

شماره جدول	حسابداری مالی
۱۱	صورت وضعیت مالی
۱۲	سود و زیان
۱۳	گردش سود و زیان انباشته
۱۵	سرمایه
۱۴	موجودی مواد و کالا

شماره جدول	حسابداری مدیریت
۱۶	اطلاعات فروش - داخلی و خارجی
۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸	درآمد ناخالص پیمانکاری
۱۹	بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری/ خدمات

شماره جدول	امور ثبتی و حقوقی
۱	اطلاعات مجوز فعالیت های اقتصادی
۲	اسامی اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
۳	اطلاعات دفاتر قانونی
۴	جزئیات پذیرش بورس سهام
۲۲	اطلاعات مالک و مالکین
	مشخصات تهیه کننده اظهارنامه

شماره جدول	حسابداری مالیاتی
ب	محاسبه مالیات
۶	درآمدهای معاف / نرخ صفر مالیات (کسر از درآمدها)
۸	معافتیهای و بخشودگیهای مالیاتی
۵	درآمدهایی که مالیات آن به صورت مقطوع قبلا پرداخت شده است .
۹	توسعه . نوسازسی و بازسازی ماده ۱۳۸
۷	استهلاک زیان سنواتی

شماره جدول	امور مالی و اداری
۱۱	مشخصات شخص حقوقی
۱۲	اطلاعات حسابهای بانکی مربوط به فعالیت شخص حقوقی
الف	اطلاعات اختصاصی
۲۰	تعداد پرسنل

شماره جدول	امور بازرگانی ، سرمایه گذاری و کمک رسانی
۲۱	فهرست صادرات و مابه ازای دریافتی
۲۳	اطلاعات سرمایه گذاری
۱۰	ثبت کمکهای مالی پرداختی
۲۴	ثبت جایزه دولتی - موقوفه - نذر

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

تاریخ:

از تاریخ:

شماره اقتصادی	اداره کل امور مالیاتی	اداره امور مالیاتی
شماره کلاس		
مشخصات شخص حقوقی		
نوع ماهیت شخص حقوقی:	شرکت	نام تجاری:
نام مودی:	شناسه ملی:	
نوع شخص حقوقی:	نوع تابعیت:	کشور:
محل ثبت	شماره ثبت:	تاریخ ثبت
تعداد شعب:	کد شعبه:	نوع مالکیت
مشخصات اقامتگاه قانونی		
استان	شهرستان	
تاریخ آغاز فعالیت		
نشانی		

اطلاعات حسابهای بانکی مربوط به فعالیت شخص حقوقی

مانده حساب	گردش حساب		موجودی اول دوره	نام شعبه بانکی	نام بانک	شماره حساب	ردیف
	جمع بستانکار	جمع بدهکار					

بخش ب- محاسبه مالیات

ردیف	شرح	مبلغ
۱	سود / (زیان) ویژه قبل از کسر مالیات (نقل از جدول ۱۲)	•
۲	تعدیلات سود / (زیان) سنواتی	•
۳	۶ اضافه / کسر می شود به (از) سود (زیان) ویژه	
	ردیف	شرح موضوع
	۱	•
	۲	•
	۳	
۴	۴	•
	کسر می شود درآمدهای معاف / نرخ صفر (نقل از جدول ۶)	
	کسر می شود خالص درآمدهای اتفاقی (نقل از جدول ۱۲)	
	۶ اضافه می شود: مازاد کمک های مالی پرداختی (نقل از جدول ۱۰)	
	جمع تعدیلات	
۸	زیان ناشی از فعالیت های غیر معاف سال جاری	
۹	درآمد مشمول مالیات پس از کسر تعدیلات	
۱۰	استهلاك زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تأیید سازمان) (نقل از جدول ۷)	
۱۱	خسارت وارده در اجرای مفاد ماده ۱۶۵ ق م م	
۱۲	درآمد مشمول مالیات ناخالص	
۱۳	سهم اتاق بازرگانی دارم	بلی
۱۴	خالص درآمد مشمول مالیات ابرازی	
۱۵	مالیات متعلقه به نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.م	
۱۶	بخشودگی های مالیاتی (نقل از جدول ۸)	
۱۷	تخفیف در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م)	
۱۸	مالیات قابل پرداخت به نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.م	
۱۹	درآمد مشمول مالیات اتفاقی	
۲۰	مالیات درآمد اتفاقی به نرخ ماده ۱۳۱ ق.م.م	
۲۱	پرداخت های انجام شده	
۲۲	مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	

