

اظهارنامه مالیات بر درآمد مشاغل گروه اول (مشارکتی)

(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:

محل بارکد

شماره اظهارنامه: نسخه اظهارنامه: نوع نسخه اظهارنامه:

شماره اقتصادی مشارکت

اداره کل امور مالیاتی *

بازه امور مالیاتی
(واحد 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
۳۶	مرکز تهران	۲۲	کردستان	۱۶	خوزستان	۲۰	اصفهان	۴۶	جنوب استان تهران (شهر ری)
۳۴	غرب تهران	۱۸	کرمان	۲۹	زنجان	۲۷	ایلام	۵۱	شمال استان تهران (شمیرانات)
۴۰	شمال تهران	۱۵	کرمانشاه	۹۹	سمنان	۸۸	بوشهر	۵۲	غرب استان تهران (شهریار)
۳۵	شرق تهران	۲۸	کهگیلویه و بویراحمد	۶۶	سیستان و بلوچستان	۲۵	چهار محال بختیاری	۵۳	شرق استان تهران (بومهن)
۳۲	جنوب تهران	۶۴	گلستان	۱۷	فارس	۳۱	خراسان جنوبی	۱۳	آذربایجان شرقی
۳۹	مؤدیان بزرگ تهران	۵۵	گیلان	۶۳	قزوین	۱۹	خراسان رضوی	۱۴	آذربایجان غربی
۴۹	البرز	۲۶	لرستان	۶۲	قم	۲۱	خراسان شمالی	۶۱	اردبیل

مشخصات مشارکت و اطلاعات هویتی شریک اصلی

نام مشارکت: _____ تاریخ شروع مشارکت: _____

نوع شغل/فعالیت: _____ کد فعالیت: _____ تعداد شعب: _____ کد شعبه: _____

نام خانوادگی: _____ نام: _____ جنسیت: زن مرد

نام پدر: _____ شماره شناسنامه: _____ محل تولد: _____ شماره ملی برای اتباع ایرانی/کد فراگیر برای اتباع خارجی: _____

سریال شناسنامه: _____ سری: _____ نوع تابعیت: ایرانی خارجی کشور: _____

تلفن: _____ نامبر: _____ تلفن همراه: _____

اطلاعات حسابهای بانکی مربوط به فعالیت شغلی

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

اقامتگاه قانونی مؤدی/واحد کسبی

کد فعالیت اصلی: _____ کد فعالیت فرعی: _____ شهرت کسبی: _____

دفتر قانونی مستقل ندارد دارد آغاز فعالیت: _____ تاریخ: _____

استان: _____ شهرستان: _____ کد پستی: _____ نشانی: _____

جدول اطلاعات اختصاصی

ردیف	شرح و وضعیت	توضیحات
۱	آیا در سال مورد نظر فعالیت درآمدی، هزینه‌ای داشته‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جداول شماره ۹ و ۱۰ الزامی است در صورت «خیر» جدول شماره ۹ 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 فعالیت‌های معاف بوده‌اید؟ (کسر از درآمد)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۵ الزامی است
۶	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 ۶ الزامی است
۷	آیا در دوره مالی مربوطه دارای معافیت و بخشودگی مالیاتی بوده‌اید؟ (کسر از مالیات)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۷ الزامی است
۸	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 ۸ الزامی است
۹	آیا در دوره مالی مربوطه واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی داشته‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۱۴ الزامی است
۱۰	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
۱۱	آیا مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی بوده‌اید؟	
۱۲	آخرین وضعیت پرونده مالیاتی سال قبل شما در چه مرحله‌ای می‌باشد؟	<input type="checkbox"/> تشخیص <input type="checkbox"/> قطعی <input type="checkbox"/> اعتراض <input type="checkbox"/> عدم فعالیت <input type="checkbox"/> اجرا <input type="checkbox"/> بدون اطلاع <input type="checkbox"/> اولین سال فعالیت
۱۳	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 ۱۳ و ۱۴ 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"/>
۱۴	آیا بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده‌اید؟	
۱۵	تعداد شرکای تشکیل دهنده شراکت	ردیف‌های جداول شماره ۲-۴ و ۳-۴ به تعداد شرکا تکمیل شود
۱۶	آیا مؤدی دارای دفاتر رسمی ثبت شده می‌باشد؟	با انتخاب «بلی»، ثبت کد رهگیری در جدول شماره ۱-۲ الزامی است

جدول شماره ۱: اطلاعات مجوزهای فعالیت اقتصادی

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

*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 ۱-۲ 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، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>

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:												
۳														
		نشانی:												
۴														
		نشانی:												
۵														
		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

