

شرح و وضعیت	توضیحات	پ
ی هزینه ی داشته ی	«بلی» تکمیل «خیر» الزامی است تکمیل شود	<input type="radio"/> بلی
ی / مکان (های) ی	در صورت اجاری بودن محل فعالیت تکمیل جدول شماره الزامی است	<input type="checkbox"/> شخصی <input type="checkbox"/> اجاری
نام اتحادیه‌ای که در آن عضو هستید	در صورت عضویت، تکمیل جدول شماره الزامی است	
اتاق اصناف استان/شهرستان	در صورت عضویت، تکمیل جدول شماره الزامی است	
ی مربوطه دارای قابل کسر از د مد مشمول مالیات ی	«بلی» تکمیل جدول شماره - الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی مربوطه دارای ی های / اید؟ (کسر)	«بلی» تکمیل جدول - الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی مربوطه ی کمک ی به ی	«بلی» تکمیل جدول شماره الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی مربوطه دارای ی ی ی اید (کسر ی)	«بلی» تکمیل جدول شماره الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی مربوطه دارای درآمدهایی که مالی ه	«بلی» تکمیل جدول شماره الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی مربوطه واردات، صادرات و ما به ازای ی ی داشته ی	آیا نسبت به رفع تعهدات ارزی خود اقدام نموده اید <input type="radio"/> خیر <input type="radio"/> بلی «بلی» تکمیل جدول شماره الزامی است	<input type="radio"/> بلی
ی ی ی	«بلی»، تکمیل مشخصات حسابداران رسمی در بخش آخر الزامی است	<input type="radio"/> بلی
آیا شخص حقیقی مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی بوده	در صورت مثبت بودن پاسخ آیا از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی استفاده کرده اید؟ <input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	<input type="radio"/> بلی
ی ی سال قبل شما در چه مرحله ی ی	<input type="checkbox"/> تشخیص <input type="checkbox"/> قطعی <input type="checkbox"/> عدم فعالیت <input type="checkbox"/> اولین سال فعالیت	
آی ی ی نسبت به درآمد ابرازی ی داشته است؟	«بلی» در هر دو ردیف تکمیل موارد زیر الزامی است:	<input type="radio"/> بلی
آیا بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده اید؟	درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل (ریال): درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری (ریال): نسبت افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری به سال قبل (به درصد):	<input type="radio"/> بلی
آیا برای دوره مالی مربوط دارای دفاتر قانونی ثبت شده می ی	«ی» کد رهگیری شماره ی - ی	<input type="radio"/> بلی

جدول شماره ۱: اطلاعات مجوزهای فعالیت های اقتصادی

ردیف	*	تاریخ صدور	تاریخ شروع بهره‌برداری	تاریخ انقضای مجوز

* () تاسیس () کارت بازرگانی () پروانه کسب/ فعالیت () پروانه بهره‌برداری () سایر

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

جدول شماره ۲-۱ دفاتر دستی

ردیف	ثبت شرکتها/سایر	تاریخ ثبت	کد رهگیری
	روزنامه <input type="radio"/> کل <input type="radio"/> سایر <input type="radio"/>		دفتر مرکزی، <input type="radio"/> شعبه <input type="radio"/>
	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

جدول شماره ۳: اطلاعات مالک / مالکین (در صورت انتخاب گزینه «اجاری» ، این جدول باید تکمیل شود)

ردیف	*	خانوادگی/ نام شخص حقوقی	شماره ملی/ شناسه ملی	شناسه مؤدی (شماره اقتصادی)	تاریخ	رهگیری	()	**	شماره پستی	پلاک ثبتی			ملک ***	()	****
										اصلی	فرعی	ثبتی			
نشانی:															
نشانی:															
* : () حقوقی () حقوقی ** : () رهن کامل () () رهن و اجاره () رایگان ***نوع ملک: () عرصه () اعیان () عرصه و اعیان () واگذاری **** : () مسکونی () تجاری () اداری () سایر															

بخش ب- محاسبه مالیات

ردیف	توضیحات														
	(زیان) ویژه ()														
	تعدیلات سود (زیان) سنوایی														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">اضافه/ کسر می (زیان)</th> </tr> <tr> <th>ردیف</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	اضافه/ کسر می (زیان)		ردیف											
اضافه/ کسر می (زیان)															
ردیف															
	سود حاصل از درآمدهایی که مالیات آن قبلاً به طور مقطوع ()														
	درآمدهای قابل کسر از درآمد مشمول مالیات ()														
	کمک های پرداختی (نقل از جدول)														
	جمع تعدیلات = (+) - (+)														
	درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده (زیان سال جاری)														
	معافیت ماده														
	درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت ماده														
	استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تأیید سازمان)														
	درآمد مشمول مالیات ناخالص														
	سهم اتاق بازرگانی														
	سهم اصناف و مجامع حرفه ای موضوع تبصره														
	درآمد مشمول مالیات خالص														
	مالیات مقرر بر اساس درآمد مشمول مالیات خالص														
	معافیت ها و بخشودگی های مالیاتی (نقل از جدول)														
	ی متعلقه ()														
	مالیات قابل پرداخت														
	های انجام شده														
۲۱	مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه														

ردیف	*	های مقطوع	سود (زیان) درآمدهای	مالیات پرداخت شده	شماره رسید	رسید تسلیم اظهارنامه

* () نقل و انتقال املاک(مواد) () (انتقال حق واگذاری محل (مواد) () () سایر

جدول شماره ۸: صورت وضعیت مالی

در تاریخ/...../.....

دارایی‌ها			حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
پایان دوره	ابتدای دوره		پایان دوره	ابتدای دوره	
دارایی های ثابت مشهود		سرمایه			
دارایی های نامشهود		(زیان) انباشته			
سایر دارایی‌ها		ذخیره مزایای پایان خدمت			
پیش پرداخت‌ها		تسهیلات مالی دریافتی			
موجودی مواد و کالا ()		ذخیره مالیات			
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها			
موجودی نقد		پیش دریافت‌ها			
جمع دارایی‌ها		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها			

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

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

جدول شماره ۹: صورت سود و زیان

برای سال منتهی به/...../.....

ردیف	مانده سال جاری	
۱		درآمدهای عملیاتی ()
۲		کسر می : بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ()
۳		سود (زیان) ناخالص
۴		هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۵		هزینه تبلیغات و بازاریابی
۶		هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۷		هزینه حسابداری و حسابداری
۸		هزینه مشاوره مالی و حقوقی
۹		هزینه اجاره محل غیر از کارخانه
۱۰		سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱		جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۲		سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات
۱۳		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۱۴		سایر درآمدهای عملیاتی
۱۵		سایر هزینه‌های عملیاتی
۱۶		خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۷		سود (زیان) عملیاتی
۱۸		(زیان) ناشی از فروش دارایی‌های غیر منقول
۱۹		(زیان) ناشی از فروش سایر دارایی‌ها
۲۰		سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۲۱		(زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات اصلی
۲۲		سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۳		خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۴		هزینه‌های مالی
۲۵		سود (زیان) ویژه

در جدول ذیل قید شود.

و همچنین خریدهای هزینه‌ای (بخشی از ردیف (

ناخالص فروش ردیف‌های

ضایعات	دارایی‌های غیرمنقول	سایر دارایی‌ها	مواد اولیه	مبلغ خریدهای هزینه‌ای (سایر خریدها)