بخش الف - اطلاعات اختصاصی

ردیف	شرح	وضعیت	مرجع
۱	آیا شخص حقوقی تغییر نام داشته است؟ با انتخاب گزینه " بلی " نام قبلی	خیر	نام قبلی:
۲	آیا شخص حقوقی تغییر آدرس داشته است ؟ با انتخاب گزینه "بلی " آدرس قبلی:	خیر	آدرس قبلی :
۳	وضعیت تمام/ برخی از مکان (های) فعالیت مورد استفاده	اجاری	با اجاری بودن محل فعالیت ، تکمیل جدول شماره ۲۲ اجباری است
۴	شماره رسید تسلیم اظهارنامه تغییرات سرمایه (در صورت وجود در دوره مربوطه)	خیر	شماره رسید :
۵	آیا برای فعالیت خود دارای مجوز فعالیت از مراجع مربوط می باشید ؟	بله	با انتخاب بلی تکمیل جدول شماره ۱ الزامی است
۶	آیا شخص حقوقی در بازارهای بورس پذیرفته شده است	خیر	با انتخاب بلی تکمیل جدول شماره ۴ الزامی است
۷	آیا شخص حقوقی دارای دفاتر رسمی ثبت شده است ؟	خیر	با انتخاب گزینه " بلی " ثبت کد رهگیری در جدول ۱-۳ الزامی می باشد
۸	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوط استهلاك زیان سنواتی دارد	خیر	تکمیل جدول شماره ۷
۹	آیا شخص حقوقی در اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م.لزم به ارائه گزارش حسابرسی مالی توسط حسابدار رسمی می باشد ؟	خیر	تکمیل مشخصات حسابداران رسمی
۱۰	آیا ملکف به استفاده از صندوق فروش یا سامانه فروشگاهی بوده اید ؟	خیر	
۱۱	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت های معاف می باشد	خیر	تکمیل جدول شماره ۶و۵
۱۲	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوط دارای معافیت ، بخشودگی و تخفیف در نرخ مالیات می باشد	خیر	تکمیل جدول شماره ۹و۸
۱۳	آیا شخص حقوقی در دروه مالی مربوطه دارای معافيتها موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م می باشد	خیر	تکمیل ردیف های ۲الی ۱۲ جدول شماره ۶
۱۴	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوط واردات ، صادرات ومابه ازای دریافتی داشته است ؟	خیر	تکمیل جدول شماره ۲۱
۱۵	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه جذب سرمایه گذاری خارجی داشته است ؟	خیر	تکمیل جدول شماره ۲۳
۱۶	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه کمک مالی پرداختی داشته است ؟	خیر	تکمیل جدول شماره ۱۰
۱۷	آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه جایزه دولتی / موقوفه / نذر / بریه ولی فقیه/ خمس/ زکات / هدیه / کمک ووجه غیر نقدی دریافت نموده اس	خیر	تکمیل جدول شماره ۲۴
۱۸	آخرین وضعیت پرونده مالیاتی سال قبل شخص حقوقی در چه مرحله ای می باشد ؟		
۱۹	در صورت انتخاب گزینه " بلی " در هردورديف ۱۹و ۲۰ تکمیل موارد زیر الزامی است :		درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل ۹۰
	آیا درآمد ابرازی مشمول مالیات شما در سال جاری نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل افزایش داشته است ؟	بله	در آمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری:
۲۰	آیا بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده اید؟	بله	نسبت افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری به سال قبل (به درصد) <u>-100%</u>

