

## گزارش ساختار حساب ها

| گروه حساب: ۱- داراییهای جاری                    |       |
|---|-------|
| حساب کل: ۱۰۱- موجودی نقد و بانک                 |       |
| حساب معین                                       |       |
| عنوان   | کد    |
| موجودی نزد بانک ها ریالی                        | ۱۰۱۰۱ |
| موجودی بانک های ارزی                            | ۱۰۱۰۲ |
| صندوق ریالی                                     | ۱۰۱۰۳ |
| صندوق ارزی                                      | ۱۰۱۰۴ |
| صندوق مسکوکات                                   | ۱۰۱۰۵ |
| موجودی نزد تنخواه گردان                         | ۱۰۱۰۶ |
| حساب کل: ۱۰۲- سپرده ها و سرمایه گذاری کوتاه مدت |       |
| حساب معین                                       |       |
| عنوان   | کد    |
| سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها                 | ۱۰۲۰۱ |
| سپرده های گمرکی                                 | ۱۰۲۰۲ |
| سپرده ضمانتنامه های بانکی                       | ۱۰۲۰۳ |
| سپرده بیمه                                      | ۱۰۲۰۴ |
| سپرده حسن انجام کار                             | ۱۰۲۰۵ |
| ودیعه اجاره                                     | ۱۰۲۰۶ |
| سایر سپرده ها                                   | ۱۰۲۰۷ |
| حساب کل: ۱۰۳- حسابها و اسناد دریافتی تجاری      |       |
| حساب معین                                       |       |
| عنوان   | کد    |
| اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق                   | ۱۰۳۰۱ |
| اسناد دریافتی تجاری در جریان وصول               | ۱۰۳۰۲ |
| اسناد دریافتی تجاری واخواستی                    | ۱۰۳۰۳ |
| حسابهای دریافتی شعب                             | ۱۰۳۰۴ |
| حسابهای دریافتی نمایندگی ها                     | ۱۰۳۰۵ |
| حسابهای دریافتی رسمی مشتریان عمده               | ۱۰۳۰۶ |
| حسابهای دریافتی مشتریان آنلاین                  | ۱۰۳۰۷ |
| حسابهای دریافتی سایر اشخاص حقیقی و حقوقی        | ۱۰۳۰۸ |
| ذخیره مطالبات مشکوک الوصول                      | ۱۰۳۰۹ |
| حسابهای دریافتی غیررسمی                         | ۱۰۳۱۰ |
| حساب کل: ۱۰۴- سایر حسابها و اسناد دریافتی       |       |
| حساب معین                                       |       |
| عنوان   | کد    |
| حسابهای دریافتی غیر تجاری                       | ۱۰۴۰۱ |
| مساعده کارکنان                                  | ۱۰۴۰۲ |
| وام ضروری کارکنان                               | ۱۰۴۰۳ |

|  |           |
|--|-----------|
| بیمه تکمیلی کارکنان                        | ۱۰۴۰۴     |
| جاری کارکنان                               | ۱۰۴۰۵     |
| خرید کارکنان از شرکت                       | ۱۰۴۰۸     |
| مالیات بر ارزش افزوده دریافتی              | ۱۰۴۰۹     |
| واریزی نامشخص                              | ۱۰۴۱۱     |
| عوارض بر ارزش افزوده دریافتی               | ۱۰۴۱۰     |
| جاری شرکاء                                 | ۱۰۴۱۲     |
| حساب کل : ۱۰۵- موجودی مواد و کالا          |           |
| حساب معین                                  |           |
| <b>عنوان</b>                               | <b>کد</b> |
| موجودی مواد اولیه                          | ۱۰۵۰۱     |
| موجودی قطعات و ملزومات                     | ۱۰۵۰۲     |
| موجودی مواد کمکی و بسته بندی               | ۱۰۵۰۳     |
| موجودی محصولات                             | ۱۰۵۰۴     |
| موجودی کالای در جریان ساخت                 | ۱۰۵۰۵     |
| اموال موجود در انبار                       | ۱۰۵۰۶     |
| موجودی مواد امانی ما نزد دیگران            | ۱۰۵۰۷     |
| موجودی ضایعات مواد اولیه و نیمه ساخته      | ۱۰۵۰۸     |
| موجودی ضایعات محصول                        | ۱۰۵۰۹     |
| موجودی کالاهای معیوب ارسالی به تولید       | ۱۰۵۱۰     |
| موجودی کالای راکد و استوک                  | ۱۰۵۱۱     |
| ذخیره کاهش ارزش موجودی محصولات             | ۱۰۵۱۲     |
| ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد اولیه          | ۱۰۵۱۳     |
| ذخیره کاهش ارزش موجودی قطعات و ملزومات     | ۱۰۵۱۴     |
| موجودی کالای نیمه ساخته                    | ۱۰۵۱۵     |
| موجودی محصول امانی ما نزد دیگران           | ۱۰۵۱۶     |
| واسط انتقال بین انبار                      | ۱۰۵۲۰     |
| موجودی محصول خط تولید                      | ۱۰۵۲۱     |
| واسط تبدیل کالا                            | ۱۰۵۲۲     |
| حساب کل : ۱۰۶- پیش پرداخت ها               |           |
| حساب معین                                  |           |
| <b>عنوان</b>                               | <b>کد</b> |
| پیش پرداخت خرید مواد اولیه داخلی           | ۱۰۶۰۱     |
| پیش پرداخت خرید مواد اولیه خارجی           | ۱۰۶۰۲     |
| پیش پرداخت خرید کالا                       | ۱۰۶۰۳     |
| پیش پرداخت خرید اموال ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰۶۰۴     |
| پیش پرداخت هزینه سود و کارمزدها            | ۱۰۶۰۵     |
| پیش پرداخت هزینه های جاری                  | ۱۰۶۰۶     |
| پیش پرداخت اجاره                           | ۱۰۶۰۷     |
| پیش پرداخت مالیات                          | ۱۰۶۰۸     |

