

اظهارنامه مالیات بر درآمد مشاغل گروه اول (انفرادی)

(موضوع ماده ۹۵ ق م م)

F20-25-003

ویرایش ۴

سال مالیاتی منتهی به:

۱	۳	/		/	
---	---	---	--	---	--

این قسمت توسط اداره امور مالیاتی تکمیل می شود:

نوع نسخه اظهارنامه:

نسخه اظهارنامه:

شماره اظهارنامه:

محل بارکد

آره امور مالیاتی

(واحد مالیاتی)

اداره کل امور مالیاتی *

شماره اقتصادی

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
۱۲	مازندران	۲۲	کردستان	۱۶	خوزستان	۲۰	اصفهان	۴۶	جنوب استان تهران (شهری)
۴۴	مرکزی	۱۸	کرمان	۲۹	زنجان	۲۷	ایلام	۵۱	شمال استان تهران (شمیرانات)
۲۳	هرمزگان	۱۵	کرمانشاه	۹۹	سمنان	۸۸	بوشهر	۵۲	غرب استان تهران (شهریار)
۲۴	همدان	۲۸	کهگیلویه و بویراحمد	۶۶	سیستان و بلوچستان	۲۵	چهار محال بختیاری	۵۳	شرق استان تهران (بومهن)
۷۷	یزد	۶۴	گلستان	۱۷	فارس	۲۱	خراسان جنوبی	۱۳	آذربایجان شرقی
* اداره کل امور مالیاتی		۵۵	گیلان	۶۳	قزوین	۱۹	خراسان رضوی	۱۴	آذربایجان غربی
		۲۶	لرستان	۶۲	قم	۲۱	خراسان شمالی	۶۱	اردبیل
									۳۶ مرکز تهران
									۳۴ غرب تهران
									۴۰ شمال تهران
									۳۵ شرق تهران
									۳۲ جنوب تهران
									۳۹ مؤدیان بزرگ تهران
									۴۹ البرز

مشخصات شخص حقیقی

نام خانوادگی:	نام:	جنسیت: <input type="radio"/> زن <input type="radio"/> مرد
شماره ملی برای اتباع ایرانی/کد فراگیر برای اتباع خارجی:	محل تولد:	شماره شناسنامه:
نوع شغل/فعالیت:	کشور محل اقامت:	نوع تابعیت: <input type="radio"/> ایرانی <input type="radio"/> خارجی
کد شعبه:	تعداد شعب:	کد فعالیت:
تلفن همراه:	تلفن:	نامبر:

اطلاعات حسابهای بانکی مربوط به فعالیت شغلی

ردیف	شماره حساب	نام بانک	نام شعبه بانکی	گردش حساب		مانده حساب
				جمع بدهکار	جمع بستانکار	
۱						
۲						
۳						
۴						
۵						

اقامتگاه قانونی مؤدی/واحد کسبی

کد فعالیت اصلی:	کد فعالیت فرعی:
شهرت کسبی:	تاریخ آغاز فعالیت:
استان:	شهرستان:
نشانی:	کد پستی:

ردیف	شرح و وضعیت	توضیحات
۱	آیا در سال مورد نظر فعالیت درآمدی، هزینه‌ای داشته‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۸ و ۹ الزامی است در صورت «خیر» جدول شماره ۸ تکمیل شود
۲	وضعیت تمام / برخی از مکان (های) فعالیت مورد استفاده	در صورت اجاری بودن محل فعالیت تکمیل جدول شماره ۳ الزامی است
۳	نام اتحادیه‌ای که در آن عضو هستید	در صورت عضویت، تکمیل جدول شماره ۱ الزامی است
۴	نام مجمع صنفی که در آن عضو هستید	در صورت عضویت، تکمیل جدول شماره ۱ الزامی است
۵	آیا در دوره مالی مربوطه دارای هزینه‌های معاف از مالیات بوده‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۴-۱۰ الزامی است
۶	آیا در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت‌های معاف بوده‌اید؟ (کسر از درآمد)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۴-۲۰ الزامی است
۷	آیا در دوره مالی مربوطه دارای کمک پرداختی به موسسات آموزشی و... موضوع ماده ۱۷۲ قانون مالیات‌های مستقیم بوده‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۵ الزامی است
۸	آیا در دوره مالی مربوطه دارای معافیت و بخشودگی مالیاتی بوده‌اید؟ (کسر از مالیات)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۶ الزامی است
۹	آیا در دوره مالی مربوطه دارای درآمدهایی که مالیات آن به طور مقطوع قبلاً پرداخت شده است بوده‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۷ الزامی است
۱۰	آیا در دوره مالی مربوطه واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی داشته‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۱۳ الزامی است
۱۱	آیا دفاتر توسط حسابداران رسمی و در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۲ ق م م مورد رسیدگی قرار گرفته شده / می‌شود؟	با انتخاب «بلی»، تکمیل مشخصات حسابداران رسمی در بخش آخر الزامی است
۱۲	آیا مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی بوده‌اید؟	
۱۳	آخرین وضعیت پرونده مالیاتی سال قبل شما در چه مرحله‌ای می‌باشد؟	<input type="checkbox"/> اعتراض <input type="checkbox"/> عدم فعالیت <input type="checkbox"/> اجرا <input type="checkbox"/> بدون اطلاع <input type="checkbox"/> اولین سال فعالیت
۱۴	آیا درآمد ابرازی مشمول مالیات شما در سال جاری نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل افزایش داشته است؟	در صورت انتخاب «بلی» در هر دو ردیف ۱۴ و ۱۵ 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"/>
۱۵	آیا بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده‌اید؟	
۱۶	آیا مؤدی دارای دفاتر رسمی ثبت شده می‌باشد؟	با انتخاب «بلی»، ثبت کد رهگیری در جدول شماره ۲-۱۰ الزامی است