فهرست	سودزبان	توازننامه	مالیات
-------	---------	-----------	--------

جدول ۱- اطلاعات مجوز فعالیت های اقتصادی

ردیف	نوع مجوز	شماره مجوز	تاریخ صدور	مرجع صدور	تاریخ شروع بهره برداری	تاریخ انقضا مجوز
۱	مجوز تاسیس کارگاه / کارخانه					
۲	کارت شناسایی کارگاه					
۳	اعلامیه تاسیس کارگاه / کارخانه					
۴	قرارداد استخراج و فروش معادن					
۵	کارت بازرگانی					
۶	پروانه بهره برداری					
۷	گواهی دانش بنیان					
۸	مجوز فعالیتهای صادره از جانب سازمان بورس و اوراق بهادار					
۹	گواهی نوسازی ، بازسازی و تکمیل واحدهای صنعتی و معدنی					
۱۰	گواهی فعالیتهای خدماتی					
۱۱	مجوز فعالیت در پارک فناوری					
۱۲	سایر					

فهرست

سودزبان

جدول شماره ۲: اسامی اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

ردیف	نام	نام خانوادگی / شخص حقوقی	شماره شناسنامه / ثبت / گذرنامه	تاریخ تولد / تاریخ ثبت	محل صدور / ثبت	نام پدر	شماره ملی / شناسه ملی	شماره اقتصادی
۱								
۲								
۳								

ترازنامه

مالیات

نوع مسولیت	تعداد سهام	درصد سهام

فهرست سودزبان ترازنامه مالیات

جدول ۳: اطلاعات دفاتر قانونی جدول ۱-۳ دفاتر دستی

جدول شماره ۱-۲ دفاتر دستی

ردیف	نوع دفتر	مرجع صدور	نوع دفتر	شماره ثبت دفتر	تاریخ ثبت	تعداد جلد	کد رهگیری
۱							
۲							
۳							

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

ردیف	نام افزار حسابداری	نام شرکت تولید کننده نرم افزار	نوع بانک اطلاعاتی	تاریخ نصب	مورد استفاده دفتر
۱					
۲					
۳					

فهرست سودزبان ترازنامه مالیات

جدول شماره 4: جزئیات پذیرش بورس سهام (در صورت انتخاب گزینه بی سوال 6 در بخش اطلاعات اختصاصی باید تکمیل شود)

[illegible]

جدول ۵- درآمدهایی که مالیات آن به صورت مقطوع قبلاً پرداخت شده است

ردیف	نوع درآمد مقطوع	مبلغ در آمد مقطوع	سود (زیان) درآمدهای مقطوع	مالیات پرداخت شده	شماره رسید پرداخت	شماره رسید تسلیم اظهارنامه
۱	نقل و انتقال املاک(مواد ۵۹ و ۷۸ ق م)					
۲	انتقال حق واگذاری محل (مواد ۵۹ و ۷۸ ق م)					
۳	درآمد حاصل از بساز بفروشی (ماده ۷۷ قانون)					
۴	درآمد حاصل از سود سهام یا سهم الشرکه دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق م)					
۵	نقل و انتقال سهام سهم الشرکه و حق تقدم سهام و سهم الشرکه شرکاء در سایر شرکتهای (تبصره ۱ ماده ۱۴۳ ق م)		۰			
۶	اندوخته صرف سهام (تبصره ۲ ماده ۱۴۳ ق م)،					
۷	نقل و انتقال سهام و حق تقدم سهام شرکتهای (ماده ۱۴۳ مکرر ق م)					
۸	دریافتی از شعب یا نمایندگیهای خارجی ناشی از ماده ۱۰۷ ق م،					
۹	سایر					
	جمع (ریال)	۰	۰	۰		

جدول ۶- درآمدهای معاف / نرخ صفر مالیات (کسر از درآمدها) - در صورت انتخاب گزینه بلی در سوال ۱۱ این جدول باید تکمیل شود

