

گروه - حساب کل - حساب معین

11 داراییهای جاری

1110 موجودی نقد و بانک

111001 صندوق ریالی

111002 صندوق ارزی

111003 تنخواه گردانهای ریالی

111004 تنخواه گردانهای ارزی

111005 موجودی بانکهای ریالی

111006 موجودی بانکهای ارزی

111007 وجوه در راه

111008 موجودی واریز نامه های ارزی

1111 سپرده های کوتاه مدت

111102 سپرده شرکت در مناقصه و مزایده

111103 سپرده های گمرکی

111105 سپرده ضمانتنامه های بانکی

111106 سایر سپرده ها

1112 اسناد دریافتنی

111201 چکهای در جریان وصول

111202 اسناد در جریان وصول

111203 چکهای دریافتنی نزد صندوق

111204 اسناد دریافتنی نزد صندوق

1113 حسابهای دریافتنی تجاری

- 111301 اشخاص (حسابهای دریافتنی)
- 111302 شرکتها (حسابهای دریافتنی)
- 111305 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
- 111306 اسناد واخواست شده

1114 سایر حسابهای دریافتنی

- 111401 مساعده حقوق
- 111402 وام ضروری کارکنان
- 111403 وام مسکن کارکنان
- 111404 جاری کارکنان
- 111406 خسارات قابل دریافت از بیمه
- 111407 مطالبات غیر تجاری از سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
- 111409 حق العمل کاران و ترخیص کاران گمرکی
- 111411 سایر حسابها واسناد دریافتنی

1115 سرمایه گذاری های کوتاه مدت

- 111501 سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها
- 111502 سهام سایر شرکتها

1116 موجودی مواد و کالا

- 111601 موجودی مواد اولیه
- 111602 موجودی قطعات و لوازم یدکی
- 111604 موجودی محصولات

- 111606 اموال موجود در انبار
- 111607 کرایه حمل موجودی ها
- 111608 کنترل خرید
- 111609 کالای امانی ما نزد دیگران
- 111611 انحراف نرخ خرید مواد اولیه
- 111621 موجودی اقلام راکد و ناباب
- 111622 موجودی ضایعات مواد اولیه و لوازم یدکی
- 111623 ذخیره موجودی اقلام راکد و ناباب
- 111624 ذخیره کاهش ارزش موجودی محصولات
- 111625 ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد اولیه
- 111626 ذخیره کاهش ارزش موجودی قطعات و ملزومات

1117 کار در جریان ساخت

- 111701 کار در جریان ساخت
- 111702 انحراف نرخ کار در جریان ابتدای دوره

1118 سفارشات و اقلام در راه

- 111801 بهای اصلی سفارش
- 111802 هزینه های ثبت سفارش
- 111803 هزینه های بیمه
- 111804 هزینه های بانکی
- 111805 هزینه های گمرکی
- 111806 حقوق و عوارض بندری
- 111807 هزینه بازرسی
- 111808 هزینه حق العمل ترخیص

