

اظهارنامه مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی
(موضوع ماده ۱۱۰ ق.م.م)
F - -



ویرایش

عملکرد سال منتهی به

این قسمت توسط اداره امور مالیاتی تکمیل می :
محل بارکد

نوع نسخه اظهارنامه:

نسخه اظهارنامه:

شماره اظهارنامه:

شناسه ملی/کد فراگیر اتباع خارجی اداره کل امور مالیاتی*
اداره امور مالیاتی (واحد مالیاتی) اداره کل امور مالیاتی*
شماره کلاس پرونده

کد	نام اداره کل امور مالیاتی	کد	نام اداره کل امور مالیاتی	کد	نام اداره کل امور مالیاتی	کد	نام اداره کل امور مالیاتی	کد	نام اداره کل امور مالیاتی
	مرکز تهران		اصفهان		جنوب استان تهران (شهر ری)		اصفهان		مرکز تهران
	غرب تهران		ایلام		شمال استان تهران (شمیرانات)		بوشهر		غرب تهران
	شمال تهران		چهار محال بختیاری		غرب استان تهران (شهریار)		خراسان جنوبی		شمال تهران
	شرق تهران		خراسان رضوی		شرق استان تهران (بومهن)		خراسان رضوی		شرق تهران
	جنوب تهران		خراسان شمالی		آذربایجان شرقی		آذربایجان غربی		جنوب تهران
	مؤیدیان بزرگ تهران				آذربایجان غربی		اردبیل		مؤیدیان بزرگ تهران



مشخصات شخص حقوقی

شماره اقتصادی:

تجاری:

نوع تابعیت: ایرانی خارجی
کشور:

کد فعالیت:

شخص حقوقی**:

نوع ماهیت شخص حقوقی*:

کد شعبه:

تلفن همراه:

کد شعبه:

تلفن همراه:

کد شعبه:

تلفن همراه:

* نوع ماهیت شخص حقوقی ** نوع شخص حقوقی:

نوع ماهیت	نوع شخصیت حقوقی	نوع ماهیت	نوع شخصیت حقوقی	
شرکت	<input type="radio"/> شرکت سهامی خاص	مؤسسه / صندوق	<input type="radio"/> مؤسسه	
	<input type="radio"/> شرکت سهامی عام		<input type="radio"/> مؤسسه خیریه و عام المنفعه	
	<input type="radio"/> شرکت با مسئولیت محدود		<input type="radio"/> مؤسسه غیر تجاری	
	<input type="radio"/> شرکت تضامنی		<input type="radio"/> مؤسسه غیر تجاری غیر انتفاعی	
	<input type="radio"/> شرکت مختلط غیر سهامی		<input type="radio"/> صندوق دولتی	
	شرکت های تعاونی	<input type="radio"/> شرکت مختلط سهامی	تشکل	<input type="radio"/> صندوق غیر دولتی
		<input type="radio"/> شرکت نسبی		<input type="radio"/> اتحادیه های تعاونی متعارف
		<input type="radio"/> شرکت تعاونی متعارف		<input type="radio"/> سازمان غیر دولتی (NGO)
		<input type="radio"/> شرکت تعاونی سهامی عام		<input type="radio"/> سازمان میبندی بر جوامع محلی (CBO)
	شرکت های دولتی	<input type="radio"/> شرکت تعاونی سهامی	وزارتخانه / مؤسسه دولتی	<input type="radio"/> سازمان صنفی و حرفه ای
<input type="radio"/> شرکت سهامی دولتی		<input type="radio"/> تشکل سیاسی		
<input type="radio"/> شرکت سهامی خاص دولتی		<input type="radio"/> انجمن ها و هیات های مذهبی مربوط به اقلیت های دینی مذکور در قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران		
موقوفات	<input type="radio"/> موقوفه	مؤسسه و نهاد عمومی غیر دولتی	<input type="radio"/> وزارتخانه	
	<input type="radio"/> موقوفه خاص		<input type="radio"/> مؤسسه / دولتی	
			<input type="radio"/> شرکت دولتی (بر اساس مصوبات قانونی)	
			<input type="radio"/> اصلی	
			<input type="radio"/> شرکت تابعه شهرداری (سهام بیش از متعلق به شهرداری)	