ردیف	درآمد حاصل	جمع کل درآمد	هزینه های مستقیم درآمد معاف نرخ صفر مالیات	سهم از هزینه های مشترک	سود (زیان) درآمد معاف / نرخ صفر مالیات
۱	فعالیت های کشاورزی و دامپروری و..... (ماده ۸۱)				•
۲	فعالیت های شرکت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیردولتی در واحدهای تولیدی یا معدنی (ماده ۱۳۲)				•
۳	درآمدهای خدماتی بیمارستان ، هتل ها و مراکز اقامتی گردشگری اشخاص حقوقی غیر دولتی(ماده ۱۳۲)				•
۴	افزایش ۵۰ درصدی نیروی کار شاغل واحدهای تولیدی و خدماتی و سایر مراکزی که دارای بیش از ۵۰ نفر نیروی کار شاغل می باشند)(بند ب ماده ۱۳۲)				•
۵	افزایش دوره برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای واحدهای اقتصادی واقع در شهرک های صنعتی یا مناطق ویژه اقتصادی (بند پ ماده ۱۳۲)				•
۶	افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در مناطق کمتر توسعه یافته (ردیف ۱ بند ث ماده ۱۳۲)				•
۷	افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در سایر مناطق (ردیف ۲ بند ث ماده ۱۳۲)				•
۸	درآمد حمل و نقل اشخاص حقوقی غیر دولتی (ذیل ردیف ۲ بند ث ماده ۱۳۲)				•
۹	مشوق سرمایه گذاری مجدد (ذیل ردیف ۲ بند ث ماده ۱۳۲ ق.م.م)				•
۱۰	افزایش درصد مشوق مشارکت سرمایه گذاری خارجی (بند ح ماده ۱۳۲)				•
۱۱	صادرات حداقل ۲۰٪ از محصولات تولیدی شرکت های خارجی با استفاده از ظرفیت واحدهای تولیدی داخلی در ایران (صدر بند خ ماده ۱۳۲)				•
۱۲	درآمد ابرازی دفاتر گردشگری و یارتری دارای مجوز از مراجع قانونی ذی ربط از محل جذب گردشگری خارجی یا اعزام زائر به عربستان ، عراق و سوریه (بند ز ماده ۱۳۲)				•
۱۳	کارخانه واقع در شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران و حوزه استحفاظی شهرهای بزرگ (تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق.م.م)				•
۱۴	درآمد ناشی از فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی و قرآنی(دارای مجوز از وزرات فرهنگ و ارشاد اسلامی) فرهنگی و هنری (بند ل ماده ۱۳۹)				•
۱۵	درآمد حاصل از صادرات خدمات و کالاهای غیر نفتی با اعمال سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (صدر ماده ۱۴۱)				•
۱۶	درآمد حاصل از صادرات محصولات کشاورزی با اعمال سود و زیان حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (صدر ماده ۱۴۱)				•
۱۷	درآمد حاصل از صادرات مواد خام با اعمال سود و زیان حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (قسمت اخیر ماده ۱۴۱)				•
۱۸	درآمد حاصل از صادرات کالای های مختلف که به صورت عبوری (ترانزیت) به ایران وارد و بدون تغییر ماهیت یا انجام کاری بر روی آن صادر میشوند با اعمال سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (تبصره یک ماده ۱۴۱ ق.م.م)				•
۱۹	کارگاه های فرش دستباف و صنایع دستی (ماده ۱۴۲ ق.م.م)				•
۲۰	سود سپرده وجوایز بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی مجاز(موضوع بندهای ۱ تا ۴ تبصره ۵ ماده ۱۴۵)				•
۲۱	سود وجوایز متعلق به اوراق مشارکت (بند ۵ ماده ۱۴۵)				•
۲۲	فعالیت های اقتصادی در مناطق آزاد تجاری (ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری)				•
۲۳	مدارس و مراکز آموزشی غیرانتفاعی(ماده ۱۳۴)				•

جدول ۶- درآمدهای معاف / نرخ صفر مالیات (کسر از درآمدها) - در صورت انتخاب گزینه بلی در سوال ۱۱ این جدول باید تکمیل شود

