



|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| ۴ |  |  |  |  |  |  |
| ۵ |  |  |  |  |  |  |

**بخش الف – اطلاعات اختصاصی**

| ردیف | شرح و وضعیت                                                                                                                        | توضیحات                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | آیا شخص حقوقی تغییر نام داشته است؟                                                                                                 | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی» نام قبلی:                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ۲    | آیا شخص حقوقی تغییر آدرس داشته است؟                                                                                                | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی» آدرس قبلی:                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ۳    | وضعیت تمام/ برخی از مکان(های) فعالیت مورد استفاده:                                                                                 | <input type="checkbox"/> شخصی <input type="checkbox"/> اجاری<br>با اجاری بودن محل فعالیت تکمیل جدول شماره ۲۲ الزامی است                                                                                                                                                                                             |
| ۴    | شماره رسید تسلیم اظهارنامه تغییرات سرمایه (در دوره مربوطه)                                                                         | <input type="radio"/> دارد<br>شماره رسید: .....                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ۵    | آیا شخص حقوقی برای فعالیت خود دارای مجوز فعالیت از مراجع مربوط بوده است؟                                                           | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۱ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۶    | آیا سهام شخص حقوقی در بازارهای بورس پذیرفته شده است؟                                                                               | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۴ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۷    | آیا شخص حقوقی دارای دفاتر قانونی ثبت شده می باشد؟                                                                                  | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، ثبت کد رهگیری در جدول شماره ی ۳-۱ الزامی است                                                                                                                                                                                                                          |
| ۸    | استهلاك زیان سنواتی دارد؟                                                                                                          | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۷ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۹    | آیا دفاتر قانونی توسط حسابداران رسمی در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م مورد رسیدگی قرار گرفته شده/ می‌شود؟                      | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل مشخصات حسابداران رسمی بخش آخر الزامی است                                                                                                                                                                                                                        |
| ۱۰   | آیا شخص حقوقی مکلف به استفاده از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی بوده است؟                                                   | <input type="radio"/> بلی<br>در صورت مثبت بودن پاسخ آیا از صندوق مکانیزه فروش یا سامانه فروشگاهی استفاده کرده اید؟ <input type="radio"/> خیر <input type="radio"/> بلی                                                                                                                                              |
| ۱۱   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت‌های معاف می‌باشد؟(کسر از درآمد)                                                     | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۵ و ۶ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                     |
| ۱۲   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای معافیت و بخشودگی مالیاتی می‌باشد؟ (کسر از مالیات)                                          | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جداول ۸، ۹ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                           |
| ۱۳   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه دارای معافیت های موضوع ماده۱۳۲ق.م.م می باشد؟                                                     | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل ردیف های ۲ الی ۱۲ جدول شماره ۶حسب مورد الزامی است                                                                                                                                                                                                               |
| ۱۴   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه واردات، صادرات و ما به ازای دریافتی داشته است؟                                                   | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۲۱ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۱۵   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه جذب سرمایه‌گذاری خارجی داشته است؟                                                                | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۲۳ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۱۶   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوط کمک های مالی پرداختی داشته است؟                                                                   | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۱۰ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۱۷   | آیا شخص حقوقی در دوره مالی مربوطه جایزه دولتی/موقوفه/نذر/بریه ولی فقیه/خمس/زکات/هدیه/کمک و وجوه نقدی و غیر نقدی، دریافت نموده است؟ | <input type="radio"/> بلی<br>با انتخاب «بلی»، تکمیل جدول شماره ۲۴ الزامی است                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۱۸   | آخرین وضعیت پرونده مالیاتی سال قبل شخص حقوقی 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                                                                        |
| ۱۹   | آیا درآمد ابرازی مشمول مالیات شخص حقوقی در سال جاری نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل افزایش داشته است؟                    | <input type="radio"/> بلی<br>در صورت انتخاب «بلی» در هر دو ردیف ۱۹ و ۲۰ تکمیل موارد زیر الزامی است:<br>درآمد ابرازی مشمول مالیات سال قبل (ریال):<br><div></div><br>درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری (ریال):<br><div></div><br>نسبت افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری به سال قبل (به درصد):<br><div></div> |
| ۲۰   | آیا شخص حقوقی بدهی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده است؟                                                                         | <input type="radio"/> بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**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    |           |            |            |           |                        |                   |
| ۴    |           |            |            |           |                        |                   |
| ۵    |           |            |            |           |                        |                   |