جدول شماره ۱: اطلاعات مجوزهای فعالیت های اقتصادی

ردیف	نوع مجوز*	شماره مجوز	تاریخ صدور	مرجع صدور	تاریخ شروع بهره‌برداری	تاریخ انقضای مجوز
۱						
۲						
۳						

*نوع مجوز: (۱) تأسیس (۲) کارت بازرگانی (۳) پروانه کسب / فعالیت (۴) پروانه بهره‌برداری (۵) سایر

جدول شماره ۲: اطلاعات دفاتر قانونی مؤدی دفاتر دستی دفاتر ماشینی (مکانیزه-الکترونیکی)

جدول شماره ۲-۱ دفاتر دستی

ردیف	نوع دفتر	شماره ثبت دفتر	تاریخ ثبت	محل ثبت	تعداد جلد	مورد استفاده دفتر	کد رهگیری
۱	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>					دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>	
۲	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>					دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>	

ردیف	نام نرم افزار حسابداری	نام شرکت تولید کننده نرم افزار	نوع بانک اطلاعاتی	تاریخ نصب	مورد استفاده دفتر
۱					دفتر مرکزی، ○ شعبه ○

جدول شماره ۳: اطلاعات مالک / مالکین (در صورت انتخاب گزینه «اجاری» در سؤال ۲ بخش الف - اطلاعات اختصاصی باید تکمیل شود)

ردیف	نوع شخص*	نام	نام خانوادگی/ نام شخص حقوقی	شماره ملی/ شناسه ملی	شناسه مؤدی (شماره اقتصادی)	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	شماره رهگیری	مدت قرارداد (ماه)	نوع قرارداد**	شماره پستی	نوع ملک***	مساحت (متر مربع)	مورد استفاده****
۱	نشانی:													
۲	نشانی:													

*نوع شخص: (۱) حقیقی؛ (۲) حقوقی **نوع قرارداد: (۱) رهن کامل (۲) اجاره (۳) رهن و اجاره (۴) رایگان ***نوع ملک: (۱) عرصه (۲) اعیان (۳) عرصه و اعیان (۴) حق واگذاری ****مورد استفاده: (۱) مسکونی (۲) تجاری (۳) اداری (۴) سایر

بخش ب - محاسبه مالیات

ردیف	شرح	مبلغ
۱	سود (زیان) ویژه (نقل از جدول ۹)	
۲	تعدیلات سود (زیان) سنواتی	
۳	اضافه / کسر می شود از سود (زیان) خالص	
۴	سود حاصل از درآمدهایی که مالیات آن قبلاً به طور مقطوع پرداخت شده (نقل از جدول ۷)	
۵	درآمدها و هزینه های معاف (نقل از جدول ۴)	
۶	کمک های پرداختی (نقل از جدول ۵)	
۷	جمع تعدیلات = (۲+۳) - (۴+۵+۶)	
۸	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م (زیان سال جاری)	
۹	معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	
۱۰	درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	
۱۱	استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تأیید سازمان)	
۱۲	درآمد مشمول مالیات ناخالص	
۱۳	سهم اتاق بازرگانی	
۱۴	سهم اصناف و مجامع حرفه ای موضوع تبصره ۲ ماده ۱۸۶ ق م م	
۱۵	درآمد مشمول مالیات خالص	
۱۶	مالیات مقرر بر اساس درآمد مشمول مالیات خالص	
۱۷	معافیت ها و بخشودگی های مالیاتی (نقل از جدول ۶)	
۱۸	تخفیف در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ماده ۱۳۱ ق م م)	
۱۹	مالیات قابل پرداخت	
۲۰	پرداخت های انجام شده	
۲۱	مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	