اقامتگاه قانونی

نوع فعالیت: نام تجاری: دفتر قانونی مستقل تاریخ آغاز فعالیت: کد پستی: شهرستان: نشانی: کد فعالیت اصلی: کد فعالیت فرعی:

اطلاعات حساب های بانکی مربوط به فعالیت شخص حقوقی

ردیف	نام بانک	نام شعبه بانکی	موجودی اول	جمع پست بانک	جمع پستانکار

بخش الف - اطلاعات اختصاصی

ردیف	شرح و وضعیت	توضیحات
	آیا شخص حقوقی تغییر نام داشته است؟	«بلی» نام قبلی: <input type="text"/>
	آیا شخص حقوقی تغییر آدرس داشته است؟	«بلی» آدرس قبلی: <input type="text"/>
	وضعیت تمام/ برخی از مکان(های) فعالیت مورد استفاده:	با اجاری بودن محل فعالیت تکمیل جدول شماره الزامی است <input type="checkbox"/> شخصی <input type="checkbox"/> اجاری
	شماره رسید تسلیم اظهارنامه تغییرات سرمایه (در دوره مربوطه)	شماره رسید: <input type="text"/>
	آیا شخص حقوقی برای فعالیت خود دارای مجوز فعالیت از مراجع مربوط	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا سهام شخص حقوقی بازارهای بورس پذیرفته شده است؟	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی دارای دفاتر قانونی ثبت شده می باشد؟	«بلی» ثبت کد رهگیری در ی - الزامی است <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی در سال مورد گزارش، استهلاك زیان سنواتی داشته است	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا دفاتر قانونی توسط حسابداران رسمی در اجرای مقررات موضوع ماده مورد رسیدگی قرار گرفته شده/ می	«بلی»، تکمیل مشخصات حسابداران رسمی الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا می مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهای	در صورت مثبت بودن پاسخ آیا از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهای استفاده کرده اید؟ <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی
	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت های معاف / می باشد؟ (کسر از درآمد)	«بلی»، تکمیل جداول شماره الزامی است <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای معافیت و بخشودگی مالیاتی می باشد؟ (کسر از مالیات)	«بلی»، تکمیل جداول الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای معافیت های ق.م.م می باشد؟	«بلی»، تکمیل ردیف های الی حسب مورد الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی مالی مربوطه واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی داشته است؟	آیا نسبت به رفع تعهدات ارزی خود اقدام نموده اید <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی «بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه جذب سرمایه گذاری خارجی داشته است؟	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه کمک های مالی پرداختی داشته است؟	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	آیا شخص حقوقی دوره مالی مربوطه جایزه دولتی/موقوفه/نذر/بریه ولی فقیه/خمس/زکات/هدیه/کمک و وجوه نقدی و غیر نقدی، دریافت نموده است؟	«بلی»، تکمیل جدول شماره الزامی <input type="checkbox"/>
	خرین وضعیت پرونده مالیاتی سال شخص حقوقی چه مرحله ای می	<input type="checkbox"/> تشخیص <input type="checkbox"/> قطعی <input type="checkbox"/> عدم فعالیت <input type="checkbox"/> اولین سال فعالیت
	آیا درآمد ابرازی مشمول مالیات شخص حقوقی سال جاری نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل افزایش داشته است؟	«بلی» در هر دو ردیف تکمیل موارد زیر الزامی است: درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل (ریال): <input type="text"/> درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری (ریال): <input type="text"/> نسبت افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری به سال قبل (به درصد): <input type="text"/>
	آیا ی بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده	<input type="checkbox"/> بلی