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| پیش پرداخت بیمه آتش سوزی             | ۱۰۶۰۹     |
| پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی کارفرما | ۱۰۶۱۰     |
| پیش پرداخت حسابرسی                   | ۱۰۶۱۱     |
| سایر پیش پرداخت ها                   | ۱۰۶۱۲     |
| حساب کل : ۱۰۷-سفرشات مواد و کالا     |           |
| حساب معین                            |           |
| <b>عنوان</b>                         | <b>کد</b> |
| بهای اصلی سفارش                      | ۱۰۷۰۱     |
| بهای ثبت سفارش                       | ۱۰۷۰۲     |
| بهای بیمه سفارش                      | ۱۰۷۰۳     |
| هزینه های بانکی سفارش                | ۱۰۷۰۴     |
| هزینه های گمرکی سفارش                | ۱۰۷۰۵     |
| هزینه های بازرسی سفارش               | ۱۰۷۰۶     |
| هزینه حمل سفارش                      | ۱۰۷۰۷     |
| هزینه حق العمل ترخیص کار             | ۱۰۷۰۸     |
| هزینه های انبار داری سفارش           | ۱۰۷۰۹     |
| هزینه پروانه عبور موقت               | ۱۰۷۱۰     |
| گروه حساب: ۲-داراییهای غیر جاری      |           |
| حساب کل : ۲۰۱-داراییهای ثابت مشهود   |           |
| حساب معین                            |           |
| <b>عنوان</b>                         | <b>کد</b> |
| زمین                                 | ۲۰۱۰۱     |
| ساختمان                              | ۲۰۱۰۲     |
| تاسیسات                              | ۲۰۱۰۳     |
| ماشین آلات و تجهیزات                 | ۲۰۱۰۴     |
| وسائط نقلیه                          | ۲۰۱۰۵     |
| اثاثه و منصوبات                      | ۲۰۱۰۶     |
| ابزار آلات و قالبها                  | ۲۰۱۰۷     |
| ساختمان در جریان تکمیل               | ۲۰۱۰۸     |
| تاسیسات در دست تکمیل                 | ۲۰۱۰۹     |
| ماشین آلات در دست تکمیل              | ۲۰۱۱۰     |
| ابزار آلات و قالبهای در دست تکمیل    | ۲۰۱۱۱     |
| استهلاک انباشته ساختمان              | ۲۰۱۱۲     |
| استهلاک انباشته تاسیسات              | ۲۰۱۱۳     |
| استهلاک انباشته ماشین آلات و تجهیزات | ۲۰۱۱۴     |
| استهلاک انباشته وسائط نقلیه          | ۲۰۱۱۵     |
| استهلاک انباشته ابزار آلات کارگاهی   | ۲۰۱۱۶     |
| استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات      | ۲۰۱۱۷     |
| حساب کل : ۲۰۳-داراییهای نامشهود      |           |
| حساب معین                            |           |