111809 هزینه حمل

111810 سایر هزینه ها

111811 هزینه قبل از گشایش اعتبار

1119 پیش پرداختها

111901 پیش پرداخت خرید مواد اولیه

111902 پیش پرداخت خرید اموال ماشین آلات و تجهیزات

111903 پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی

111904 پیش پرداخت هزینه های جاری

111905 پیش پرداخت خرید خدمات

111907 پیش پرداخت بیمه دارائیها

111908 پیش پرداخت حسابرسی

111909 پیش پرداخت مالیات

111910 پیش پرداخت هزینه های تحقیق و توسعه

111911 پیش پرداخت اجاره

111912 پیش پرداخت هزینه سود و کارمزدوامها

111913 پیش پرداخت به پیمانکاران

111916 موجودی تمبر و سفته

12 داراییهای غیرجاری

1210 اموال ، ماشین آلات و تجهیزات

121001 ساختمانها

121002 تاسیسات

121003 ماشین آلات و تجهیزات تولید

121004 ابزارآلات و قالبها

121005 وسائط نقلیه

121006 اثاثیه و منصوبات

121007 لوازم آزمایشگاهی

121011 کنترل دارائیها - تنخواه

121012 کنترل دارائیها - انبار

1211 استهلاک انباشته اموال ، ماشین آلات و تجهیزات

121101 استهلاک انباشته ساختمانها

121102 استهلاک انباشته تاسیسات

121103 استهلاک انباشته ماشین آلات و تجهیزات تولید

121104 استهلاک انباشته ابزارآلات و قالبها

121105 استهلاک انباشته وسائط نقلیه

121106 استهلاک انباشته اثاثیه و منصوبات

121107 استهلاک انباشته لوازم آزمایشگاهی

1212 زمین

121201 زمین

1213 دارائیهای ثابت در جریان تکمیل

121301 ساختمانهای در دست تکمیل

121302 تاسیسات در دست تکمیل

121303 ماشین آلات در دست تکمیل

121304 ابزارآلات و قالبهای در دست تکمیل

1214 سرمایه گذاری های بلند مدت

121401 سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه
121402 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
121409 سهام سایر شرکتها

1215 سپرده هاو مطالبات بلند مدت
121501 وامهای اعطایی بلند مدت
121502 سپرده های بلند مدت نزد بانکها

1216 هزینه سنوات آتی (مخارج انتقالی به دوره های آتی)

121601 هزینه های تاسیس وقبل از بهره برداری
121603 هزینه سود وکارمزدوامهای بلند مدت
121606 هزینه های تحقیق وتوسعه
121607 سایر هزینه های سنوات آتی

1220 سایر دارائیهها

122001 حق الامتيازها
122002 سرقفلی
122003 ودیعه آب
122004 ودیعه برق
122005 ودیعه تلفن
122006 ودیعه گاز
122007 سایر ودایع
122011 نرم افزار ها
122012 سیستمها و روشها

21 بدهیهای جاری

2110 حسابهای پرداختی تجاری

- 211001 اشخاص (حسابهای پرداختی)
- 211002 شرکتها (حسابهای پرداختی)
- 211003 کالای امانی دیگران نزد ما
- 211004 معلق خرید
- 211009 سایر حسابهای پرداختی تجاری

2111 اسناد پرداختی کوتاه مدت

- 211101 اسناد پرداختی ریالی
- 211102 اسنادپرداختی ارزی

2112 سایر حسابهای پرداختی

- 211201 مالیات بر درآمد شرکت
- 211202 مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
- 211203 مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
- 211204 سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
- 211205 سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه اشخاص ثالث
- 211206 بیمه عمر و حوادث کارکنان
- 211207 صندوق کار آموزی
- 211208 حقوق و دستمزد پرداختی
- 211209 پیمانکاران
- 211212 عیدی و پاداش پرداختی