جدول شماره ۱: اطلاعات مجوزهای فعالیت های اقتصادی

ردیف	*	تاریخ صدور	تاریخ شروع بهره برداری	تاریخ انقضای

* () : تاسیس کارگاه/ کارخانه، () کارت بازرگانی، () اعلامیه تأسیس کارگاه/ کارخانه، () ... () کارت شناسایی کارگاه، () پروانه بهره برداری، () گواهی دانش بنیان، () مجوزهای فعالیت صادره از جانب سازمان بورس اوراق بهادار، () گواهی نوسازی، بازسازی و تکمیل واحدهای صنعتی و معدنی، () گواهی فعالیت خدماتی، () فعالی در پارک فناوری، () سایر

جدول شماره ۲: اسامی اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

مدیر عامل	
*	
نوع تابعیت**	
نام و نام خانوادگی/ نام شخص حقوقی	
شماره شناسنامه/ شماره گذرنامه اشخاص خارجی	/
تاریخ تولد/تاریخ ثبت	/
شماره ملی/شناسه ملی/ کد فراگیر	
شماره اقتصادی	
مدیر عامل	***
نوع مسئولیت***	
تعداد سهام	
درصد سهام	
عضویت از تاریخ	
عضویت تا تاریخ	
آگهی تغییرات	
روزنامه رسمی کشور (اعضاء هیات مدیره)	تاریخ
کد پستی	
نشانی محل سکونت/ اقامتگاه قانونی	

* : () حقیقی () حقوقی **نوع تابعیت: () ایرانی، () خارجی *** : () مدیر عامل () رئیس هیات مدیره () نایب رئیس هیات مدیره () عضو هیات مدیره
****نوع مسئولیت: () () غیر موظف

جدول شماره ۳: اطلاعات دفاتر قانونی مؤدی دستی ماشینی (مکانیزه-الکترونیکی)

جدول شماره ۳-۱ دفاتر دستی

ردیف	ثبت شرکتها/ سایر	تاریخ	کد رهگیری
	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>		دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>
	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>		دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>
	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>		دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>

جدول شماره ۳-۲ دفاتر ماشینی (مکانیزه-الکترونیکی)

ردیف	نام نرم افزار حسابداری	نام شرکت تولید کننده نرم	نوع بانک اطلاعاتی	تاریخ نصب
				دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>

جدول شماره ۴: جزییات پذیرش بورس سهام (در صورت انتخاب گزینه «بلی» این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	وضعیت پذیرش بورس سهام*	**	ارائه گواهی***	بورس خارجی		گواهی پذیرش در بورس/ فرابورس		سهام شناور آزاد در بورس سهام	تاریخ خروج /
				کشور		تاریخ			

* وضعیت پذیرش بورس سهام: پذیرفته شده در () بازار بورس داخلی، () فرا بورس داخلی، () بازار بورس خارجی، () فرا بورس خارجی
** () سهام، () کالا، () نفت و محصولات پتروشیمی، () () سایر *** ارائه گواهی بورس: () بلی () خیر