| عنوان                                       | کد    |
|---|-------|
| نرم افزار ها                                | ۲۰۳۰۱ |
| سرففلی                                      | ۲۰۳۰۲ |
| حق انشعابات                                 | ۲۰۳۰۳ |
| حق الامتیازها                               | ۲۰۳۰۴ |
| استهلاك انباشته نرم افزارها                 | ۲۰۳۰۶ |
| سایت فروش آنلاین                            | ۲۰۳۰۵ |
| حساب کل : ۲۰۴- سرمایه گذاری های بلند مدت    |       |
| حساب معین                                   |       |
| عنوان                                       | کد    |
| سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکتهای  | ۲۰۴۰۱ |
| سرمایه گذاری در اوراق مشارکت                | ۲۰۴۰۲ |
| سپرده های بلند مدت نزد بانکها               | ۲۰۴۰۳ |
| حساب کل : ۲۰۵- سایر دارایی های غیر جاری     |       |
| حساب معین                                   |       |
| عنوان                                       | کد    |
| هزینه های قبل از تاسیس و بهره برداری        | ۲۰۵۰۱ |
| هزینه های تحقیق و توسعه                     | ۲۰۵۰۲ |
| گروه حساب: ۳- بدهی های جاری                 |       |
| حساب کل : ۳۰۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری |       |
| حساب معین                                   |       |
| عنوان                                       | کد    |
| حسابهای پرداختی تجاری رسمی                  | ۳۰۱۰۱ |
| حسابهای پرداختی تجاری غیررسمی               | ۳۰۱۰۲ |
| اسناد پرداختی تجاری                         | ۳۰۱۰۳ |
| حساب کل : ۳۰۲- سایر حساب ها و اسناد پرداختی |       |
| حساب معین                                   |       |
| عنوان                                       | کد    |
| اسناد پرداختی غیر تجاری                     | ۳۰۲۰۱ |
| حساب های پرداختی غیر تجاری رسمی             | ۳۰۲۰۲ |
| حساب های پرداختی غیر تجاری غیررسمی          | ۳۰۲۰۳ |
| مالیات حقوق پرداختی                         | ۳۰۲۰۴ |
| مالیات تکلیفی پرداختی                       | ۳۰۲۰۵ |
| مالیات اجاره                                | ۳۰۲۰۶ |
| مالیات ارزش افزوده پرداختی                  | ۳۰۲۰۷ |
| بیمه تامین اجتماعی پرداختی                  | ۳۰۲۰۸ |
| حقوق و دستمزد پرداختی                       | ۳۰۲۰۹ |
| عیدی و پاداش پرداختی                        | ۳۰۲۱۰ |
| جاری شرکاء                                  | ۳۰۲۱۱ |
| آورده ی نقدی شرکاء                          | ۳۰۲۱۲ |

|  |       |
|--|-------|
| رند حقوق                                     | ۳۰۲۱۳ |
| عوارض بر ارزش افزوده پرداختی                 | ۳۰۲۱۴ |
| تسویه حساب پرداختی                           | ۳۰۲۱۵ |
| سنوات پایان خدمت پرداختی                     | ۳۰۲۱۶ |
| حساب کل : ۳۰۳-پیش دریافتها                   |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| پیش دریافت فروش محصولات - بن کارت            | ۳۰۳۰۱ |
| سایر پیش دریافتها                            | ۳۰۳۰۲ |
| پیش دریافت فروش مشتریان سایت                 | ۳۰۳۰۳ |
| حساب کل : ۳۰۴-تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| تسهیلات مالی دریافتی از اشخاص                | ۳۰۴۰۱ |
| تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها              | ۳۰۴۰۲ |
| هزینه سود و کارمز دوامها(حصه جاری)           | ۳۰۴۰۳ |
| حساب کل : ۳۰۵-سود سهام پرداختی               |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| سود سهام پیشنهادی                            | ۳۰۵۰۱ |
| حساب کل : ۳۰۶-سپرده های پرداختی              |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| سپرده دریافتی از نمایندگان                   | ۳۰۶۰۱ |
| سپرده حسن انجام کار                          | ۳۰۶۰۲ |
| سپرده بیمه                                   | ۳۰۶۰۳ |
| حساب کل : ۳۰۷-ذخایر                          |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| ذخیره مرخصی استفاده نشده                     | ۳۰۷۰۱ |
| ذخیره سایر هزینه ها                          | ۳۰۷۰۲ |
| ذخیره عیدی                                   | ۳۰۷۰۳ |
| ذخیره مالیات بر عملکرد                       | ۳۰۷۰۴ |
| گروه حساب: ۴-بدهی های غیر جاری               |       |
| حساب کل : ۴۰۱-اسناد پرداختی تجاری بلند مدت   |       |
| حساب معین                                    |       |
| عنوان  | کد    |
| اسناد پرداختی تجاری بلند مدت                 | ۴۰۱۰۱ |
| حساب کل : ۴۰۲-حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت |       |