جدول شماره ۴-۱: هزینه های معاف (کسر از درآمدها) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۵ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	نوع معافیت	مبلغ معافیت
۱	هزینه های درمانی، مراقبت و توانبخشی و حق بیمه پرداختی موضوع ماده ۱۳۷ ق م م	
۲	تسهیلات اعتباری مسکن از بانک ها (موضوع بند الف ماده ۱۳۹ قانون برنامه سوم)	
۳	خسارت وارده در اجرای مقررات ماده ۱۶۵ ق م م	
۴	سایر هزینه های معاف	
جمع		

جدول شماره ۴-۲: درآمدهای معاف (کسر از درآمدها) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۶ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	نوع درآمد معاف*	درآمد معاف	هزینه های مستقیم سهم درآمد معاف	سایر هزینه های سهم درآمد معاف	سود (زیان) درآمد معاف
۱					
۲					
۳					
جمع					

* نوع درآمد معاف

- (۱) درآمد ناشی از فعالیت های کشاورزی و دامپروری (ماده ۸۱ ق م م)
- (۲) 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 ۱۳۲ ق م م)
- (۳) درآمد ناشی از فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی، و قرآنی (دارای مجوز از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی) فرهنگی و هنری (بند ل ماده ۱۳۹ ق م م)
- (۴) درآمد حاصل از صادرات خدمات و کالاهای غیر نفتی (صدر ماده ۱۴۱ ق م م)
- (۵) درآمد حاصل از صادرات محصولات کشاورزی (صدر ماده ۱۴۱ ق م م)
- (۶) درآمد حاصل از صادرات مواد خام (قسمت اخیر ماده ۱۴۱ ق م م)
- (۷) درآمد حاصل از صادرات کالاهای مختلف که به صورت عبوری (ترانزیت) به ایران وارد و بدون تغییر در ماهیت یا با انجام کاری بر روی آن صادر می شوند (تبصره یک ماده ۱۴۱ ق م م)
- (۸) درآمد کارگاه های فرش دستباف و صنایع دستی (ماده ۱۴۲ ق م م)
- (۹) سود سپرده و جوایز بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی مجاز موضوع بندهای ۱ تا ۴ تبصره ماده ۱۴۵ ق م م

جدول شماره ۵: کمک های پرداختی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۷ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	شرح	مشخصات دریافت کننده کمک		نحوه کمک**	تاریخ پرداخت	مبلغ	درصد قابل قبول از درآمد مشمول مالیات	کمک های مالی پرداختی پذیرفته شده توسط سازمان
		نام	شماره حساب					
۱								
۲								
۳								
جمع								

* نوع کمک های پرداختی: (۱) بر اساس ماده ۱۷۲ ق م م (۲) کمک های پرداختی بر اساس حساب های پذیرفته شده در قانون بودجه (۳) سایر ** نحوه کمک (۱) نقدی (۲) غیر نقدی

جدول شماره ۶: معافیت ها و بخشودگی مالیاتی (کسر از مالیات) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۸ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	مورد معاف	مالیات متعلقه	نرخ مورد معاف	میزان معافیت/ بخشودگی مالیاتی
۱	معافیت موضوع درآمد ابرازی کلیه تاسیسات ایرانگردی و جهانگردی برای پروانه های بهره برداری که قبل از اجرای این قانون اخذ گردیده است (بند «ر» ماده ۱۳۲ ق م م)			
۲	مالیات پرداختی در سایر کشور ها مربوط به درآمدهای خارج از کشور (تبصره ماده ۱۸۰ ق م م)			
۳	کسر از مالیات معادل هزینه های انجام شده بابت خرید، نصب و راه اندازی تجهیزات سامانه صندوق فروش موضوع صدر تبصره (۲) ماده ۱۶۹ ق م م			
۴	بخشودگی مالیاتی استفاده از سامانه صندوق فروش موضوع قسمت اخیر تبصره (۲) ماده ۱۶۹ ق م م			
۵	معافیت های ناشی از موافقت نامه های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸ ق م م)			
۶	سایر			
جمع				