211213 بهره وری تولید پرداختنی

211215 هزینه های حسابرسی پرداختنی

211216 عوارض شهرداری

211218 دو در هزار فروش صنایع

211219 یک در هزار تربیت بدنی

211220 هزینه های پرداختنی

211222 عوارض آموزش و پرورش

211224 روند حقوق

2113 سپرده های دریافتی

211301 سپرده های دریافتی مزایده و مناقصه

211302 سپرده های دریافتی حسن انجام کار

211303 سایر سپرده های دریافتی

2114 پیش دریافتها

211401 پیش دریافت فروش محصولات

211409 سایر پیش دریافتها

2115 ذخیره مالیات

211501 ذخیره مالیات

2116 سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

211601 سود سهام پیشنهادی

211602 سود سهام پرداختنی

2117 تسهیلات و اعتبارات مالی دریافتی

211701 وامهای دریافتی از بانکها - فروش اقساطی

211702 وامهای دریافتی از بانکها - سلف

2118 سایر ذخایر

211801 ذخیره مرخصی استفاده نشده

211803 ذخیره سایر هزینه های

211805 ذخیره بن کارگری

22 بدهیهای غیر جاری

2210 اسناد پرداختنی بلند مدت

221001 اسنادپرداختنی بلند مدت ریالی

221002 اسنادپرداختنی بلند مدت ارزی

2211 حسابهای پرداختنی بلند مدت

221101 حسابهای پرداختنی بلند مدت

2212 تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

221201 وامهای پرداختنی بلند مدت - فروش اقساطی

221202 وامهای پرداختنی بلند مدت - سلف

2213 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

221301 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

2215 درآمدهای انتفالی به دوره های آتی

221501 سود ناشی از تسعیر بدهیهای بلند مدت ارزی

31 حقوق صاحبان سهام

3110 سرمایه

311001 سرمایه ثبت شده - سهام عادی با نام

311002 سرمایه تعهد شده - سهام عادی با نام

3111 اندوخته قانونی

311101 اندوخته قانونی

3112 سایر اندوخته ها و صرف سهام

311201 اندوخته سرمایه ای

311202 اندوخته توسعه و تکمیل

311203 اندوخته احتیاطی

311205 اندوخته جایگزین دارائیه

311206 صرف سهام

3113 سود (زیان) انباشته

311301 سود (زیان) انباشته

311302 تعدیلات سنواتی

3114 سود (زیان) جاری

311401 سود (زیان) جاری

3116 تقسیم سود

311601 تقسیم سود

41 فروش و درآمدها

4110 فروش

411001 فروش داخلی محصولات

411002 فروش خارجی محصولات

411007 فروش خدمات تولیدی

4111 برگشت از فروش و تخفیفات

411101 برگشت از فروش داخلی محصولات

411102 برگشت از فروش خارجی محصولات

411111 تخفیفات محصولات داخلی

411112 تخفیفات محصولات خارجی

4112 سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

411201 سود و زیان فروش ضایعات
411209 سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

51 قیمت تمام شده کالای فروش رفته

5110 قیمت تمام شده کالای فروش رفته

511001 قیمت تمام شده کالای فروش رفته داخلی محصولات
511002 قیمت تمام شده کالای فروش رفته خارجی محصولات
511009 قیمت تمام شده خدمات تولیدی

61 هزینه های فعالیت

6110 هزینه های حقوق و دستمزد

611001 حقوق پایه
611002 اضافه کاری
611003 حق شیفت و شبکاری
611004 حق نوبت کاری
611005 حق جذب
611006 فوق العاده مسکن و خواروبار
611007 حق اولاد
611008 عیدی و پاداش
611009 بن کارگری
611010 پاداش بهره وری تولید
611011 بیمه سهم کارفرما
611012 سهم صندوق کارآموزی