| حساب معین  |       |
|--|-------|
| عنوان  | کد    |
| حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت رسمی                    | ۴۰۲۰۱ |
| حسابهای پرداختی تجاری بلندمدت غیررسمی                  | ۴۰۲۰۲ |
| حساب کل : ۴۰۳-تسهیلات و اعتبارات مالی دریافتی بلند مدت |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| تسهیلات مالی بلند مدت دریافتی از اشخاص                 | ۴۰۳۰۱ |
| تسهیلات مالی بلند مدت دریافتی از بانک ها               | ۴۰۳۰۲ |
| هزینه سود و کارمز دوامها(سنوات آتی)                    | ۴۰۳۰۳ |
| حساب کل : ۴۰۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان          |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                        | ۴۰۴۰۱ |
| گروه حساب: ۵-حقوق صاحبان سهام                          |       |
| حساب کل : ۵۰۱-سرمایه                                   |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| سرمایه ثبت شده   | ۵۰۱۰۱ |
| سرمایه ثبت نشده  | ۵۰۱۰۲ |
| حساب کل : ۵۰۲-اندوخته قانونی                           |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| اندوخته قانونی   | ۵۰۲۰۱ |
| حساب کل : ۵۰۳-سایر اندوخته ها                          |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| اندوخته سرمایه ای                                      | ۵۰۳۰۱ |
| اندوخته توسعه و تکمیل                                  | ۵۰۳۰۲ |
| اندوخته احتیاطی  | ۵۰۳۰۳ |
| اندوخته جایگزین دارائیهها                              | ۵۰۳۰۴ |
| سایر اندوخته ها  | ۵۰۳۰۵ |
| حساب کل : ۵۰۴-سود (زیان) انباشته                       |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| سود (زیان) انباشته                                     | ۵۰۴۰۱ |
| سود (زیان) جاری  | ۵۰۴۰۲ |
| تعدیلات سنواتی   | ۵۰۴۰۳ |
| حساب کل : ۵۰۵-مازاد تجدید ارزیابی                      |       |

| حساب معین                                  |       |
|--|-------|
| عنوان                                      | کد    |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود  | ۵۵۰۱  |
| گروه حساب: ۶-فروش و درآمدها                |       |
| حساب کل: ۶۰۱-فروش کالا                     |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| فروش کالا(رسمی)                            | ۶۰۱۰۱ |
| فروش کالا(غیررسمی)                         | ۶۰۱۰۲ |
| سایر اضافات فروش کالا (رسمی)               | ۶۰۱۰۳ |
| سایر اضافات فروش کالا (غیررسمی)            | ۶۰۱۰۴ |
| حساب کل: ۶۰۲-برگشت از فروش کالا            |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| برگشت از فروش کالا(رسمی)                   | ۶۰۲۰۱ |
| برگشت از فروش کالا(غیررسمی)                | ۶۰۲۰۲ |
| حساب کل: ۶۰۳-تخفیفات کالا                  |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| تخفیفات کالا (رسمی)                        | ۶۰۳۰۱ |
| تخفیفات کالا (غیررسمی)                     | ۶۰۳۰۲ |
| حساب کل: ۶۰۴-فروش خدمات                    |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| فروش خدمات رسمی                            | ۶۰۴۰۱ |
| فروش خدمات غیر رسمی                        | ۶۰۴۰۲ |
| حساب کل: ۶۰۵-برگشت از فروش خدمات           |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| برگشت از فروش خدمات رسمی                   | ۶۰۵۰۱ |
| برگشت از فروش خدمات غیررسمی                | ۶۰۵۰۲ |
| حساب کل: ۶۰۶-تخفیفات خدمات                 |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| تخفیفات خدمات رسمی                         | ۶۰۶۰۱ |
| تخفیفات خدمات غیررسمی                      | ۶۰۶۰۲ |
| گروه حساب: ۷-بهای تمام شده کالای فروش رفته |       |
| حساب کل: ۷۰۱-قیمت تمام شده کالای فروش رفته |       |
| حساب معین                                  |       |