ردیف	درآمد حاصل	جمع کل درآمد	هزینه های مستقیم درآمد معاف نرخ صفر مالیات	سهم از هزینه های مشترک	سود (زیان) در آمد معاف / نرخ صفر مالیات
۲۴	صندوق های سرمایه گذاری (تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر)				•
۲۵	حق اختراع یا حق اکتشاف برای مخترعین و مکتشفان (ماده ۱۴۴)				•
۲۶	فعالیت های صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی و شرکتهای تعاونی روستایی ، عشایری ، و.... (ماده ۱۳۳)				•
۲۷	موضوع معافیت بند ۴ ماده ۲				•
۲۸	شرکت های دانش بنیان (بخش الف ماده ۳ قانون حمایت از شرکتهای دانش بنیان)				•
۲۹	واحدهای پژوهشی و فناوری و مهندسی واقع در پارکهای علم و فناوری و شهرک های فناوری (ماده ۹ قانون حمایت از شرکت ها دانش بنیان)				•
۳۰	درآمدهای نهادهای واسط (ماده ۱۱ قانون توسعه ابزارهای مالی)				•
۳۱	فعالیت های حاصل از توافقنامه های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸)				•
۳۲	معافیت تامین مالی پروژه یا طرح و سرمایه در گردش بنگاههای تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده ۱۳۸ مکرر)				•
۳۳	هدایا، درآمدها و دریافتی نقدی و غیرنقدی (ماده ۱۳۹)				•
۳۴	درآمدهای حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی موضوع (تبصره ۱ ماده ۱۳۹ ق.م.م)				•
۳۵					•
۳۶					•
۳۷					•
۳۸	سایر فعالیتهای معاف				•
۳۹	فعالیتهای مشمول مالیات مقطوع (از جدول شماره ۵)	•	•	•	•
	جمع کل فعالیتهای معاف / نرخ صفر از مالیات				
		•	•	•	•

فهرست	سود زیان	ترازنامه	مالیات
-------	----------	----------	--------

جدول ۷- استهلاك زیان سنواتی- در صورت انتخاب گزینه بلی در سوال ۸ این جدول باید تکمیل شود

ردیف	شرح	مبلغ
۱	زیان سنوات قبل طبق دفاتر	•
۲	مانده زیان سنوات قبل مورد تایید سازمان امور مالیاتی	•
۳	میزان استهلاك زیان سنواتی (بند ۱۲ ماده ۱۴۸ ق.م.م)	•
	مانده زیان سنواتی طبق دفاتر	•
	مانده زیان سنواتی مورد تایید سازمان امور مالیاتی	•

جدول ۸- معافیتها وبخشودگی های مالیاتی (کسر از مالیات) در صورت انتخاب گزینه بلی در سوال ۱۲، این جدول تکمیل شود.

ردیف	مورد بخشودگی	سود مشمول مالیات	مالیات سود مشمول	نرخ مورد بخشودگی	میزان بخشودگی
۱	شرکتهای تعاونی تا سقف در آمد مشمول مالیات ابرازی (تبصره ۶ ماده ۱۰۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۲۵,۰۰۰
۲	توسعه ، نوسازی ، و بازسازی واحدهای صنعتی ومعدنی موضوع ماده ۱۳۸ ق.م.م		*	۱۰۰	*
۳	معافیت موضوع در آمد ابرازی کلیه تاسیسات ایرانگردی وجهانگردی برای پروانه بهره برداری که قبل از اجرای این قانون اخذ گردیده است (بند ر ماده ۱۳۲		*	۵۰	*
۴	تخیف در نرخ مالیاتی شرکتهای خارجی برای تولید محصولات با نشان معتبر موضوع اخیر بند خ ماده ۱۳۲		*	۵۰	*
۵	بخشودگی مالیاتی هزینه های تحقیقاتی و پژوهشی موضوع بند س ماده ۱۳۲		*	۱۰	*
۶	مالیات پرداختی در سایر کشورها مربوط به درآمدهای خارج از کشور (تبصره ماده ۱۸۰)		*	۲۵	*
۷	معافیت های ناشی از موافقت نامه های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸)		*	۰	*
۸	سایر بخشودگی ها		*	۰	*
۹	کالای فروش رفته در بازار بورس کالا (ماده ۱۴۳ ق.م.م) - کمتر از ۲۰٪ سهام شناور آزاد		*	۱۰	*
۱۰	شرکت هایی که سهام آنها برای معامله در بازارهای داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده ۱۴۳ ق.م.م - کمتر از ۲۰٪ سهام شناور آزاد		*	۱۰	*
۱۱	شرکت هایی که سهام آنها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است مورد تایید سازمان (ماده ۱۴۳ ق.م.م - کمتر از ۲۰٪ سهام شناور آزاد		*	۵	*
۱۲	کالای فروش رفته در بازار بورس کالا (ماده ۱۴۳ ق.م.م) - ۲۰٪ وبیشتر سهام شناور آزاد		*	۲۰	*
۱۳	شرکت هایی که سهام آنها برای معامله در بازارهای داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده ۱۴۳ ق.م.م - ۲۰٪ وبیشتر سهام شناور آزاد		*	۲۰	*
۱۴	شرکت هایی که سهام آنها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است مورد تایید سازمان (ماده ۱۴۳ ق.م.م - ۲۰٪ وبیشتر سهام شناور آزاد		*	۱۰	*
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-----	۱۲۵,۰۰۰

