۲۶۵,۷۲۱)	۰	۰	(۱,۰۸۰,۴۴۵)	۰	۰	۲۲-۳	ذخیره صورتحسابهای دریافتی تایید نشده
(۴,۵۲۱,۷۵۱)	(۴,۸۰۰)	۴۲۲,۳۲۱	(۴,۶۸۲,۶۱۰)	۰	۴۷۳,۷۵۴		خالص داراییها و بدهیهای پولی ارزی

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

۱۴۰۱			
سایر ارزها SDR	دلار	فرانک سوئیس	
(۴,۵۲۱,۷۵۱)	۴,۸۰۰	۴۲۲,۳۲۱	مانده در اول سال
۲۲,۳۷۰,۲۸۲	۰	۲۳۴,۹۰۳	منابع (درآمد) طی سال
(۲۲,۵۳۱,۱۴۱)	(۴,۸۰۰)	(۱۸۳,۴۷۰)	مصارف طی سال (هزینه)
(۴,۶۸۲,۶۱۰)	۰	۴۷۳,۷۵۴	مانده در پایان سال

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۰- 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	-	۳۰,۷۱۰
	وزارت فناوری و ارتباطات		شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۲۰,۴۶۱
	سازمان تنظیم مقررات		شرکتهای تحت کنترل مشترک		۸,۱۹۱
	پست بانک ایران	۵-۱	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۱۸,۰۹۳
جمع کل					۷۷,۴۵۵

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر حسابهای دریافتی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۱۷-۷	شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	خالص طلب
	سازمان فناوری اطلاعات ایران	۱۷-۶	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۲۸,۶۸۷	-	۲۸,۶۸۷	خالص طلب
	پست بانک ایران	۱۷-۶, ۱۷-۷	شرکتهای تحت کنترل مشترک	۵,۸۰۰	۷۲۷	۶,۵۲۷	۵,۹۸۵
جمع کل					۳۰,۷۲۷	۶۵,۲۱۴	۵۲,۱۰۰

۱-۴-۳۰- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴,۷۶۱,۴۴۴	۶۶۰,۵۰۰
(۸۱۹,۵۰۸)	(۹۹۰)
۳,۹۴۱,۹۳۶	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

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

مشخصات طرح های تملک داراییهای سرمایه ای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹:

(مبالغ به ریال)

شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	وجوه دریافتی	وجوه مصرف شده	تعداد پروژه	سال شروع	پیش بینی سال خاتمه	منابع تامین اعتبار	نحوه اجرای طرح	محل اجرا	دستگاه بهره بردار
									پیمانی	امانی	
۱۳۰۲۰۱۰۰۴	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	غیر انتفاعی	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۹۷,۸۶۰,۳۴۷	۱۰	۱۳۹۳	۱۴۰۱	ابلاغی	*	*	شرکت پست سراسر کشور
۱۳۰۲۰۱۸۰۰۶	مطالعه و اجرای مقاوم سازی ساختمان های عملیاتی و مراکز مهم	غیر انتفاعی	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۳۸۱	۱۴۰۲	منابع عمومی	*	*	شرکت پست سراسر کشور
۱۳۰۲۰۱۰۱۲	توسعه فناوری در عملیات پستی	غیر انتفاعی	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۳,۸۹۱,۰۹۴	۳	۱۳۸۳	۱۴۰۲	منابع عمومی	*	*	شرکت پست سراسر کشور
۱۳۰۲۰۰۲۰۰۱	به هنگام سازی کد پستی ده رقمی	غیر انتفاعی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۳,۶۵۰,۰۰۰	۲	۱۳۸۴	۱۴۰۲	منابع عمومی	*	*	شرکت پست سراسر کشور
۱۰۱۰۳۴	بهسازی، تکمیل و تجهیز مراکز با مواد مخدر	غیر انتفاعی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ابلاغی	*	*	شرکت پست سراسر کشور
جمع طرحهای ملی			۴,۵۷۹,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۷۷۵,۹۰۱,۴۴۱	۱۶						
۱۰۰۲۰۵۷۲۰۰	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قزوین	غیر انتفاعی		۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۳۸۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان قزوین
۱۰۰۲۰۵۷۲۰۹	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قم	غیر انتفاعی		۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان قم
۱۰۰۲۰۵۷۲۰۱	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان خوزستان	غیر انتفاعی		۲۶,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان خوزستان
۱۳۰۲۰۳۴۰۰۲	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان مازندران	غیر انتفاعی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان مازندران
۱۳۰۲۰۳۴۲۹۰	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان خراسان رضوی	غیر انتفاعی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان خراسان رضوی
۱۳۰۲۰۳۴۰۰۲	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان فارس	غیر انتفاعی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان فارس
۱۰۰۲۰۷۴۴۳۷	طرح تعمیر و تجهیز ساختمانهای اداری اداره کل پست استان آذربایجان غربی	غیر انتفاعی	۷۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان آذربایجان غربی
۱۳۰۲۰۳۴۲۰۱	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان خوزستان	غیر انتفاعی	۸۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	منابع عمومی	*	*	شرکت پست استان خوزستان
جمع طرح های استانی			۱۸۲,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰						
جمع کل			۴,۷۶۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۵۰۷,۹۰۱,۴۴۱	۲۶						