ردیف	جمع کل درآمد	هزینه های مستقیم درآمد /نرخ صفر مالیات	سهم از هزینه های مشترک	(زیان) /نرخ صفر مالیات
				فعالیت های کشاورزی و دامپروری (ماده)
				فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحد های تولیدی یا معدنی (ماده)
				درآمد های خدماتی بیمارستان ها، هتل ها و مراکز اقامتی گردشگری اشخاص حقوقی غیر دولتی (ماده)
				افزایش پنجاه درصدی نیروی کار شاغل واحد های تولیدی و خدماتی و سایر مراکزی که دارای بیش از پنجاه نفر نیروی کار شاغل باشند.
				()
				افزایش دوره برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای واحد های اقتصادی واقع در شهرک های صنعتی یا مناطق ویژه اقتصادی
				()
				افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در مناطق کمتر توسعه یافته
				(ردیف) () ()
				افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در سایر مناطق (ردیف) () ()
				درآمد حمل و نقل اشخاص حقوقی غیر دولتی (ذیل ردیف) () ()
				سرمایه گذاری مجدد (ذیل ردیف) () ()
				افزایش درصد مشوق مشارکت سرمایه گذاری خارجی (بند ح) ماده)
				% محصولات تولیدی شرکت های خارجی با استفاده از ظرفیت واحدهای تولیدی داخلی ایران
				()
				درآمد ابرازی دفاتر گردشگری و زیارتی دارای مجوز از مراجع قانونی ذی ربط از محل جذب گردشگر خارجی یا اعزام زائر به عربستان، عراق و سوریه (بند ز) ماده)
				کارخانه های کیلومتری تهران و حوزه استحفاظی شهرهای بزرگ
				()
				درآمد ناشی از فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی، و قرآنی(دارای مجوز از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی) فرهنگی و هنری ()
				درآمد حاصل از صادرات خدمات و کالاهای غیر نفتی با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات ()
				()
				درآمد حاصل از صادرات محصولات کشاورزی با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات ()
				با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (قسمت اخیر ماده)
				درآمد حاصل از صادرات کالاهای مختلف که به صورت عبوری(ترانزیت) به ایران وارد و بدون تغییر در ماهیت یا با انجام کاری ب روی آن صادر می شوند با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (تبصره یک ماده)
				کارگاه های فرش دستیافت و صنایع دستی (ماده)
				کالاهای فروش رفته در بازار بورس کالا (ماده)
				شرکت هایی که سهام آن ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده)
				شرکت هایی که سهام آن ها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است مورد تایید سازمان (ماده)
				شرکت هایی که سهام آن ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است با داشتن حداقل % سهام شناور آزادمورد تایید سازمان (ماده)
				شرکت هایی که سهام آن ها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است با داشتن حداقل % سهام شناور آزادمورد تایید سازمان (ماده)
				جوایز بانک ها سسات اعتباری غیربانکی مجاز موضوع بندهای
				سود و جوایز متعلق به اوراق مشارکت ()
				فعالیت های اقتصادی در مناطق آزاد تجاری (ماده) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری
				مدارس و مراکز آموزشی غیر انتفاعی (ماده)
				های سرمایه گذاری(تبصره مکرر)
				حق اختراع یا حق اکتشاف برای مخترعین و مکتشفان (ماده)
				فعالیت های صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی و شرکت های تعاونی روستایی، عشایری و ... ()
				معافیت موضوع بند
				شرکت های دانش بنیان(بخش الف ماده) قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان
				واحدهای پژوهشی و فناوری و مهندسی واقع در پارک های فناوری و شهرک های فناوری(قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان)
				درآمدهای نهادهای واسط () قانون توسعه ابزارهای مالی
				فعالیت های حاصل از توافقنامه های مالیاتی(موضوع ماده)

معافیت تامین مالی پروژه با طرح و سرمایه در گردش بنگاه های تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده مکرر)			
هدایا، درآمدها و دریافتی نقدی و غیرنقدی (ماده)			
درآمدهای حاصل از فعالیت های غیرانتفاعی (تبصره)			
سایر معافیت های مقرر در احکام مالیاتی قوانین برنامه پنجساله پنجم و ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران و قانون بودجه و سایر قوانین مربوط حسب مورد با ذکر مصادیق.(در صورت تعدد مصادیق این ردیف قابل تکرار است.)			
سایر فعالیت های معاف			
فعالیت های مشمول مالیات مقطوع (از جدول شماره)			
جمع کل فعالیت های معاف/ از مالیات			

جدول شماره ۷: استهلاك زیان سنواتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	
۱	زیان سنوات قبل طبق دفاتر
۲	مانده زیان سنوات قبل مورد تأیید سازمان امور مالیاتی
۳	میزان استهلاك زیان سنواتی (بند)
مانده زیان سنواتی طبق دفاتر	
مانده زیان سنواتی مورد تأیید سازمان امور مالیاتی	