| عنوان                                  | کد    |
|--|-------|
| بهای تمام شده کالای فروش رفته          | ۷۰۱۰۱ |
| انحراف نرخ مواد                        | ۷۰۱۰۲ |
| انحراف مصرف مواد                       | ۷۰۱۰۳ |
| انحراف نرخ دستمزد                      | ۷۰۱۰۴ |
| انحراف کارایی دستمزد                   | ۷۰۱۰۵ |
| سربار جذب شده تولید                    | ۷۰۱۰۶ |
| انحراف هزینه بودجه شده سربار کارخانه   | ۷۰۱۰۷ |
| انحراف ظرفیت بلا استفاده سربار کارخانه | ۷۰۱۰۸ |
| سربار کارخانه اضافه یا کسر جذب سربار   | ۷۰۱۰۹ |

حساب کل : ۷۰۲-قیمت تمام شده خدمات ارائه شده

حساب معین

| عنوان                         | کد    |
|-------------------------------|-------|
| قیمت تمام شده خدمات ارائه شده | ۷۰۲۰۱ |

گروه حساب: ۸-هزینه ها

حساب کل : ۸۰۱-هزینه های حقوق و دستمزد تولیدی

حساب معین

| عنوان                             | کد    |
|-----------------------------------|-------|
| هزینه حقوق پایه                   | ۸۰۱۰۱ |
| هزینه پایه سنوات                  | ۸۰۱۰۲ |
| هزینه خواربار و مسکن              | ۸۰۱۰۳ |
| هزینه حق بن                       | ۸۰۱۰۴ |
| هزینه حق اولاد                    | ۸۰۱۰۵ |
| هزینه حق سرپرستی                  | ۸۰۱۰۶ |
| هزینه حق جذب                      | ۸۰۱۰۷ |
| هزینه اضافه کاری                  | ۸۰۱۰۸ |
| هزینه ایاب و ذهاب                 | ۸۰۱۰۹ |
| هزینه سایر مزایا                  | ۸۰۱۱۰ |
| هزینه پورسانت                     | ۸۰۱۱۱ |
| هزینه حق نوبتکاری                 | ۸۰۱۱۲ |
| هزینه شیفت و شبکاری               | ۸۰۱۱۳ |
| هزینه پاداش                       | ۸۰۱۱۴ |
| هزینه دستمزد کارکنان روزمزد تولید | ۸۰۱۱۵ |
| هزینه عیدی پرسنل                  | ۸۰۱۱۶ |
| هزینه حق ماموریت تولید            | ۸۰۱۱۷ |

حساب کل : ۸۰۲-هزینه های حقوق و دستمزد غیر تولیدی

حساب معین

| عنوان            | کد    |
|------------------|-------|
| هزینه حقوق پایه  | ۸۰۲۰۱ |
| هزینه پایه سنوات | ۸۰۲۰۲ |



|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| هزینه خواربار و مسکن           | ۸۰۲۰۳     |
| هزینه حق بن                    | ۸۰۲۰۴     |
| هزینه حق اولاد                 | ۸۰۲۰۵     |
| هزینه حق سرپرستی               | ۸۰۲۰۶     |
| هزینه حق جذب                   | ۸۰۲۰۷     |
| هزینه اضافه کاری               | ۸۰۲۰۸     |
| هزینه ایاب و ذهاب              | ۸۰۲۰۹     |
| هزینه سایر مزایا               | ۸۰۲۱۰     |
| هزینه پورسانت                  | ۸۰۲۱۱     |
| هزینه حق نوبتکاری              | ۸۰۲۱۲     |
| هزینه شیفت و شبکاری            | ۸۰۲۱۳     |
| هزینه بیمه سهم کارفرما         | ۸۰۲۱۴     |
| هزینه دستمزد کارکنان روزمزد    | ۸۰۲۱۵     |
| هزینه پاداش پرسنل              | ۸۰۲۱۶     |
| هزینه سنوات پایان خدمت         | ۸۰۲۱۷     |
| هزینه مرخصی استفاده نشده       | ۸۰۲۱۸     |
| هزینه عیدی پرسنل               | ۸۰۲۱۹     |
| هزینه حق ماموریت               | ۸۰۲۲۲     |
| حساب کل : ۸۰۳- هزینه های تولید |           |
| حساب معین                      |           |
| <b>عنوان</b>                   | <b>کد</b> |
| مواد غیر مستقیم تولید          | ۸۰۳۰۱     |
| دستمزد غیر مستقیم تولید        | ۸۰۳۰۲     |
| ابزار آلات مصرفی               | ۸۰۳۰۳     |
| اضافه کاری غیر عادی تولید      | ۸۰۳۰۴     |
| حقوق ایام مرخصی تولید          | ۸۰۳۰۵     |
| سنوات پایان خدمت کارکنان تولید | ۸۰۳۰۶     |
| حق بیمه سهم کارفرما تولید      | ۸۰۳۰۷     |
| حق الزحمه دوخت و گلدوزی        | ۸۰۳۰۸     |
| حق المشاوره تولید              | ۸۰۳۰۹     |
| آب مصرفی تولید                 | ۸۰۳۱۰     |
| برق مصرفی تولید                | ۸۰۳۱۱     |
| گاز مصرفی تولید                | ۸۰۳۱۲     |
| تلفن مصرفی تولید               | ۸۰۳۱۳     |
| هزینه اجاره تولید              | ۸۰۳۱۴     |
| شارژ ساختمان تولید             | ۸۰۳۱۵     |
| چاپ و کپی تولید                | ۸۰۳۱۶     |
| ضایعات عادی تولید              | ۸۰۳۱۷     |
| حمل به داخل تولید              | ۸۰۳۱۸     |
| آبدارخانه و پذیرائی تولید      | ۸۰۳۱۹     |

