

جدول اطلاعات اختصاصی

ردیف	شرح و وضعیت	توضیحات
۱	یا در سال مورد نظر فعالیت درآمدی، هزینه‌ای داشته‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۱۰ الزامی است
۲	وضعیت تمام/ برخی از مکان(های) فعالیت مورد استفاده	در صورت اجرای بودن محل فعالیت تکمیل جدول شماره ۲ 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	یا در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت‌های معاف بوده‌اید؟ (کسر از درآمد)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۴ الزامی است
۶	یا در دوره مالی مربوطه دارای کمک پرداختی به موسسات آموزشی و... موضوع ماده ۷۲ قانون مالیات‌های مستقیم بوده‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۵ الزامی است
۷	یا در دوره مالی مربوطه دارای معافیت و بخشودگی مالیاتی بوده‌اید؟ (کسر از مالیات)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۶ الزامی است
۸	یا در دوره مالی مربوطه دارای درآمدهایی که مالیات آن بطور مقطوع قبلاً پرداخت شده است بوده‌اید؟	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۷ الزامی است
۹	آیا مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی بوده‌اید؟	
۱۰	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
۱۱	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 ۱۱ و ۱۲ 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"/>
۱۲	آیا بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده‌اید؟	
۱۳	تعداد شرکای تشکیل دهنده شراکت	ردیف‌های جدول شماره ۲-۳ و ۳-۳ به تعداد شرکا تکمیل شود

جدول شماره ۱: اطلاعات مجوزهای فعالیت‌های اقتصادی

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

*نوع مجوز: (۱) تأسیس (۲) پروانه کسب/ فعالیت (۳) سایر

جدول شماره ۲: 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:													

*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 ****نوع مورد استفاده: (۱) مسکونی (۲) تجاری (۳) اداری (۴) سایر

جدول شماره ۳: خلاصه فهرست درآمدهای حاصل از شراکت
جدول ۳-۱: 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	اضافه/ کسر می‌شود از سود (زیان) خالص	
۳	سود حاصل از درآمدهایی که مالیات آن قبلاً به طور مقطوع پرداخت شده (نقل از جدول ۷)	
۴	درآمدهای معاف (نقل از جدول ۴)	
۵	جمع تعدیلات = (۳+۴) - ۲	
۶	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م (زیان سال جاری)	

جدول ۳-۲: 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 شراکت****	شماره اقتصادی شریک متوفی*****	تلفن	نوع مسئولیت*****	تاریخ شروع شراکت	سهم از شراکت (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.
****نحوه شراکت، (۲) قهری باشد، تکمیل این بخش الزامی است
***** (۱) مسنول مالیات، (۲) مسنول امور مالی، (۳) مسنول مالیات و امور مالی (۴) مسنول ارائه این اظهارنامه (۵) مسنول مالیات، امور مالی و ارائه این اظهارنامه (۶) هیچ‌کدام
***** (۱) اختیاری (مستقیم) (۲) قهری (غیر مستقیم) (۳) هر دو

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 اصناف	خالص درآمد مشمول مالیات	مالیات متعلقه*	تخفیف در نرخ مالیات متعلقه	سهم معافیت و بخشودگی مالیات	خالص مالیات متعلقه	پرداخت های انجام شده	ماتده مالیات قابل پرداخت
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 ۴: 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 کارگاه های فرش دستباف و صنایع دستی (ماده ۱۴۲ ق.م.م)
 (۵) سود سپرده وجوایز بانکها ومؤسسات اعتباری غیربانکی مجازموضوع بند های ۱ تا ۴ تبصره ماده ۱۴۵ ق.م.م
 (۶) سود وجوایز متعلق به اوراق مشارکت (بند ماده ۱۴۵ ق.م.م)
- (۷) درآمد ناشی از فعالیت های اقتصادی در مناطق آزاد تجاری (ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری)
 (۸) درآمد مدارس و مراکز آموزشی غیر انتفاعی (ماده ۱۳۴ ق.م.م)
 (۹) درآمد حاصل از حق اختراع یا حق اکتشاف برای مخترعین و مکتشفان (صدرماده ۱۴۴ ق.م.م)
 (۱۰) فعالیت های حاصل از توافق نامه های مالیاتی(موضوع ماده ۱۶۸ ق.م.م)
 (۱۱) معافیت تامین مالی پروژه یا طرح و سرمایه در گردش بنگاه های تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده ۱۳۸ مکرر ق.م.م)
 (۱۲) سایر درآمدهای معاف

جدول شماره ۵: 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 براساس حسابهای پذیرفته شده در قانون بودجه (۳) سایر ** نحوه کمک (۱) نقدی (۲) غیر نقدی

جدول شماره ۶: معافیت ها و 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 ابرانگردی 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	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 (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 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

جدول ۸: اطلاعات قراردادهای پرداختی/ وضعیت تأیید شده
جدول ۸-۱: قراردادهای پرداختی/ 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 ۸-۲: 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 ۹: اطلاعات فهرست معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های 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	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:	شماره پیگیری:
	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:	تاریخ:
زمستان	<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:
	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 می‌شود و در غیر این صورت گزینه «عدم معامله/ عدم ارائه فهرست» در فصل مورد نظر انتخاب می‌شود.

جدول شماره ۱۰: صورت درآمد و هزینه و محاسبه سود و زیان ویژه

ردیف	شرح	سال جاری	تا تاریخ /..... /.....
۱	فروش کالا		سال قبل
۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات		
۳	درآمد حاصل از فروش دارایی‌ها		
۴	سایر درآمدها		
۵	جمع فروش و درآمدها		
۶	خرید کالا		
۷	هزینه اجاره محل		
۸	هزینه حقوق و دستمزد		
۹	هزینه استهلاک دارایی‌ها		
۱۰	هزینه آب، برق، گاز، تلفن		
۱۱	سایر هزینه‌ها		
۱۲	جمع خرید و هزینه‌ها		
۱۳	کسرمی شود: موجودی اول دوره		
۱۴	اضافه می‌شود: موجودی پایان دوره		
۱۵	سود(زیان) ویژه		

مبلغ خریدهای هزینه‌ای (بخشی از ردیف ۱۱ جدول ۱۰) در جدول روبرو قید شود:

مبلغ خریدهای هزینه‌ای (سایر خریدها)

جدول شماره ۱۱: موجودی مواد و کالا

ردیف	شرح حساب	بهای تمام شده در ابتدای دوره	خرید/ تولید طی دوره	فروش/ مصرف طی دوره	بهای تمام شده در پایان دوره	موجودی سال قبل
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 موجودی‌ها					
۸	مواد و کالای در راه					
	جمع					

جدول شماره ۱۲: اطلاعات اموال و دارایی‌های مربوط به فعالیت شغلی

ردیف	شرح اقلام اموال، دارایی	ارزش اموال و دارایی‌ها در اول دوره	ارزش اموال و دارایی‌های خریداری شده طی دوره	ارزش اموال و دارایی‌های فروش رفته طی دوره	ارزش اموال و دارایی‌ها در آخر دوره
۱					
۲					
۳					
۴					
۵					
۶					
۷					
۸					
	جمع				

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تأیید اینجانب می‌باشد:

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

مشخصات مدیر امور مالی مؤدی

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