جدول شماره ۸: معافیت ها و بخشودگی های مالیاتی (کسر از مالیات) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	مورد بخشودگی*	سود مشمول مالیات	مالیات متعلقه	نرخ مورد بخشودگی**	میزان بخشودگی
۱					
۲					
۳					

***مورد بخشودگی:**

- () شرکت های تعاونی تا سقف درآمد مشمول مالیات ابرازی ()
 () توسعه، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده) / / ()
 () معافیت موضوع درآمد ابرازی کلیه تاسیسات ایرانگردی و جهانگردی برای پروانه های بهره برداری که قبل از اجرای این قانون اخذ گردیده است (بند «)
 () تخفیف در نرخ مالیاتی شرکت های خارجی برای تولید محصولات با نشان معتبر موضوع قسمت اخیر بند «)

توجه: در صورتی که مورد بخشودگی () توسعه، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده) / / () باشد، باید اطلاعات از جدول شماره
****نرخ مورد بخشودگی:**

اگر مورد بخشودگی () ورد بخشودگی ()
 اگر مورد بخشودگی () ()
 برای سایر موارد نرخ بر اساس قانون مربوطه درج شود

نکته: نرخ های مورد بخشودگی با رعایت مفاد بخشنامه شماره / / / / اعمال می شوند.

تاریخ: .../.../....					
شرح	پایان دوره	ابتدای دوره	شرح	پایان دوره	ابتدای دوره
دارایی ها			حقوق مالکانه و بدهی ها		
دارایی های غیر جاری			مالکانه		
دارایی های ثابت مشهود (ارزش دفتری)			سرمایه		
سرمایه گذاری در املاک			افزایش سرمایه در جریان		
دارایی های نامشهود			صرف سهام		
سرمایه گذاری های			صرف سهام خزانه		
دریافتی های بلند مدت			اندوخته قانونی		
			سایر اندوخته ها		
سایر دارایی ها			مازاد تجدید ارزیابی و سایر سودهای تحقق نیافته		
			سود (زیان) انباشته ()		
			سهام خزانه		
			حقوق مالکانه		
دارایی های جاری			بدهی ها		
پیش ها			بدهی های غیر جاری		
			پرداختی های بلند مدت		
موجودی مواد و کالا ()			تسهیلات مالی		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			جمع بدهی های غیر جاری		
موجودی نقد			بدهی های جاری		
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
			مالیات پرداختی		
			سود سهام پرداختی		
			تسهیلات مالی		
			ذخایر		
			پیش دریافت ها		
			بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
			جاری شرکاء/ سهامداران		
			جمع بدهی های جاری		
			جمع بدهی ها		
			مالکانه و بدهی ها		
					دارایی ها

مبلغ خرید طی دوره سایر دارایی ها	مبلغ خرید طی دوره دارایی های ثابت مشهود

مبلغ خرید طی دوره دارایی های ثابت مشهود و سایر دارایی ها در جدول قید شود:

برای سال منتهی به/...../.....

ردیف	مانده سال جاری	
۱		درآمدهای عملیاتی ()
۲		کسر می : بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ()
۳		سود (زیان) ناخالص
۴		هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۵		هزینه حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۶		هزینه
۷		هزینه اجاره محل غیر از کارخانه
۸		سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹		جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۱۱		ناشی از فروش ضایعات
۱۲		ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۱۳		سایر درآمدهای عملیاتی
۱۴		زیان ناشی از فروش ضایعات
۱۵		زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۱۶		سایر هزینه های عملیاتی
۱۷		سود (زیان) عملیاتی
۱۸		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های غیر منقول
۱۹		سود (زیان) ناشی از فروش سایر دارایی ها
۲۰		سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۲۱		سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
۲۲		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات اصلی
۲۳		سود سهام/ سهم شرکت
۲۴		سود حاصل از اوراق مشارکت
۲۵		های سرمایه گذاری
۲۶		
۲۷		خالص درآمدهای اتفاقی (نقل به ردیف جدول محاسبه مالیات)
۲۸		کمک های مالی پرداختی ()
۲۹		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱		هزینه های مالی
۳۲		سود (زیان) از کسر مالیات
۳۳		هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۴		هزینه مالیات بر درآمد سالهای
۳۵		(زیان) از کسر مالیات

ناخالص فروش ردیف های و همچنین خریدهای هزینه ای (بخشی از ردیف) در جدول ذیل قید شود.

