



پرسشنامه شناخت مقدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 1:

هدف : کسب شناخت مقدماتی از نوع و حجم فعالیت های صاحبکار

مشخصات شرکت :

پرسش	توضیحات
۱. نوع شرکت ۲. تاریخ تشکیل و مدت فعالیت ۳. نوع فعالیت ۴. تعداد اعضای هیات مدیره ۵. مشخصات مدیران و مدیر عامل ۶. اسم و آدرس مرکز اصلی ۷. میزان سرمایه و نوع سهام (در صورت سهامی بودن) مبلغ پرداخت شده سرمایه ۸. اسم و آدرس کارخانه یا شعب شرکت ۹. اسم و آدرس وکیل شرکت	

سیستم های مالی و اداری :

وضعیت		مشخصات سیستم		پرسش
دستی	مکانیزه	طراح	نرم افزار	
				آیا شرکت دارای سیستم های مدون : • مالی • صنعتی • انبار • اموال • فروش • بازرگانی • اداری • حقوق و دستمزد • سایر می باشد؟ (در صورت وجود یک نسخه دریافت گردد). کدامیک از سیستمهای فوق با همدیگر مرتبط می باشد ؟ آیا سیستمها تحت شبکه فعال می باشند ؟

ثبت اسناد حسابداری و دفاتر قانونی

پرسش	بله	خیر
آیا دفاتر قانونی بر اساس تراز آزمایشی ماهانه (تهیه شده توسط سیستم مکانیزه مالی) ثبت می شوند ؟		
آیا اسناد حسابداری توسط کامپیوتر صادر می شود ؟		

کنترل های داخلی :



پرسشنامه شناخت مقدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 2:

توضیحات	پاسخ			پرسش
	بله	خیر	متوسط	
				۱. آیا شرکت دارای نمودار سازمانی می باشد؟ (در صورت وجود یک نسخه اخذ گردد). ۲. آیا در شرکت آیین نامه ها و یا دستورالعمل های : خرید فروش پرسنلی و استخدام حقوق و دستمزد وام سایر وجود دارد. (در صورت وجود یک نسخه اخذ گردد).

اطلاعات مالی

دارائی های ثابت :

میزان دارائیهای ثابت شرکت به شرح ذیل می باشد.

شرح	ارزش	توضیحات	شرح	ارزش	توضیحات
ماشین آلات			زمین		
تاسیسات			وسائط نقلیه		
ساختمان			اثاثه		
سرقفلی			حق الامتیاز		
دارائی های در جریان			سایر		
توضیحات :					

دارائی های و بدهی های جاری :

با توجه به بر آورد ، متوسط سالانه حسابها به شرح زیر می باشد :

عنوان حساب	تعداد	ارزش	عنوان حساب	تعداد	ارزش
بدهکاران تجاری			بستانکاران تجاری		
بدهکاران غیر تجاری			بستانکاران غیر تجاری		
اسناد دریافتنی تجاری			اسناد پرداختنی		
اسناد وصولی و تنزیلی نزد بانک ها			پیش دریافتها		
وامهای پرداختی					
وام های پرداختی به کارکنان					
پیش پرداختها					

موجودی ها :

کدامیک از انبارهای زیر در شرکت وجود دارد



پرسشنامه شناخت مقدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 3:

نام انبار	تعداد انبار	تعداد اقلام موجودی	متوسط تعداد		ارزش موجودی	روش نگهداری ارزش موجودیها	روش قیمت گذاری
			رسید	حواله			
انبار مواد اولیه							
انبار مواد بسته بندی							
انبار کالای ساخته شده							
انبار تدارکات (فنی)							
انبار اسقاط							
سایر							

سایر توضیحات :

حسابداری صنعتی:

آیا سیستم حسابداری مالی و صنعتی بصورت ادغامی نگهداری می شود یا برای حسابهای مالی و کارخانه دفاتر جداگانه نگهداری می شود ؟

نحوه تولید : سفارش کار ☐ تولید انبوه ☐ هردو ☐

نام و تعداد مراکز هزینه تولیدی و تعداد کارکنان در هر مرکز هزینه تولیدی :

نام و تعداد مراکز هزینه خدماتی و تعداد کارکنان در هر مرکز هزینه خدماتی :

نحوه منظور کردن هزینه های تولیدی به حسابها :	روزانه	هفتگی	ماهانه	سه ماهه	سالانه
مواد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
دستمزد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
هزینه های سر بار	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

آیا در برگ حواله انبار مرکز هزینه مشخص می شود ؟ ☐ بلی ☐ خیر



پرسشنامه شناخت خدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 4:

<input type="checkbox"/> روش تسهیم ساعات کار به مراکز هزینه : کارت ساعت جداگانه <input type="checkbox"/> کاربرگ ساعات <input type="checkbox"/> برآورد																				
روش تسهیم هزینه های سربار به مراکز هزینه تولیدی :																				
روش محاسبه نرخ جذب سربار :																				
روش محاسبه قیمت تمام شده: واقعی <input type="checkbox"/> استاندارد <input type="checkbox"/> سایر :																				
در صورت استفاده از روش استاندارد کدامیک از اقلام زیر به قیمت استاندارد در حسابها ثبت می شود ؟																				
<table><tr><th>عنوان</th><th>واقعی</th><th>استاندارد</th><th>توضیح</th></tr><tr><td>مواد مستقیم</td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td></td></tr><tr><td>دستمزد مستقیم</td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td></td></tr><tr><td>سربار</td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td></td></tr><tr><td>انتقال از کار در جریان به کالای ساخته شده</td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td></td></tr></table>	عنوان	واقعی	استاندارد	توضیح	مواد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		دستمزد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		سربار	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		انتقال از کار در جریان به کالای ساخته شده	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
عنوان	واقعی	استاندارد	توضیح																	
مواد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																		
دستمزد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																		
سربار	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																		
انتقال از کار در جریان به کالای ساخته شده	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																		