جدول ۹- توسعه ، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده ۳۸ق.م.م) در صورت انتخاب گزینه بلی در سوال شماره ۱۲ این جدول تکمیل گردد .

[illegible]

ردیف	مشخصات دریافت کننده کمک		نوع کمک	نحوه کمک	تاریخ پرداخت	مبلغ به ریال	درصد قابل قبول از درآمد مشمول مالیات	کمکهای مالی پرداختی پذیرفته شده توسط سازمان	مازاد کمکهای مالی پرداختی پذیرفته نشده
	نام	شماره حساب							
۱						۰	۲۰٪	۰	۰
۲									
۳									
۳									
جمع کل									
						۰		۰	۰

جدول شماره ۱۱: صورت وضعیت مالی

در تاریخ .../.../....					
شرح	پایان دوره		ابتدای دوره	پایان دوره	
	دارایی ها		دارایی های غیر جاری	شرح	
	حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه		شرح		حقوق مالکانه	
دارایی های ثابت مشهود(ارزش دفتری)	*	*	سرمایه	*	*
سرمایه گذاری در املاک	*	*	افزایش سرمایه در جریان	*	*
دارایی های نامشهود	*	*	صرف سهام	*	*
سرمایه گذاری های بلند مدت	*	*	صرف سهام خزانه	*	*
دریافتنی های بلند مدت	*	*	اندوخته قانونی	*	*
			سایر اندوخته ها		
سایر دارایی ها	*	*	مازاد تجدید ارزیابی و سایر سودهای تحقق نیافته	*	*
			سود(زیان) انباشته(نقل از جدول ۱۳)		
جمع دارایی های غیر جاری	*	*	سهام خزانه	*	*
			جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		دارایی های جاری	بدهی های غیر جاری		
بدهی های غیر جاری					
پیش پرداخت ها	*	*	پرداختنی های بلند مدت	*	*
موجودی مواد و کالا (نقل از جدول 14)	*	*	تسهیلات مالی بلند مدت	*	*
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	*	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*
			جمع بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	بدهی های جاری	*	*
موجودی نقد	*	*	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	*	*
			مالیات پرداختنی		
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	سود سهام پرداختنی	*	*
			تسهیلات مالی		
			ذخایر		
			پیش دریافت ها		
جاری شرکاء / سهامداران	*	*	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*
			جاری شرکاء / سهامداران		
جمع دارایی های جاری	*	*	جمع بدهی های جاری	*	*
			جمع بدهی ها		
جمع دارایی ها	*	*	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	*	*