مبلغ فروش ضایعات	مبلغ فروش دارایی های غیرمنقول	مبلغ فروش سایر دارایی ها	مبلغ فروش مواد اولیه	مبلغ خریدهای هزینه ای (سایر خریدها)

جدول شماره ۱۶: اطلاعات فروش (داخلی و خارجی)

	سال جاری	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات	
			داخلی
			خارجی (صادرات)

جدول شماره ۱۷: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی)

ردیف	(داخلی)	(خارجی)
		مواد مستقیم مصرفی
		دستمزد مستقیم
		جمع هزینه های تولید
		اضافه می شود موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
		کسر می شود موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
		بهای تمام شده کالای تولید شده
		اضافه می شود کالای ساخته شده/ موجودی کالای
		اضافه می شود کالای خریداری شده طی دوره
		کالای آماده
		کسر می شود موجودی کالای پایان دوره
		اضافه (کسر) می شود سایر
		بهای تمام شده کالای فروش رفته (نقل به صورت سود و زیان)

جدول شماره ۱۸: درآمد ناخالص پیمانکاری/ ارائه خدمت (داخلی و خارجی) (به ترتیب بیشترین درآمد شناسایی شده)

ردیف	نام کارفرما	تابعیت	میلی/شناسه میلی/کد فراگیر	شماره اقتصادی	مبلغ کار گواهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی	ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی			درآمد شناسایی شده
						پیش دریافت	علی	صورت وضعیت	

جمع سایر قراردادهای داخلی (نقل از فهرست ضمیمه)
جمع سایر قراردادهای خارجی (نقل از فهرست ضمیمه)

جمع درآمد ناخالص پیمانکاری داخلی
جمع درآمد ناخالص پیمانکاری خارجی

جمع کل

() (حقیقی)، () (حقوقی) نوع تابعیت: () ایرانی () خارجی : () داخلی () خارجی :
توجه: لطفاً در صورتی که تعداد قراردادهای بیش از فقره می باشد، صورت ریز بر مبنای این جدول را در برگ A ضمیمه نمایید. تعداد صفحات پیوست:

جدول شماره ۱۹: بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری/ خدمات (داخلی و خارجی)

ردیف	مبلغ (داخلی)	مبلغ (خارجی)
		مواد و مصالح مصرفی
		هزینه پیمانکاران دست دوم
		کرایه ماشین آلات
		استهلاک ماشین
		سایر هزینه ها
		جمع کل بهای تمام شده دوره
		اضافه می شود: بهای تمام شده کار در جریان اول دوره *
		کسر می شود: بهای تمام شده کار در جریان پایان دوره *
		جمع کل بهای تمام شده پیمانکاری/ خدمات (نقل به صورت سود و زیان)

*بر اساس استاندارد های حسابداری مربوطه حسب مورد تکمیل شود.