|  |       |
|--|-------|
| اینترنت تولید                              | ۸۰۳۲۰ |
| ایاب و ذهاب تولید                          | ۸۰۳۲۱ |
| بیمه مسئولیت مدنی کارفرما تولید            | ۸۰۳۲۲ |
| بیمه آتش سوزی تولید                        | ۸۰۳۲۳ |
| هزینه شستشو تولید                          | ۸۰۳۲۴ |
| هزینه پوشاک کارکنان تولید                  | ۸۰۳۲۵ |
| هزینه ملزومات اداری تولید                  | ۸۰۳۲۶ |
| هزینه طرح رفاهی کارکنان تولید              | ۸۰۳۲۷ |
| استهلاک اثاثه و منصوبات تولید              | ۸۰۳۲۸ |
| استهلاک ماشین آلات و تجهیزات تولید         | ۸۰۳۲۹ |
| استهلاک تاسیسات تولید                      | ۸۰۳۳۰ |
| استهلاک ابزارآلات کارگاهی تولید            | ۸۰۳۳۱ |
| تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات تولید      | ۸۰۳۳۲ |
| تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید | ۸۰۳۳۳ |
| تعمیر و نگهداری تاسیسات تولید              | ۸۰۳۳۴ |
| تعمیر و نگهداری ساختمان تولید              | ۸۰۳۳۵ |
| سایر هزینه های تولید                       | ۸۰۳۳۶ |
| هزینه سوخت تولید                           | ۸۰۳۳۷ |
| هزینه غذای کارکنان تولید                   | ۸۰۳۳۸ |
| هزینه بهداشت تولید                         | ۸۰۳۳۹ |

حساب کل : ۸۰۴-هزینه های اداری و تشکیلاتی

حساب معین

| عنوان                              | کد    |
|------------------------------------|-------|
| هزینه آبدارخانه و پذیرائی          | ۸۰۴۰۱ |
| هزینه های تشریفات و پذیرائی        | ۸۰۴۰۲ |
| هزینه های ملزومات اداری            | ۸۰۴۰۳ |
| هزینه های ایاب و ذهاب              | ۸۰۴۰۴ |
| هزینه های سفر و فوق العاده ماموریت | ۸۰۴۰۵ |
| هزینه اجاره                        | ۸۰۴۰۶ |
| هزینه پیک                          | ۸۰۴۰۷ |
| هزینه حمل بار                      | ۸۰۴۰۸ |
| هزینه اینترنت                      | ۸۰۴۰۹ |
| هزینه آب مصرفی                     | ۸۰۴۱۰ |
| هزینه برق مصرفی                    | ۸۰۴۱۱ |
| هزینه گاز مصرفی                    | ۸۰۴۱۲ |
| هزینه تلفن مصرفی                   | ۸۰۴۱۳ |
| هزینه شارژ ساختمان                 | ۸۰۴۱۴ |
| هزینه های ثبتی و محضری             | ۸۰۴۱۵ |
| هزینه بیمه آتش سوزی                | ۸۰۴۱۶ |
| هزینه بیمه مسئولیت مدنی کارفرما    | ۸۰۴۱۷ |