جدول شماره ۷: درآمدهایی که مالیات آن به طور مقطوع قبلاً پرداخت شده است (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۹ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	نوع درآمد مقطوع*	درآمدهای مقطوع	سود (زیان) درآمدهای مقطوع	مالیات پرداخت شده	شماره رسید پرداخت	شماره رسید تسلیم اظهارنامه
۱						
۲						
۳						
	جمع					

*نوع درآمد مقطوع: درآمد حاصل از (۱)نقل و انتقال املاک(مواد ۵۹ و ۷۸ ق.م.م)، (۲)انتقال حق واگذاری محل (مواد ۵۹ و ۷۸ ق.م.م)، (۳) سایر

جدول شماره ۸: ترازنامه

در تاریخ/...../.....

بدهی ها و سرمایه			دارایی ها		
شرح	پایان دوره	ابتدای دوره	شرح	پایان دوره	ابتدای دوره
موجودی نقد و بانک			حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری		
حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری			سایر حساب ها و اسناد پرداختنی		
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی			پیش دریافت ها		
موجودی مواد و کالا(نقل از جدول ۱۲)			ذخیره مالیات		
سفارشات و پیش پرداخت ها			تسهیلات مالی دریافتی		
دارایی های ثابت مشهود			ذخیره مزایای پایان خدمت		
دارایی های نامشهود			سرمایه		
سایر دارایی ها			سود (زیان) انباشته		
جمع دارایی ها			جمع بدهی ها		

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

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

برای سال منتهی به/...../.....

ردیف	شرح	مانده سال جاری	مانده سال قبل
۱	فروش خالص (نقل از جدول شماره ۱۴)		
۲	کسر می‌شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی) (نقل از جدول ۱۵)		
۳	سود (زیان) ناخالص فروش		
۴	درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۱۶)		
۵	کسر می‌شود: بهای تمام شده پیمانکاری / ارائه خدمات "داخلی و خارجی" (نقل از جدول ۱۷)		
۶	سود (زیان) ناخالص پیمانکاری/ ارائه خدمات		
۷	سود (زیان) ناخالص		
۸	حقوق، دستمزد و مزایا		
۹	هزینه تبلیغات و بازاریابی		
۱۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده		
۱۱	هزینه حسابداری و حسابداری		
۱۲	هزینه مشاوره مالی و حقوقی		
۱۳	هزینه اجاره محل غیر از کارخانه		
۱۴	سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۱۵	جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۱۶	سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات		
۱۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی		
۱۸	سایر درآمدهای عملیاتی		
۱۹	سایر هزینه‌های عملیاتی		
۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی		
۲۱	سود (زیان) عملیاتی		
۲۲	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های غیر منقول		
۲۳	سود (زیان) ناشی از فروش سایر دارایی‌ها		
۲۴	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه		
۲۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات اصلی		
۲۶	درآمد اجاره		
۲۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		
۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		
۲۹	هزینه‌های مالی		
۳۰	سود (زیان) ویژه		

ناخالص فروش ردیف های ۱۶، ۲۲، ۲۳ و ۲۴ و همچنین خریدهای هزینه‌ای (بخشی از ردیف ۱۴) جدول ۹، 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 خریدها)

جدول ۱۰: اطلاعات قراردادهای

جدول ۱۰-۱: قراردادهای پرداختی / صورت وضعیت تأیید شده

ردیف	موضوع قرارداد	نوع ارز	مبلغ کل قرارداد	مبلغ ناخالص پرداختی / صورت وضعیت تأیید شده طی دوره	مبلغ برگشتی و کسورات طی دوره	مبلغ خالص پرداختی / صورت وضعیت تأیید شده طی دوره
۱	پیمانکاری	ریالی				
		نوع ارز:				
۲	خرید کالا	ریالی				
		نوع ارز:				
۳	خدمات	ریالی				
		نوع ارز:				
۴	سایر	ریالی				
		نوع ارز:				
	جمع	ریالی				
		جمع نوع ارز:				
		جمع نوع ارز:				

ردیف	موضوع قرارداد	نوع ارز	مبلغ کل قرارداد	مبلغ ناخالص دریافتی / صورت وضعیت تأیید شده طی دوره	مبلغ استرداد و کسورات طی دوره	مبلغ خالص دریافتی / صورت وضعیت تأیید شده طی دوره
۱	پیمانکاری	ریالی				
		نوع ارز:				
۲	فروش کالا	ریالی				
		نوع ارز:				
۳	خدمات	ریالی				
		نوع ارز:				
۴	سایر	ریالی				
		نوع ارز:				
جمع		ریالی				
		جمع نوع ارز:				
		جمع نوع ارز:				