جدول ۱۲: صورت سود و زیان

برای سال منتهی به / /				
ردیف	شرح	مانده سال جاری	مانده سال قبل	
۱	درآمدهای عملیاتی (نقل از جدول شماره ۱۸ و ۱۶)	*	*	
۲	کسر می‌شود: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (نقل از جدول ۱۷ و ۱۹)	*	*	
۳	سود (زیان) ناخالص	*	*	
۴	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا	*	*	
۵	هزینه حق حضور در جلسات هیأت مدیره	*	*	
۶	هزینه مشاوره	*	*	
۷	هزینه اجاره محل غیر از کارخانه	*	*	
۸	سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	*	*	
۹	جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	*	*	
۱۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها			
۱۱	سود ناشی از فروش ضایعات	*		
۱۲	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	*		
۱۳	سایر درآمدهای عملیاتی	*		
۱۴	زیان ناشی از فروش ضایعات	*		
۱۵	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	*		
۱۶	سایر هزینه‌های عملیاتی	*		
۱۷	سود (زیان) عملیاتی	*	*	
۱۸	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های غیر منقول			
۱۹	سود (زیان) ناشی از فروش سایر دارایی‌ها			
۲۰	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه			
۲۱	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری			
۲۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات اصلی			
۲۳	سود سهام / سهم الشرکه			
۲۴	سود حاصل از اوراق مشارکت	*		
۲۵	سود سپرده‌های سرمایه گذاری			
۲۶	درآمد اجاره			
۲۷	خالص درآمدهای اتفاقی (نقل به ردیف ۵ جدول محاسبه مالیات)	*		
۲۸	کمک‌های مالی پرداختی (نقل از جدول شماره ۱۰)	*		
۲۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	*		
۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	*	*	
۳۱	هزینه‌های مالی	*		
۳۱	سود (زیان) قبل از کسر مالیات (نقل از صورت سود و زیان)	*	*	
۳۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری			
۳۳	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	*		
۳۴	سود (زیان) بعد از کسر مالیات (نقل از صورت سود و زیان)	*	*	
ناخالص فروش ردیف‌های ۱۶، ۲۳، ۲۴ و ۲۷ همچنین خریدهای هزینه‌ای (بخشی از ردیف ۱۹) جدول ۱۲، در جدول ذیل قید شود.				
مبلغ فروش ضایعات	مبلغ فروش دارایی‌های غیر منقول	مبلغ فروش سایر دارایی‌ها	مبلغ فروش مواد اولیه	مبلغ خریدهای هزینه‌ای (سایر خریده‌ها)

سود زیان انباشته

برای سال منتهی به / /

ردیف	شرح	سال جاری
۱	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	•
۲	سود (زیان) انباشته ابتدای سال	•
۳	اصلاح اشتباهات	•
۴	تغییر در رویه های حسابداری	•
۵	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	•
۶	انتقال از اندوخته‌ها	•
۷	سود قابل تخصیص	•
تخصیص سود		
۸	سود سهام مصوب	•
۹	اندوخته قانونی	•
۱۰	افزایش سرمایه	•
۱۱	افزایش سرمایه در جریان	•
۱۲	سایر اندوخته‌ها	•
۱۳	خرید سهام خزانه	•
۱۴	فروش سهام خزانه	•
۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	•
۱۶	پاداش هیئت مدیره	•
۱۷	سایر	•
۱۸	جمع تخصیص سود	•
۱۹	سود (زیان) انباشته در پایان سال (نقل به صورت وضعیت مالی)	•

ردیف	شرح حساب	مانده سال جاری						خالص موجودی سال قبل
		بهای تمام شده ابتدای دوره	خرید / تولید طی دوره	بهای فروش رفته / مصرف دوره طبق قیمت تمام شده	تعدیلات	بهای تمام شده در پایان دوره	ذخیره کاهش ارزش	خالص موجودی
۱	کالای ساخته شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	مواد اولیه مستقیم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	مواد کمک و بسته بندی							
۵	قطعات لوازم یدکی							
۶	کالای امانی نزد دیگران							
۷	سایر موجودی ها							
۸	مواد و کالای در راه			۰				
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

جدول ۱۵: سرمایه (به ترتیب بیشترین تعداد سهام / سهم شرکت)

[illegible]

جدول شمساره ۱۶- اطلاعات فروش (داخلی و خارجی)

نوع فروش	فروش ناخالص	کسر میشود : برگشت از فروش و تخفیفات	خالص فروش : سال جاری	خالص فروش : سال قبل
داخلی	*	*	*	*
خارجی (صادرات)	*	*	*	*
جمع	*	*	*	*

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

ردیف	شرح	مبلغ داخلی	مبلغ خارجی	جمع
۱	مواد مستقیم مصرفی	.	.	.
۲	دستمزد مستقیم	.	.	.
۳	سربار ساخت	.	.	.
۴	جمع هزینه های تولید	.	.	.
۵	اضافه میشود موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	.	.	.
۶	کسر میشود موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	.	.	.
۷	بهای تمام شده کالای تولید شده	.	.	.
۸	اضافه میشود کالای ساخته شده / موجودی کالای اول دوره	.	.	.
۹	اضافه میشود کالای خریداری شده طی دوره	.	.	.
۱۰	کالای آماده برای فروش	.	.	.
۱۱	کسر میشود موجودی کالای پایان دوره	.	.	.
۱۲	(سایر)	.	.	.
۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته (نقل به سود و زیان)	.	.	.