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه پیوست ۱-

ب) طرح های تملک داراییهای سرمایه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
۶۶۰,۵۰۰	۶۱۶,۰۸۰
(۹۹۰)	(۶۰۹,۰۸۰)
۶۵۹,۵۱۰	۷,۰۰۰

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

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

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

شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	وجوه دریافتی	وجوه مصرف شده	تعداد پروژه	سال شروع	پیش بینی سال خاتمه	منابع تامین اعتبار		محل اجرا	دستگاه بهره بردار
								پیمانی	امانی		
۱۳۰۲۰۰۱۰۰۴	توسعه زیرساخت ها و خدمات نوین اطلاعاتی و پستی	غیر انتفاعی	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۷۱۴	۱۰	۱۳۹۳	۱۴۰۰	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۱۸۰۰۶	مطالعه و اجرای مقاوم سازی ساختمان های عملیاتی و مراکز مهم	غیر انتفاعی	۰	۰	۱	۱۳۸۱	۱۴۰۱	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۰۱۰۱۲	توسعه فناوری در عملیات پستی	غیر انتفاعی	۰	۰	۳	۱۳۸۳	۱۴۰۱	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
۱۳۰۲۰۰۲۰۰۱	به هنگام سازی کد پستی ده رقمی	غیر انتفاعی	۰	۰	۲	۱۳۸۴	۱۴۰۱	*	*	سراسر کشور	شرکت پست
جمع طرحهای ملی											
۱۰۰۲۰۵۷۳۰۰	طرح گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قزوین	غیر انتفاعی	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸	۱۳۸۱	۱۴۰۰	*	*	استان قزوین	شرکت پست
۱۰۰۲۰۵۷۲۰۹	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان قم	غیر انتفاعی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	*	*	استان قم	شرکت پست
۱۰۰۲۰۵۷۲۰۱	گسترش فناوری ارتباطات و اطلاعات اداره کل پست استان خوزستان	غیر انتفاعی	۰	۰	۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	*	*	استان خوزستان	شرکت پست
جمع طرح های استانی											
جمع کل											

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مساعداً (نامساعد)	
					هزار مرسوله	درصد
خدمات پایه پستی/مرسولات ویژه	هزار مرسوله	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۹,۶۹۹	(۲,۳۰۱)	(۱۹%)
خدمات پایه پستی/پست الکترونیک	هزار مرسوله	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۷,۹۱۹	(۱۲,۰۸۱)	(۳۰%)
خدمات پایه پستی /فروش+خرید اینترنتی	هزار مرسوله	۴۵,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۵۱,۴۰۶	۵,۴۰۶	.
خدمات پایه پستی /مرسولات عادی	هزار مرسوله	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۸	(۶,۴۹۲)	(۶۵%)
خدمات پایه پستی /مرسولات پیشتاز	هزار مرسوله	۱۵۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۳۳	(۲۶,۶۶۷)	(۱۶%)
خدمات غیرپایه پستی درمناطق محروم و سایر مناطق/مرسولات سفارشی	هزار مرسوله	۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹,۷۶۶	(۶,۲۳۴)	(۳۹%)
جمع کل		۲۸۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	۲۴۵,۶۳۱	(۴۸,۳۶۹)	(۱۶%)