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| هزینه بیمه دارائنها                   | ۸۰۴۱۸ |
| هزینه بیمه ثالث وسایط نقلیه           | ۸۰۴۱۹ |
| هزینه هدایا                           | ۸۰۴۲۰ |
| هزینه حق الزحمه حسابرسی               | ۸۰۴۲۱ |
| هزینه حق الزحمه حقوقی                 | ۸۰۴۲۲ |
| هزینه حق الزحمه مشاورین               | ۸۰۴۲۳ |
| هزینه حق الزحمه خرید خدمات            | ۸۰۴۲۴ |
| هزینه سوخت وسائط نقلیه                | ۸۰۴۲۵ |
| هزینه بهداشت و درمان                  | ۸۰۴۲۶ |
| هزینه بیمه تسهیلات دریافتی            | ۸۰۴۲۷ |
| هزینه پشتیبانی                        | ۸۰۴۲۸ |
| هزینه کالای اهدایی                    | ۸۰۴۲۹ |
| هزینه پست                             | ۸۰۴۳۰ |
| هزینه کپی و چاپ                       | ۸۰۴۳۱ |
| هزینه پوشاک کارکنان                   | ۸۰۴۳۲ |
| هزینه طرح ترافیک و عوارض              | ۸۰۴۳۳ |
| هزینه حق عضویت                        | ۸۰۴۳۴ |
| هزینه طرح رفاهی کارکنان               | ۸۰۴۳۵ |
| هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره        | ۸۰۴۳۶ |
| هزینه آگهی و استخدام                  | ۸۰۴۳۷ |
| هزینه اعیاد و مناسبت ها               | ۸۰۴۳۸ |
| هزینه آموزش                           | ۸۰۴۳۹ |
| هزینه کمک ها و اعانات                 | ۸۰۴۴۰ |
| هزینه غذای کارکنان                    | ۸۰۴۴۱ |
| هزینه کمیسیون بنگاه                   | ۸۰۴۴۲ |
| هزینه خشکشویی                         | ۸۰۴۴۳ |
| هزینه عوارض و نوسازی                  | ۸۰۴۴۴ |
| هزینه شرکت در مناقصه                  | ۸۰۴۴۵ |
| هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات         | ۸۰۴۴۶ |
| هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات | ۸۰۴۴۷ |
| هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان     | ۸۰۴۴۸ |
| هزینه های تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه | ۸۰۴۴۹ |
| هزینه استهلاك ساختمان                 | ۸۰۴۵۰ |
| هزینه استهلاك تاسیسات                 | ۸۰۴۵۱ |
| هزینه استهلاك ماشین آلات و تجهیزات    | ۸۰۴۵۲ |
| هزینه استهلاك وسائط نقلیه             | ۸۰۴۵۳ |
| هزینه استهلاك ابزار آلات              | ۸۰۴۵۴ |
| هزینه استهلاك اثاثه و منصوبات         | ۸۰۴۵۵ |
| سایر هزینه ها                         | ۸۰۴۵۶ |
| کالای اهدایی                          | ۸۰۴۵۷ |

|  |       |
|--|-------|
| هزینه کارگر روزمزد                                 | ۸۰۴۵۸ |
| هزینه حق اشتراک نرم افزار                          | ۸۰۴۵۹ |
| حساب کل : ۸۰۵-هزینه های بازاریابی و توزیع و فروش   |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| هزینه آگهی و تبلیغات                               | ۸۰۵۰۱ |
| هزینه نمایشگاه                                     | ۸۰۵۰۲ |
| هزینه پورسانت و بازاریابی فروش                     | ۸۰۵۰۳ |
| هزینه حمل کالای فروش رفته                          | ۸۰۵۰۴ |
| هزینه انبارداری                                    | ۸۰۵۰۵ |
| هزینه بسته بندی و توزیع فروش                       | ۸۰۵۰۶ |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول                         | ۸۰۵۰۹ |
| هزینه مطالبات سوخت شده                             | ۸۰۵۱۰ |
| هزینه عکاسی و فیلمبرداری                           | ۸۰۵۰۷ |
| هزینه افتتاحیه نمایندگی ها                         | ۸۰۵۰۸ |
| حساب کل : ۸۰۶-هزینه های مالی                       |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| هزینه کارمزد بانکی                                 | ۸۰۶۰۱ |
| هزینه تمبر و سفته                                  | ۸۰۶۰۲ |
| هزینه جریمه دیر کرد وامها                          | ۸۰۶۰۳ |
| هزینه بهره وام دریافتی از اشخاص                    | ۸۰۶۰۴ |
| هزینه بهره وام دریافتی از بانک ها                  | ۸۰۶۰۵ |
| سایر هزینه های مالی                                | ۸۰۶۰۶ |
| حساب کل : ۸۰۷-سایر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی     |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| سود(زیان)تسعیر ارز دارایی و بدهی های ارزی عملیاتی  | ۸۰۷۰۱ |
| ضایعات غیرعادی تولید                               | ۸۰۷۰۲ |
| زیان کاهش ارزش موجودی ها                           | ۸۰۷۰۳ |
| زیان ناشی از اقلام راکد و ناباب                    | ۸۰۷۰۴ |
| کسری و اضافه انبار                                 | ۸۰۷۰۵ |
| هزینه های جذب نشده تولید                           | ۸۰۷۰۶ |
| سایر درآمدهای عملیاتی                              | ۸۰۷۰۷ |
| کسری و اضافه صندوق                                 | ۸۰۷۰۸ |
| حساب کل : ۸۰۸-سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| سود(زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود       | ۸۰۸۰۱ |
| سود(زیان) حاصل از فروش دارایی های نامشهود          | ۸۰۸۰۲ |