جدول شمه—اره ۱۸- درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات

[illegible]

جدول ششم ————— اوره ۱۹- بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات

ردیف	شرح	مبلغ داخلی	مبلغ خارجی
۱	مواد ومصالح مصرفی	•	•
۲	حقوق ودستمزد	•	•
۳	هزینه پیمانکاران دست دوم	•	•
۴	کرایه ماشین آلات	•	•
۵	استهلاک ماشین آلات	•	•
۶	سایر هزینه ها	•	•
۷	جمع کل بهای تمام شده دوره	•	•
۸	اضافه میشود : بهای تمام شده کار در جریان ابتدای دوره	•	•
۹	کسر میشود : بهای تمام شده کار در جریان پایان دوره	•	•
۱۰	<u>جمع کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات (نقل به صورت سود و زیان)</u>	•	•

جدول ۲۰- تعداد کارکنان

ردیف	شرح	ابتدای سال	افزایش
۱	کارکنان تولید		
۲	کارکنان اداری و فروش		
۳	جمع کل	۰	۰

مالیات

ترازنامه

کاهش	پایان سال
	.
	.
.	.

جدول شماره ۲۱- فهرست واردات ، صادرات و مابه ازای دریافتی

دریافت ریالی	مابه ازای صادرات								دریافت ارزی			صادرات									
	ارزش کالای وارداتی											ارزش کالای صادراتی									
	معادل ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	شرح کالا	کد کالا	شماره اختصاصی اشخاص خارج	شماره کوتاه اظهارنامه گمرکی	کد گمرک ترخیص کننده	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	شرح کالا	کد کالا	شماره اختصاصی اشخاص خارج	شماره کوتاه اظهارنامه گمرکی	کد گمرک ترخیص کننده	ردیف	
																				۱	
																				۲	
																				۳	
																				۴	
																				۵	
																				۶	
																				۷	
																				۸	
																	جمع				

جدول شماره ۲۲: اطلاعات مالک / مالکین

[illegible]

مدت سرمایه گذاری دراپران	روش سرمایه گذاری

مالیات	سودزبان	فهرست
--------	---------	-------

جدول شماره ۲۴: ثبت جایزه دولتی / موقوفه / نذر / بریه ولی فقیه / خمس / زکات / دیه / کمک و وجوه نقدی و غیر نقدی دریافتی

ردیف	شرح	نام پرداخت کننده	نحوه کمک
۱			
۲			
	جمع		

ترازنامه

ارزش به ریال	تاریخ دریافت
♦	

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تایید اینجانب می باشد :

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (دارنده امضا مجاز)

نوع شخص:	شماره مجوز / وکالت نماینده قانونی	تاریخ مجوز
شناسه مودی نماینده قانونی	نام :	نام خانوادگی :
نام پدر:	شماره شناسنامه	شماره ملی
سمت :	مهر و امضا	

اطلاعات مدیر مالی حسابرس مودی

نام :	نام خانوادگی :
نام پدر:	شماره شناسنامه : شماره ملی :

مشخصات حسابرس / موسسه حسابرسی

نوع شخص	شناسه مودی حسابرس / موسسه حسابرسی	نام و نام خانوادگی / نام موسسه حسابرسی
نام پدر :	شماره شناسنامه / شماره ثبت	شماره ملی / شناسه ملی

مشخصات حسابداران رسمی در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م

نوع شخص	شناسه مودی حسابرس / موسسه حسابرسی	نام و نام خانوادگی موسسه حسابرسی
نام پدر :	شماره شناسنامه / شماره ثبت	شماره ملی / شناسه ملی
شماره قرارداد:	تاریخ قرارداد	شماره عضویت
مبلغ قرارداد:		