جدول شماره ۴: خلاصه فهرست درآمدهای حاصل از شراکت

جدول ۴-۱: محاسبه درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م

ردیف	شرح	مبلغ
۱	سود (زیان) ویژه (نقل از جدول ۱۰)	
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 ۸)	
۵	درآمدهای معاف (نقل از جدول ۵)	
۶	جمع تعدیلات = (۲+۳) - (۵+۴)	
۷	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م (زیان سال جاری)	

جدول ۴-۲: مشخصات شرکاء (شامل کلیه شرکاء از جمله شریک اصلی)

ردیف	جنسیت*	نوع تابعیت**	نام	نام خانوادگی	شماره اقتصادی	شماره ملی/ کد فراگیر	شماره اقتصادی همسر***	نحوه شرکاء****	شماره اقتصادی شریک متوفی*****	تلفن	نوع مسئولیت*****	تاریخ شروع شرکاء	سهم از شرکاء (درصد)
۱													
۲													
۳													
۴													
۵													
۶													
۷													
۸													
۹													
۱۰													

*جنسیت: (۱) زن (۲) مرد **نوع تابعیت: (۱) ایرانی (۲) خارجی
 ***در صورتیکه زوجین جزو شرکاء باشند، تکمیل این بخش الزامی است.
 ****اگر نحوه شرکاء، (۲) قهری باشد، تکمیل این بخش الزامی است
 ***** (۱) مسئول مالیات، (۲) مسئول امور مالی، (۳) مسئول مالیات و امور مالی (۴) مسئول ارائه این اظهارنامه (۵) مسئول مالیات، امور مالی و ارائه این اظهارنامه (۶) هیچ کدام (۱) اختیاری (مستقیم) (۲) قهری (غیر مستقیم) (۳) هر دو

جدول ۴-۳ محاسبه مالیات سهم هر شریک

ردیف	شماره اقتصادی شریک	سهم از زیان سال جاری/ ناخالص درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	هزینه های درمانی موضوع ماده ۱۳۷ ق م م	تسهیلات اعتباری مسکن از بانک ها در سال های ۷۹ تا ۸۳	سهم خسارت وارده در اجرای مقررات ماده ۱۶۵ ق م م	کمک های پرداختی موضوع ماده ۱۷۲ ق م م	سایر هزینه ها***	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	سهم از معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	درآمد مشمول مالیات بعد از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق م م	سهم استهلاك زیان سنواتی مورد تایید سازمان	سهم عوارض		خالص درآمد مشمول مالیات	مالیات متعلقه*	تخفیف در نرخ مالیات متعلقه	سهم معافیت و بخشودگی مالیات	خالص مالیات متعلقه	پرداخت های انجام شده	مانده مالیات قابل پرداخت			
												اتاق بازرگانی	اصناف										
۱																							
۲																							
۳																							
۴																							
۵																							
۶																							
۷																							
۸																							
۹																							
۱۰																							
																							جمع

*مالیات متعلقه بر اساس اعمال نرخ های مقرر در ماده ۱۳۱ ق م م بر خالص درآمد مشمول مالیات محاسبه می شود.

**در صورت تکمیل ستون سایر هزینه ها، شرح معافیت قید شود:

جدول شماره ۵: درآمدهای معاف (کسراز درآمدها) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۵ 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 جواز بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی مجاز موضوع بندهای ۱ تا ۴ تبصره ماده ۱۴۵ ق م م
- (۱۰) سودو جوايز متعلق به اوراق مشارکت (بند ۵ ماده ۱۴۵ ق م م)
 (۱۱) درآمد ناشی از فعالیت های اقتصادی در مناطق آزاد تجاری (ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری)
 (۱۲) درآمد مدارس و مراکز آموزشی غیر انتفاعی (ماده ۱۳۴ ق م م)
 (۱۳) کارخانه های واقع در شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران و حوزه استحفاظی شهرهای بزرگ (تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق م م مصوب ۱۱/۲۷/۱۳۸۰)
 (۱۴) درآمد حاصل از حق اختراع یا حق اکتشاف برای مخترعین و مکتشفان و نیز درآمد ناشی از فعالیت پژوهشی و تحقیقاتی مراکز دارای پروانه تحقیق از وزارت خانه های ذیصلاح (ماده ۱۴۴ ق م م)
 (۱۵) فعالیت های حاصل از توافق نامه های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸ ق م م)
 (۱۶) معافیت تامین مالی پروژه یا طرح و سرمایه در گردش بنگاه های تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده ۱۲۸ مکرر ق م م)
 (۱۷) سایر درآمدهای معاف

جدول شماره ۶: کمک های پرداختی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۶ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	شرح	مشخصات دریافت کننده کمک		نوع 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 ۷: معافیت ها، بخشودگی مالیاتی (کسراز مالیات) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۷ 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 کشورها مربوط به درآمدهای خارج از کشور (تبصره ماده ۱۸۰ ق م م)			
۳	کسراز 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 ۸: درآمدهایی که مالیات آن به طور مقطوع قبلاً پرداخت شده است (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۸ 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

در تاریخ/...../.....

