



اظهارنامه مالیات بر درآمد مشاغل گروه اول (انفرادی)

(موضوع ماده ۹۵ ق.م.م)
F۲۰۰-۲۵-۰۰۳

ویرایش ۴

از تاریخ: / /

تا تاریخ: / /

این قسمت توسط اداره امور مالیاتی تکمیل می‌شود:

نوع نسخه اظهارنامه:

نسخه اظهارنامه:

شماره اظهارنامه:

محل بارکد

شماره اقتصادی:

اداره کل امور مالیاتی*

شماره کلاس پرونده

ارده 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	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 (شهر ری)	۳۶	مرکز تهران	۴۴	مرکزی	۵۱	شمال استان تهران (شمیرانات)	۳۴	غرب تهران
۲۳	هرمزگان	۱۸	کرمان	۲۹	زنجان	۲۷	ایلام	۵۲	غرب استان تهران (شهریار)	۴۰	شمال تهران	۲۴	همدان	۸۸	بوشهر	۳۵	شرق تهران
۲۴	همدان	۱۵	کرمانشاه	۹۹	سمنان	۸۸	چهارمحال بختیاری	۵۳	شرق استان تهران (بومهن)	۳۵	شرق تهران	۷۷	یزد	۲۵	سیستان و بلوچستان	۳۲	جنوب تهران
۷۷	یزد	۲۸	کهگیلویه و بویراحمد	۶۶	سیستان و بلوچستان	۳۱	خراسان جنوبی	۱۳	آذربایجان شرقی	۳۹	مؤدیان بزرگ تهران البرز	۲۴	اصفهان	۳۱	فارس	۴۹	البرز
	* اداره کل امور مالیاتی	۶۴	گلستان	۱۷	فارس	۱۹	خراسان رضوی	۱۴	آذربایجان غربی					۶۳	قزوین		
		۵۵	گیلان	۶۲	قم	۲۱	خراسان شمالی	۶۱	اردبیل					۶۲	قم		
		۲۶	لرستان														

مشخصات شخصی حقیقی

نام خانوادگی: نام: جنسیت: زن مرد

شماره شناسنامه: محل تولد: نام پدر: تاریخ تولد:

نوع تابعیت: ایرانی خارجی سرریال شناسنامه: کشور محل اقامت: نوع شغل/فعالیت:

کشور: کد فعالیت: کد شعبه: تعداد شعب: سری:

تلفن همراه: شماره: تلفن:

اطلاعات حسابهای بانکی مربوط به فعالیت شغلی

ردیف	شماره حساب	نام بانک	نام شعبه بانکی	موجودی اول دوره	گردش حساب		مانده حساب
					جمع پست‌انکار	جمع بدهکار	
۱							
۲							
۳							
۴							
۵							

اقامتگاه قانونی مؤدی/ واحد کسبی

کد فعالیت اصلی: کد فعالیت فرعی:

شهرت کسبی: تاریخ آغاز فعالیت:

استان: شهرستان: کد پستی:

نشانی:

پلاک ثبتی: اصلی: فرعی: بخش ثبتی:

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	اتاق اصناف استان/شهرستان	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 ۴-۱ الزامی است
۶	آیا در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت‌های معاف بوده‌اید؟ (کسر از درآمد)	در صورت انتخاب «بلی» تکمیل جدول شماره ۴-۲ 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 ۱۱ الزامی است
۱۱	آیا دفاتر قانونی 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"/> 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
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 برای دوره مالی مربوطه دارای دفاتر قانونی ثبت شده می‌باشید؟	با انتخاب «بلی»، ثبت کد رهگیری در جدول شماره ۲-۱ 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	مرجع صدور ثبت شرکتها/سایر	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"/>	

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

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 سوال ۲، این جدول 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	پلاک ثبتی			نوع ملک ***	مساحت (متر مربع)	مورد استفاده ****
												اصلی	فرعی	بخش ثبتی			
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)عرضه (۲)اعیان (۳)عرضه 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 می‌شود 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 هزینه‌های معاف (نقل از جدول ۴)	
۶	کمک‌های پرداختی(نقل از جدول ۵)	
۷	جمع تعدیلات = (۴+۵+۶)-(۲+۳)	
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 حرفه‌ای موضوع تبصره ۲ ماده ۱۸۶ ق.م.م	
۱۵	درآمد مشمول مالیات خالص	
۱۶	مالیات مقرر بر اساس درآمد مشمول مالیات خالص	
۱۷	معافیت‌ها و بخشودگی‌های مالیاتی (نقل از جدول ۶)	
۱۸	تخفیف در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ماده ۱۳۱ ق.م.م)	
۱۹	مالیات قابل پرداخت	
۲۰	پرداخت‌های انجام شده	
۲۱	مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	

جدول شماره ۴: درآمدها و هزینه‌های معاف

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

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

جدول شماره ۴-۲: درآمدهای معاف/نرخ صفر مالیات (کسر از درآمد ها) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۶ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	نوع درآمد معاف/نرخ صفر مالیات*	درآمد معاف/نرخ صفر مالیات	هزینه‌های مستقیم سهم درآمد معاف/نرخ صفر مالیات	سایر هزینه‌های سهم درآمد معاف/نرخ صفر مالیات	سود (زیان) درآمد معاف/نرخ صفر مالیات
۱					
۲					
۳					
جمع					