|  |       |
|--|-------|
| سود حاصل از فروش مواد اولیه                            | ۸۰۸۰۳ |
| سود سپرده های بانکی                                    | ۸۰۸۰۴ |
| زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت               | ۸۰۸۰۵ |
| سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها                       | ۸۰۸۰۶ |
| سود(زیان)تسعیر ارز دارایی و بدهی های ارزی غیر عملیاتی  | ۸۰۸۰۷ |
| سایر درآمدهای غیر عملیاتی                              | ۸۰۸۰۸ |
| سود(زیان) ارزش افزوده                                  | ۸۰۸۰۹ |
| گروه حساب: ۹-سایر حساب ها                              |       |
| حساب کل : ۹۰۱-حساب های انتظامی به نفع شرکت             |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| ضمانت نامه شرکت در مناقصه                              | ۹۰۱۰۱ |
| ضمانت نامه شرکت در مزایده                              | ۹۰۱۰۲ |
| ضمانت نامه حسن انجام کار                               | ۹۰۱۰۳ |
| ضمانت نامه پیش پرداخت                                  | ۹۰۱۰۴ |
| ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات                            | ۹۰۱۰۵ |
| ضمانت نامه های بانکی                                   | ۹۰۱۰۶ |
| اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان                        | ۹۰۱۰۷ |
| اسناد تضمینی تنخواه                                    | ۹۰۱۰۹ |
| سایر اسناد تضمینی به نفع شرکت                          | ۹۰۱۱۱ |
| حساب کل : ۹۰۲-حساب های انتظامی بعهده شرکت              |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| ضمانت نامه شرکت در مناقصه                              | ۹۰۲۰۱ |
| ضمانت نامه شرکت در مزایده                              | ۹۰۲۰۲ |
| ضمانت نامه حسن انجام کار                               | ۹۰۲۰۳ |
| ضمانت نامه پیش دریافت                                  | ۹۰۲۰۴ |
| ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات                            | ۹۰۲۰۵ |
| ضمانت نامه های بانکی                                   | ۹۰۲۰۶ |
| ضمانت نامه های گمرکی                                   | ۹۰۲۰۷ |
| کالای امانی دیگران نزد ما                              | ۹۰۲۰۹ |
| اسناد تضمینی بابت سفارشات                              | ۹۰۲۱۰ |
| اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت            | ۹۰۲۱۱ |
| اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی از اشخاص ثالث   | ۹۰۲۱۲ |
| اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی از اشخاص وابسته | ۹۰۲۱۳ |
| سایر اسناد تضمینی بعهده شرکت                           | ۹۰۲۱۴ |
| حساب کل : ۹۰۳-طرف حساب انتظامی به نفع شرکت             |       |
| حساب معین  |       |
| عنوان  | کد    |
| طرف حساب انتظامی به نفع شرکت                           | ۹۰۳۰۱ |

| حساب کل : ۹۰۴- طرف حساب انتظامی بعهده شرکت |       |
|--|-------|
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| طرف حساب انتظامی بعهده شرکت                | ۹۰۴۰۱ |
| حساب کل : ۹۰۵- تراز افتتاحیه و اختتامیه    |       |
| حساب معین                                  |       |
| عنوان                                      | کد    |
| تراز افتتاحیه                              | ۹۰۵۰۱ |
| تراز اختتامیه                              | ۹۰۵۰۲ |

شرکت رهپویان حسابداری  
 حسابگران ایرسا