بدهی ها و سرمایه			دارایی ها		
ابتدای دوره	پایان دوره	شرح	ابتدای دوره	پایان دوره	شرح
		حساب ها و اسناد پرداختی تجاری			موجودی نقد و بانک
		سایر حساب ها و اسناد پرداختی			حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
		پیش دریافت ها			سایر حساب ها و اسناد دریافتی
		ذخیره مالیات			موجودی مواد و کالا (نقل از جدول ۱۳)
		تسهیلات مالی دریافتی			سفارشات و پیش پرداخت ها
		ذخیره مزایای پایان خدمت			
		سرمایه			دارایی های ثابت مشهود
		سود (زیان) انباشته			دارایی های نامشهود
					سایر دارایی ها
		جمع بدهی ها			جمع 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 روبرو قید شود:

جدول شماره ۱۰: صورت سود و زیان

برای سال منتهی به/...../.....

ردیف	شرح	مانده سال جاری	مانده سال قبل
۱	فروش خالص (نقل از جدول شماره ۱۵)		
۲	کسر می شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی) (نقل از جدول ۱۶)		
۳	سود (زیان) ناخالص فروش		
۴	درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۱۷)		
۵	کسر می شود: بهای تمام شده پیمانکاری / ارائه خدمات «داخلی و خارجی» (نقل از جدول ۱۸)		
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 حساسی و حسابداری		
۱۲	هزینه مشاوره مالی و حقوقی		
۱۳	هزینه اجاره محل غیر از کارخانه		
۱۴	سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۱۵	جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۱۶	سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات		
۱۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی		
۱۸	سایر درآمدهای عملیاتی		
۱۹	سایر هزینه های عملیاتی		
۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		
۲۱	سود (زیان) عملیاتی		
۲۲	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های غیر منقول		
۲۳	سود (زیان) ناشی از فروش سایر دارایی ها		
۲۴	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه		
۲۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات اصلی		
۲۶	درآمد اجاره		
۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۲۹	هزینه های مالی		
۳۰	سود (زیان) ویژه		

ناخالص فروش ردیف های ۱۶، ۲۳، ۲۴ و ۲۵ همچنین خریدهای هزینه ای (بخشی از ردیف ۱۴) جدول ۱۰، در جدول زیر 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 ۱۱ : اطلاعات قراردادهای

جدول ۱۱-۱ : 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:				

جدول ۱۱-۲ : قراردادهای دریافتی/ صورت وضعیت تأیید شده

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 ۱۲ : 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:
تابستان	<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
	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
پاییز	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 ی «عدم معامله/ عدم ارائه فهرست» در فصل مورد نظر انتخاب می شود.

جدول شماره ۱۳ : 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 ۱۴ : فهرست واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۹ این جدول باید تکمیل شود)

ما به ازای صادرات										صادرات									
ردیف	کد گمرک	ترخیش گنبدک	شماره گویاژ	اطهاری نامه گمرکی	شماره اختصاصی اشخاص خارجی	کد کالا	شرح کالا	دریافت ارزی			ارزش کالای صادراتی			کد کالا	شرح کالا	مبلغ ارزی	نوع ارز	شماره حساب بانکی ارز واریزی	
								مبلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی						
۱																			
۲																			
۳																			
۴																			
۵																			
۶																			
۷																			
۸																			
۹																			
																			جمع

جدول شماره ۱۵ : 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
خارجی (صادرات)				
جمع				

جدول شماره ۱۶ : 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 ی 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 ۱۷: 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 کارگواهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی	ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی		
								پیش دریافت	علی الحساب	صورت وضعیت
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 قراردادها بیش از ۱۰ فقره می باشد، صورت ریز بر مبنای این جدول را در برگ ۴A ضمیمه نمایید. تعداد صفحات پیوست: برگ

جدول ۱۸: 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 استانداردهای حسابداری مربوطه حسب مورد تکمیل شود.

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تأیید اینجانب می باشد:

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (مسئول مشارکت)

نام و نام خانوادگی	شماره ملی	مؤدی	نماینده قانونی	شماره مجوز / وکالت نماینده قانونی *	تاریخ مجوز / وکالت نماینده قانونی *	امضاء
		○	○			

* در صورتی که نماینده قانونی هستید، جدول فوق را تکمیل نمایید.

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):