*** نوع درآمد معاف/نرخ صفر مالیات**

- (۱) درآمد ناشی از فعالیت‌های 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 ۱۲۲ ق.م.م)
- (۳) درآمد ناشی از فعالیت‌های 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 می‌شوند (تبصره یک ماده ۱۴۱ ق.م.م)
- (۸) درآمد کارگاه‌های فرش دستباف و صنایع دستی (ماده ۱۴۲ ق.م.م)
- (۹) سود سپرده و جوایز بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی مجاز موضوع بندهای ۱ تا ۴ تبصره ماده ۱۴۵ ق.م.م
- (۱۰) سود و جوایز متعلق به اوراق مشارکت (بند ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م)
- (۱۱) درآمد ناشی از فعالیت‌های 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) کارخانه‌های واقع در شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران و حوزه استحفاظی شهرهای بزرگ (تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق.م.م مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)
- (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 خانه‌های ذیصلاح (ماده ۱۴۴ ق.م.م)
- (۱۵) فعالیت‌های حاصل از توافق نامه‌های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸ ق.م.م)
- (۱۶) معافیت تامین مالی پروژه یا طرح و سرمایه در گردش بنگاه‌های تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده ۱۳۸ مکرر ق.م.م)
- (۱۷) سایر معافیت‌های 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
- (۱۸) سایر درآمدهای معاف

جدول شماره ۵: کمک‌های پرداختی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۷ 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	کمک‌های مالی پرداختی پذیرفته شده توسط سازمان
		نام	شماره حساب						
۱									
۲									
۳									
جمع									

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

جدول شماره ۶: معافیت‌ها 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 پروانه‌های 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	کسر از مالیات معادل هزینه‌های 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	معافیت‌های ناشی از موافقت نامه‌های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸ ق.م.م)			
۶	سایر معافیت‌ها و بخشودگی‌ها			
جمع				

جدول شماره ۷: درآمدهایی که مالیات آن به طور مقطوع قبلاً پرداخت شده است (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سوال 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 /..... /.....

دارایی‌ها			بدهی‌ها و سرمایه		
شرح	پایان دوره	ابتدای دوره	شرح	پایان دوره	ابتدای دوره
موجودی نقد و بانک			حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری		
حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری			سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی		
سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی			پیش دریافت‌ها		
موجودی مواد و کالا(نقل از جدول ۱۰)			ذخیره مالیات		
سفارشات و پیش پرداخت‌ها			تسهیلات مالی دریافتی		
دارایی‌های ثابت مشهود			ذخیره مزایای پایان خدمت		
دارایی‌های نامشهود			سرمایه		
سایر دارایی‌ها			سود (زیان) انباشته		
جمع دارایی‌ها			جمع بدهی‌ها		

مبلغ خرید طی دوره دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها در جدول روبرو قید شود:

مبلغ خرید طی دوره دارایی‌های ثابت مشهود	مبلغ خرید طی دوره سایر دارایی‌ها
---	----------------------------------

جدول شماره ۹: صورت سود و زیان

برای سال منتهی به /..... /.....

ردیف	شرح	مانده سال جاری	مانده سال قبل
۱	فروش خالص (نقل از جدول شماره ۱۲)		
۲	کسر می‌شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی) (نقل از جدول ۱۳)		
۳	سود (زیان) ناخالص فروش		
۴	درآمد ناخالص پیمانکاری /ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۱۴)		
۵	کسر می‌شود: بهای تمام شده پیمانکاری /ارائه خدمات"داخلی و خارجی"(نقل از جدول ۱۵)		
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 ردیف‌های 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 غیرمنقول	مبلغ فروش سایر دارایی‌ها	مبلغ فروش مواد اولیه	مبلغ خریدهای هزینه‌ای (سایر خریدها)

جدول شماره ۱۰: 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 شماره ۱۱: فهرست واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۰ این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	شرح کالای صادره	کالا	شرح کالا	صادرات				دریافت ارزی				واردات کالا*				دریافت ریالی		
				مبلغ ارزی	نوع ارز	شماره حساب بانکی ارز واریزی	نوع کسری/تاریخ کسری	شماره گواهی کسری	نوع کسری	تاریخ کسری	شماره گواهی کسری	ارزش کالای وارداتی		مبلغ ارزی	نوع ارز		معادل ریالی	
												مبلغ ارزی	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 ۱۲: 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)

جدول شماره ۱۳: 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 شماره ۱۴ درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمت (داخلی و خارجی) (به ترتیب بیشترین درآمد شناسایی شده)

ردیف	نام کارفرما	نوع تابعیت کارفرما	شماره ملی/شماره کد فراگیر اتباع خارجی	شماره اقتصادی	موضوع قرارداد	نوع درآمد	مبلغ کار گواهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی	ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی		درآمد شناسایی شده
								پیش دریافت	علی الحساب	
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: برگ

جدول شماره ۱۵: 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/ شناسنامه 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/ شناسنامه ملی:
شماره قرارداد:	تاریخ قرارداد:	شماره عضویت در جامعه (به جز سازمان حسابرسی کشور):