در صورت استفاده از استاندارد آیا انحرافها تجزیه و تحلیل می شود ؟

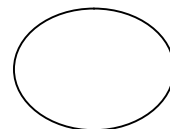
توضیحات	انحراف
	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحراف مواد (مقدار)	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحراف مواد (مبلغ)	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحراف دستمزد (ساعت)	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحراف دستمزد (نرخ)	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحراف سربار	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
انحرافها در پایان سال به چه حسابی منظور می شود؟	

پرسش :

آیا صورت مصرف مواد (B.O.M) برای کلیه محصولات تولیدی وجود دارد ؟	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
آیا زمان سنجی صورت گرفته است ؟	بله <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/>
در صورت مثبت بودن جواب تاریخ آخرین زمان سنجی و نام شرکت یا واحدی که زمان سنجی را انجام داده است مرقوم فرمائید .	
زمان تهیه گزارشهای تولید	روزانه <input type="checkbox"/> هفتگی <input type="checkbox"/> ماهانه <input type="checkbox"/> سه ماهه <input type="checkbox"/> سالانه <input type="checkbox"/>
سایر توضیحات :	



پرسشنامه شناخت مقدماتی



نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه : 5

شرح مختصری از فرایند تولید: (به شرح پیوست)

نقد و بانگ:

تعداد حسابهای ریالی	موجودی حسابهای ریالی	متوسط گردش ریالی	
سایر توضیحات			
تعداد حسابهای ارزی	موجودی حسابهای ارزی	متوسط گردش ارزی	
سایر توضیحات			
تعداد صندوق	متوسط اسناد بهادار نزد صندوق		
متوسط دریافت و پرداخت روزانه	متوسط موجودی نقد		
شرحی از چگونگی کنترل دریافت و پرداخت صندوق و محل آن			
تعداد تنخواه گردان	متوسط سقف تنخواه گردان	متوسط دوره گردش تنخواه گردان	
سایر توضیحات			

فروشدگان عمده :

نام	مبلغ	درصد

اعتبارات اسنادی :

تعداد اعتبارات اسنادی فعال	تعداد اعتبارات اسنادی بسته شده	
ارزش اعتبارات اسنادی	تعداد پروانه های گمرکی مربوط به اعتبارات	
تفکیک اعتبارات اسنادی به سرمایه ای و مصرفی :	سرمایه ای :	مصرفی :

شرکتهای وابسته و تابعه :



پرسشنامه شناخت مقدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 6:

عنوان	تعداد	ارزش	میزان طلب (بدهی)	توضیحات
شرکتهای تابعه				
شرکتهای وابسته				
شرکتهای سرمایه پذیر				
نمایندگیها				

بدهی های بلند مدت :

تسهیلات دریافتی	نوع تسهیلات	نرخ	موضوع	ارزش	مدت	وثیقه
سایر توضیحات :						

درآمد و فروش :

انواع فروش و ارائه خدمات	تعداد	ارزش	میزان تخفیف (مدت دار)	نسبت فروش مدت دار به کل	توضیحات
فروش داخلی					
صادرات					
ارائه خدمات					
پیمانکاری					
دانش فنی					
حق العمل کاری					
سایر					

سایر اطلاعات فروش :

تعداد اشخاص طرف معامله	متوسط بدهی اشخاص طرف معامله	متوسط تعداد مشتریان داخلی
تعداد فاکتورهای صادره در سال	تعداد صورتحساب صادره در سال	متوسط تعداد مشتریان خارجی
تعداد صورت وضعیت صادره در سال	تعداد صورت وضعیت صادره در سال	سایر

خریداران عمده :

نام	مبلغ	درصد
-----	------	------



پرسشنامه شناخت مقدماتی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 7:

شرح مختصری از چگونگی فروش و ارائه خدمات

هزینه ها:

هزینه های پرسنلی			سایر هزینه ها
گروه	تعداد پرسنل	متوسط پرداخت ماهیانه	هزینه های سربار
مدیریت			هزینه های عمومی و اداری
کارکنان			هزینه های توزیع و فروش
کارگران			هزینه های مالی

سایر اطلاعات :

آیا بودجه در موارد زیر تهیه می شود ؟

موضوع	بله	خیر	توضیحات
فروش			
تولید			
خرید			
هزینه های سرمایه ای			
بودجه وجوه نقد			

ارائه کننده خدمات مالی در سنوات قبل :

خواهشمند است هرگونه اطلاعاتی که در جهت شناخت و بر آورد حجم فعالیت شرکت موثر می باشد را بیان بفرمایید.

تهیه کننده :	بررسی کننده :
تاریخ و امضاء :	تاریخ و امضاء :