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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به امضای تمامی اعضای هیأت مدیره رسیده است و مورد تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی
درصد	مبلغ				
(۱)	(۳۳۹,۱۸۷)	۳۷,۴۶۰,۸۱۳	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	فروش محصولات یا کالاهای اصلی
۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
(۲۱)	(۴۰۹,۳۶۱)	۱,۵۰۵,۰۰۰	۱,۹۱۴,۳۶۱	۱,۵۰۷,۹۲۰	سایر دریافتها
(۵)	(۲,۲۴۸,۵۴۸)	۳۸,۹۶۵,۸۱۳	۴۱,۲۱۴,۳۶۱	۳۳,۴۰۷,۹۲۰	جمع کل درآمد
			۴,۰۸۶	۳,۷۷۳	تعداد کارمندان
(۴۸)	(۲,۵۲۷,۵۰۱)	۷,۷۸۹,۱۷۵	۵,۲۶۱,۶۷۴	۵,۲۶۱,۶۷۴	جمع حقوق و مزایای کارمندان
(۶۰)	(۲,۱۳۰,۰۵۸)	۵,۶۹۸,۴۵۶	۳,۵۶۸,۳۹۸	۳,۵۶۸,۳۹۸	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۳۸	۲۰۱,۸۳۹	۳۲۹,۶۷۵	۵۳۱,۵۱۴	۵۳۱,۵۱۴	رفاهیات
(۳۲)	(۸۴,۳۱۰)	۳۴۸,۸۳۰	۲۶۴,۵۲۰	۲۶۴,۵۲۰	اضافه کار
(۳۳)	(۱۰۲,۸۸۳)	۴۱۳,۰۶۳	۳۱۰,۱۸۰	۳۱۰,۱۸۰	عیدی و پاداش
(۷۰)	(۴۱۲,۰۸۹)	۹۹۹,۱۵۱	۵۸۷,۰۶۲	۵۸۷,۰۶۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
			۶,۱۱۹	۶,۳۸۸	تعداد اشخاص حقیقی
(۱)	(۸۶,۱۴۸)	۱۱,۴۲۱,۵۹۶	۱۱,۳۳۵,۴۴۸	۱۱,۸۶۸,۹۷۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
			۰	۳۳۶	تعداد سایر کارکنان
				۴۸۰,۴۸۰	هزینه سایر کارکنان
(۱۲)	(۱,۷۳۶,۰۷۳)	۱۶,۰۵۲,۰۷۳	۱۴,۳۱۶,۰۰۰	۶,۷۲۷,۳۳۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
۲۷	۱۹۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	استهلاک عوامل تولید
۵	۳,۶۹۲	۷۶,۳۰۸	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اجاره محل
۲۷	۸۱,۳۸۰	۲۱۸,۶۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لوازم یدکی و ابزار کار
۲۲	۳۸,۱۹۸	۱۳۱,۸۰۲	۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سوخت ماشین آلات
۴	۸,۲۴۷	۲۱۱,۷۵۳	۲۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۴۵	۱۸۹,۵۰۳	۲۳۰,۴۹۷	۴۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری
۹۳	۴۲۹,۳۷۲	۳۰,۶۲۸	۴۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لوازم و مواد مصرفی
۸۰	۴۷۷,۴۲۱	۱۲۲,۵۷۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	حق بیمه
(۱۹)	(۲۵۴,۸۳۷)	۱,۶۰۴,۸۳۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های عمومی تولید
(۹)	(۳,۱۸۶,۷۴۶)	۳۸,۳۹۹,۸۶۸	۳۵,۲۱۳,۱۲۲	۲۷,۴۳۸,۴۶۱	جمع هزینه نگهداری و بهره برداری
۱۶	۹۳۸,۱۹۸	۵۶۵,۹۴۵	۶,۰۰۱,۲۳۹	۵,۹۶۹,۴۵۹	سود(زیان) ناخالص

درآمدها :