611013 بازخرید سنوات خدمت کارکنان

611014 مرخصی استفاده نشده

611015 حق سر پرستی

611016 بیمه بیکاری

611017 دستمزد کارکنان روزمزد

611018 حقوق و مزایای متفرقه

6111 هزینه های کارکنان

611101 سفر ، اقامت و فوق العاده ماموریت

611102 پوشاک و لوازم ایمنی

611103 پذیرایی و آبدارخانه

611104 ایاب و ذهاب

611105 بهداشت و درمان

611106 آموزش

611107 حق ورزش

611108 کمکهای غیر نقدی

611109 رستوران

611119 سایر هزینه های کارکنان

6112 هزینه های عملیاتی

611201 تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات

611202 تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید

611203 تعمیر و نگهداری ابزارآلات و قالبها

611204 تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه

611205 تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات

611206 تعمیر و نگهداری لوازم آزمایشگاهی

611207 هزینه سوخت کارخانه

611208 هزینه سوخت وسائط نقلیه

611209 هزینه آب و برق مصرفی

611210 بیمه دارائیهای ثابت

611211 بیمه موجودیها

611212 هزینه لوازم مصرفی آزمایشگاهی

611213 ابزار و لوازم فنی مصرفی

611214 مواد مصرفی غیر مستقیم تولید

611215 هزینه ملزومات و نوشت افزار

611216 هزینه پست و تلفن

611217 هزینه مواد مصرفی مستقیم تولید

611219 هزینه اجاره محل

6113 هزینه های استهلاک

611301 هزینه استهلاک ساختمان

611302 هزینه استهلاک تاسیسات

611303 هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات تولید

611304 هزینه استهلاک ابزارآلات و قالبها

611305 هزینه استهلاک وسائط نقلیه

611306 هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات

611307 هزینه استهلاک لوازم آزمایشگاهی

62 سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

6210 هزینه های بازاریابی و توزیع و فروش

621001 هزینه آگهی و تبلیغات

621003 هزینه شرکت در مناقصه

621004 هزینه ارسال نمونه ها

621006 هزینه دودر هزار فروش

621007 هزینه های نمایشگاه

621008 هزینه بازاریابی و پورسانت

621009 هزینه های حمل و انبارداری

621010 هزینه های متفرقه توزیع و فروش

621018 هزینه های واخواست

621019 هزینه مطالبات سوخت شده '

6211 هزینه های مالی

621101 هزینه سود و کارمزد وامها

621102 هزینه تمبر و سفته

621104 هزینه کارمزد خدمات بانکی

621105 هزینه جریمه دیر کرد وامها

621109 هزینه های متفرقه مالی

6212 هزینه های تحقیق و توسعه

621201 حصه جاری هزینه های تحقیق و توسعه

6213 سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی

621301 هزینه حق الزحمه حقوقی

- 621302 هزینه حق الزحمه مشاورین
- 621303 هزینه حق الزحمه حسابرسی
- 621304 حق الزحمه خرید خدمات
- 621305 کتب و نشریات
- 621306 حق عضویت
- 621307 پذیرائی و جشنها
- 621308 کمک واعانات
- 621310 سهم جاری هزینه تاسیس و قبل از بهره برداری
- 621312 حق حضور اعضاء هیئت مدیره
- 621313 اقلام متفرقه
- 621319 سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی

6215 سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

- 621501 سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
- 621502 سود و زیان ناشی از فروش دارائیهها
- 621503 سود و زیان ناشی از بیمه دارائیهها
- 621509 سود و زیان ناشی از سایر اقلام

6217 هزینه های غیر مترقبه

- 621701 مغایرت جذب سربار دواير تولیدی
- 621704 سایر هزینه های غیر مترقبه

81 حسابهای جذب و انحرافات

8110 جذب هزینه های تبدیل دواير تولیدی

811001 جذب هزینه های دستمزد

811002 جذب هزینه های سربار

8111 تسهیم هزینه های دواير خدماتی

811101 سهم سربار از دواير خدماتی

811102 تسهیم سربار دواير خدماتی

8112 انحراف مواد اولیه

811201 انحراف نرخ مصرف مواد

811202 انحراف مصرف مواد

8113 انحراف هزینه های تبدیل

811301 انحراف هزینه دستمزد

811302 انحراف هزینه سربار

8114 انتقال هزینه های تبدیل تولید

811401 انتقال هزینه های دستمزد

811402 انتقال هزینه های سربار

91 حسابهای انتظامی

9110 حسابهای انتظامی به نفع شرکت

911001 ضمانت نامه های انجام مناقصه ومزایده

911002 ضمانت نامه های حسن انجام کار

911003 اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان

911004 ضمانت نامه های بانکی

911005 سایر اسناد تضمینی به نفع شرکت

911008 اسناد تضمینی تنخواه

911012 کالای امانی ما نزد دیگران

911013 موجودی ضایعات

9111 حسابهای انتظامی عهده شرکت

911101 ضمانت نامه های شرکت در مناقصه و مزایده

911102 ضمانت نامه های حسن انجام کار

911103 اسناد تضمینی بابت سفارشات

911104 اسناد تضمینی بابت ضمانت نامه های گمرکی

911107 اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی

92 طرف حسابهای انتظامی

9211 طرف حسابهای انتظامی

921101 طرف حساب انتظامی بنفع شرکت

921102 طرف حساب انتظامی بعهده شرکت