جدول شماره ۲۰: تعداد کارکنان

ردیف	ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال
				تعداد کارکنان تولیدی و خدماتی
				تعداد کارکنان اداری، مالی و فروش
				جمع کل

جدول شماره ۲۱: فهرست واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی»)

این جدول باید تکمیل شود

ما به ازای صادرات													صادرات							
دریافت ریالی	واردات کالا*							دریافت ارزی					ارزش کالای صادراتی							
	ارزش کالای وارداتی			شرح کالا	کد کالا	شماره اظهارنامه گمرکی اشخاص خارجی	شماره گواهی اظهارنامه گمرکی	کد گمرک ترخیص کننده	بانکی ارزی واریزی	درصد بهره مندی مالیاتی	مبلغ ارزی	ارزش کالای صادراتی			شرح کالا	کد کالا	شماره اظهارنامه گمرکی اشخاص خارجی	شماره گواهی اظهارنامه گمرکی	کد گمرک ترخیص کننده	ردیف
معادل ریالی	مبلغ ارزی	معادل ریالی	مبلغ ارزی									معادل ریالی								

*در صورت داشتن واردات و عدم وجود صادرات فقط قسمت واردات تکمیل شود.

جدول شماره ۲۲: اطلاعات مالک / مالکین (در صورت انتخاب گزینه «اجاری»)

این جدول باید تکمیل شود

ردیف	*	نام شخص حقوقی / خانوادگی	شماره ملی / شناسه ملی	شناسه مؤدی (شماره اقتصادی)	تاریخ	گیری	()	**	شماره پستی	ملک*** ()	****	

* () حقیقی؛ () حقوقی؛ () خارجی؛ ** () رهن کامل؛ () () رهن و اجاره () رایگان؛ *** نوع ملک: () عرصه؛ () عیان؛ () عرصه و اعیان؛ () حق واگذاری؛ **** () مسکونی؛ () تجاری؛ () اداری؛ () سایر

جدول شماره ۲۳: اطلاعات سرمایه‌گذاری خارجی (در صورت انتخاب گزینه «بلی»)

این جدول باید تکمیل شود

ردیف	*	نام سرمایه‌گذار خارجی	تابعیت	سرمایه‌گذاری در ایران	سرمایه وارده	مبلغ سرمایه وارده	نحوه سرمایه‌گذاری**	درصد مشارکت	سرمایه گذاری در ایران	روش سرمایه گذاری***

* () حقیقی، () حقوقی **نحوه سرمایه‌گذاری: () نقدی؛ () غیر نقدی ***روش سرمایه‌گذاری: () مستقیم؛ () مشارکت مدنی؛ () BOT () Buy Back () سایر

جدول شماره ۲۴: ثبت جایزه دولتی/موقوفه/نذر/بریه ولی فقیه/خمسی/زکات/هدیه/کمک و وجوه نقدی و غیر نقدی دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	نام پرداخت کننده	نحوه کمک *	تاریخ دریافت	ارزش به ریال

* نحوه کمک (۱) نقدی (۲) غیر نقدی

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تأیید اینجانب می باشد:

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (دارنده امضای)	
○ مؤدی / ○ نماینده قانونی:	کالت نماینده قانونی: /
○ مؤدی / ○ نماینده قانونی:	تاریخ / s نماینده قانونی:
شناسه مؤدی (شماره اقتصادی) نماینده قانونی:	:
شماره شناسنامه:	شماره شناسنامه:
شماره ملی:	شماره ملی:
مهر و امضاء	

اطلاعات مدیر امور مالی، حسابرس مؤدی

مشخصات مدیر امور مالی مؤدی	
:	خانوادگی:
:	شماره شناسنامه:
:	شماره ملی:
/ مؤسسه حسابرسی	
○ حقیقی / ○ حقوقی	شناسه مؤدی (شماره اقتصادی) حسابرس/ مؤسسه حسابرسی:
(فقط شخص حقیقی):	شماره شناسنامه/ شماره ثبت:
	شماره ملی/ شناسه ملی:

مشخصات حسابداران رسمی در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م	
○ حقیقی / ○ حقوقی	شناسه مؤدی (شماره اقتصادی) حسابرس/ مؤسسه حسابرسی:
(فقط شخص حقیقی):	شماره شناسنامه/ شماره ثبت:
	شماره ملی/ شناسه ملی:
کد رهگیری:	:
تاریخ قرارداد:	شماره عضویت در جامعه (به جز سازمان حسابرسی کشور):