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/ اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ	درصد
تعداد کارمندان	۲۴۵	۲۶۳			
جمع حقوق و مزایای کارمندان	۴۱۶,۶۱۴	۴۱۶,۶۱۴	۵۸۶,۳۹۵	(۱۶۹,۷۸۱)	(۴۱)
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۲۹۰,۲۲۰	۲۹۰,۲۲۰	۳۷۸,۴۸۵	(۸۸,۲۶۵)	(۳۰)
رفاهیات	۱۳,۹۶۶	۱۳,۹۶۶	۵۶,۳۸۹	(۴۲,۴۲۳)	(۳۰۴)
اضافه کار	۲۷,۳۹۹	۲۷,۳۹۹	۴۷,۹۴۱	(۲۰,۵۴۲)	(۷۵)
عیدی و پاداش	۳۵,۷۰۵	۳۵,۷۰۵	۲۸,۷۵۹	۶,۹۴۶	۱۹
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۹,۳۲۴	۴۹,۳۲۴	۷۴,۸۲۱	(۲۵,۴۹۷)	(۵۲)
تعداد اشخاص حقیقی	۲۳۰	.	.		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۳۸,۷۴۴	.	.		
تعداد سایر کارکنان	۱۰	۶	.		
هزینه سایر کارکنان	۱۴,۳۰۰	۲,۸۸۰	.		
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۴۶۹,۶۵۸	۴۱۹,۴۹۴	۵۸۶,۳۹۵	(۱۶۹,۷۸۱)	(۴۰)
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۱۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۶	۷,۸۰۴	۳۹
اجاره محل	۶۲۵	۶۲۵	۴۰۰	۲۲۵	۳۶
پست و تلفن	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۹۵	۲۰۹,۶۰۵	۴۹
ملزومات اداری	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۶,۶۵۰	۸,۳۵۰	۵۶
آب و برق و سوخت	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۸,۳۵۱	۳,۶۴۹	۳۰
استهلاک	۵۶,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	.	.
کارمزد بانکی	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۹۵۶	۱,۵۴۴	۶۲
تعمیرات و نگهداری	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۱۰,۳۶۹	(۱,۸۶۹)	(۲۲)
ایاب و ذهاب	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۴,۶۹۴	۳,۳۰۶	۴۱
مراسم و پذیرایی	۱۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۸	(۸,۴۵۸)	(۴۲)
جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۵,۲۸۰,۰۰۰	۴,۸۸۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۷۶۰	۵۴۷,۲۴۰	۱۱
بازخرید خدمت کارکنان	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	.	۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۵۷۴	(۱۰,۵۷۴)	(۰)
سایر هزینه های بازنشستگان	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۱۸۶	۳۲۷,۸۱۴	۱۶
سایر هزینه های اداری	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۸۰	۱۳,۷۲۰	۱۱
هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰			
جمع هزینه های اداری و عمومی	۶,۵۰۲,۹۸۳	۶,۰۰۴,۱۱۹	۵,۳۸۵,۹۰۴	۶۱۵,۳۳۵	۱۰
جمع کل هزینه	۳۳,۹۴۱,۴۴۴	۴۱,۲۱۷,۲۴۱	۴۳,۷۸۵,۷۷۲	(۲,۵۷۱,۴۱۱)	(۶)
هزینه های خارج از شمول			۳۰,۷۲۷		
مصرف موجودیها			۵۹۵,۸۷۶		
هزینه پیش پرداخت			۸۴,۴۷۶		
تبصره قانون بودجه			۱۰,۴۶۲		
سود(زیان) عملیاتی	(۵۳۳,۵۲۴)	(۲,۸۸۰)	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	۳۲۲,۸۶۳	(۱۱,۲۱۱)
	۵۳۳,۵۲۴	۲,۸۸۰			
سایر دریافتها	.	.	(۵,۵۴۱,۵۰۰)	۳۲۲,۸۶۳	.
(زیان)سود قبل از کسر مالیات/					

شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/ اصلاحی	
			مبلغ	درصد
منابع				
ذخایر سال	۷۵۶,۰۰۰	۷۶۸,۰۰۰	۵۷۸,۰۰۰	۲۵
منابع عمومی دولت	۶۲,۷۴۵	۶۲,۷۴۵		
جمع منابع	۸۱۸,۷۴۵	۸۳۰,۷۴۵	۵۷۸,۰۰۰	۲۳
مصارف				
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۶۲,۷۴۵	۶۲,۷۴۵		
ساختمان	۷۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۸۴۲۶۵	(۲۱۲)
تأسیسات	۱۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۶۷۶۶	۱
ماشین آلات	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۶۱۲	(۱۲۶)
لوازم و ابزار کار فنی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۶۹۹۸	۸۳
وسایط نقلیه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹۲۷۳	۷۲
اثاثیه و لوازم اداری	۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۱۷۸۰۸۶	(۳۲۴)
جمع هزینه های سرمایه ای	۸۱۸,۷۴۵	۸۳۰,۷۴۵	۵۷۸,۰۰۰	۲۳
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۸۱۸,۷۴۵	۸۳۰,۷۴۵	۵۷۸,۰۰۰	۲۳
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	۰			
جمع مصارف	۸۱۸,۷۴۵	۸۳۰,۷۴۵	۵۷۸,۰۰۰	۲۳

الف- انحراف از هزینه های کارمندان و خدمات قراردادی ناشی از افزایش های سالیانه حقوق و مزایا و همچنین آیتم ترمیم حقوق (۳۰۰۰ امتیاز)،
عائله مندی و اولاد، عیدی کارکنان و افزایش حداقل حقوق از ۳۵ میلیون ریال به ۵۶ میلیون ریال می باشد که اعتبارات آن براساس نامه شماره
۴۸۱۹۸۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ سازمان برنامه و بودجه کشور لحاظ گردیده است.