جدول ۱۱: اطلاعات فهرست معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم

فصل	فهرست خرید	فهرست فروش	فهرست واردات	فهرست صادرات	فهرست قراردادهای پرداختی / پرداختی	فهرست قراردادهای دریافتی / دریافتی
بهار	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:
	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست
تابستان	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:
	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست
پاییز	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:
	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست
زمستان	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:
	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست	<input type="checkbox"/> عدم معامله <input type="checkbox"/> عدم ارائه فهرست

در صورتی که در هر یک از فصول، معامله مربوط انجام و فهرست آن ارسال شده باشد «شماره» و «تاریخ پیگیری» قید می شود و در غیر این صورت گزینه «عدم معامله/عدم ارائه فهرست» در فصل مورد نظر انتخاب می شود.

جدول شماره ۱۲: موجودی مواد و کالا

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

جدول ۱۳: فهرست واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۰ این جدول باید تکمیل شود)

ما به ازای صادرات

ردیف	کد گمرک	تاریخ کتبی	شماره گمرک	اطلاعات نامه گمرکی	شماره اختصاصی	شماره خارجی	کد کالا	شرح کالا	دریافت ارزی			صادرات			
									مبلغ ارزی	نوع ارز	بانکی ارز واریزی	ارزش کالای صادراتی			
												مبلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی	
۱															
۲															
۳															
۴															
۵															
۶															
۷															
۸															
۹															
جمع															

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

جدول شماره ۱۴: اطلاعات فروش (داخلی و خارجی)

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

جدول شماره ۱۵: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی)

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

جدول ۱۶: درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمت (داخلی و خارجی) (به ترتیب بیشترین درآمد شناسایی شده)

ردیف	نام کارفرما	نوع تابعیت کارفرما	شماره ملی / شناسه ملی / کد فراگیر اتباع خارجی	شماره اقتصادی	موضوع قرارداد	نوع درآمد	مبلغ کارگاهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی	پیش دریافت	ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی	درآمد شناسایی شده
۱										
۲										
۳										
۴										
۵										
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										

نوع تابعیت کارفرما: (۱) ایرانی (۲) خارجی نوع درآمد: (۱) داخلی (۲) خارجی

توجه: لطفاً در صورتی که تعداد قراردادهای بیش از ۱۰ فقره می باشد، صورت ریز بر مبنای این جدول را در برگ ۴A ضمیمه نمایید. تعداد صفحات پیوست:

جدول ۱۷: بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات (داخلی و خارجی)

ردیف	شرح	مبلغ (داخلی)	مبلغ (خارجی)
۱	مواد و مصالح مصرفی		
۲	حقوق و دستمزد		
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 می شود: بهای تمام شده کار در جریان اول دوره *		
۹	کسر می شود: بهای تمام شده کار در جریان پایان دوره *		
۱۰	جمع کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات (نقل به صورت سود و زیان)		

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

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تأیید اینجانب می باشد:

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (دارنده امضای مجاز)

○ مؤدی	○ نماینده قانونی:	شماره مجوز / وکالت نماینده قانونی:	تاریخ مجوز / وکالت نماینده قانونی:
شماره اقتصادی نماینده قانونی:	نام:	نام خانوادگی:	
نام پدر:	شماره شناسنامه:	شماره ملی:	
سمت:	مهر و امضاء		

اطلاعات مدیر/ رئیس امور مالی، حسابرس مؤدی

مشخصات مدیر امور مالی مؤدی

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

مشخصات حسابرس / مؤسسه حسابرسی

نوع شخص: ○ حقیقی ○ حقوقی	شماره اقتصادی حسابرس / مؤسسه حسابرسی:	نام و نام خانوادگی / نام مؤسسه حسابرسی:
نام پدر (فقط شخص حقیقی):	شماره شناسنامه / شماره ثبت:	شماره ملی / شناسه ملی:

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

نوع شخص: ○ حقیقی ○ حقوقی	شماره اقتصادی حسابرس / مؤسسه حسابرسی:	نام و نام خانوادگی / نام مؤسسه حسابرسی:
نام پدر (فقط شخص حقیقی):	شماره شناسنامه / شماره ثبت:	شماره ملی / شناسه ملی:
شماره قرارداد:	تاریخ قرارداد:	شماره عضویت در جامعه (به جز سازمان حسابرسی کشور):