\*نوع مجوز: (۱)مجوز تأسیس کارگاه/ کارخانه، (۲)کارت بازرگانی، (۳)اعلامیه تأسیس کارگاه/ کارخانه، (۴)قرارداد استخراج و فروش معادن و... ، (۵)کارت شناسایی کارگاه، (۶)پروانه بهره‌برداری، (۷)گواهی دانش بنیان، (۸)مجوزهای فعالیت صادره از جانب سازمان بورس اوراق بهادار، (۹)گواهی نوسازی، بازسازی و تکمیل واحدهای صنعتی و معدنی، (۱۰)گواهی فعالیت خدماتی، (۱۱)مجوز فعالیت در پارک فناوری، (۱۲)سایر

**جدول شماره ۲: اسامی اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل**

| شرح                                                       | مدیر عامل      | عضو ۱ | عضو ۲ | عضو ۳ | عضو ۴ | عضو ۵ |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| نوع شخص *                                                 |                |       |       |       |       |       |
| نوع تابعیت **                                             |                |       |       |       |       |       |
| نام و نام خانوادگی /<br>نام شخص حقوقی                     |                |       |       |       |       |       |
| شماره شناسنامه / شماره ثبت /<br>شماره گذرنامه اشخاص خارجی |                |       |       |       |       |       |
| تاریخ تولد / تاریخ ثبت                                    |                |       |       |       |       |       |
| محل صدور / ثبت                                            |                |       |       |       |       |       |
| نام پدر                                                   |                |       |       |       |       |       |
| شماره ملی / شناسه ملی /<br>کد فراگیر                      |                |       |       |       |       |       |
| شماره اقتصادی                                             |                |       |       |       |       |       |
| سمت ***                                                   | مدیر عامل      |       |       |       |       |       |
| نوع مسئولیت ****                                          |                |       |       |       |       |       |
| تعداد سهام                                                |                |       |       |       |       |       |
| درصد سهام                                                 |                |       |       |       |       |       |
| عضویت از تاریخ                                            |                |       |       |       |       |       |
| عضویت تا تاریخ                                            |                |       |       |       |       |       |
| آگهی تغییرات<br>روزنامه رسمی کشور<br>(اعضاء هیات مدیره)   | شماره<br>تاریخ |       |       |       |       |       |
| کد پستی                                                   |                |       |       |       |       |       |
| نشانی محل سکونت /<br>اقامتگاه قانونی                      |                |       |       |       |       |       |

\*نوع شخص: (۱) حقیقی، (۲) حقوقی \*\*نوع تابعیت: (۱) ایرانی، (۲) خارجی \*\*\*سمت: (۱) مدیر عامل، (۲) رئیس هیات مدیره، (۳) نایب رئیس هیات مدیره، (۴) عضو هیات مدیره \*\*\*\*نوع مسئولیت: (۱) موظف، (۲) غیر موظف

**جدول شماره ۳: اطلاعات دفاتر قانونی مؤدی** ○ دفاتر دستی ○ دفاتر ماشینی (مکانیزه-الکترونیکی)

**جدول شماره ۱-۳ دفاتر دستی**

| ردیف | نوع دفتر              | مرجع صدور<br>ثبت شرکتها/ سایر | شماره<br>ثبت<br>دفتر | تاریخ<br>ثبت | محل<br>ثبت | تعداد<br>جلد | مورد استفاده دفتر    | کد رهگیری |
|------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------|----------------------|-----------|
| ۱    | روزنامه ○ کل ○ سایر ○ |                               |                      |              |            |              | دفتر مرکزی، ○ شعبه ○ |           |
| ۲    | روزنامه ○ کل ○ سایر ○ |                               |                      |              |            |              | دفتر مرکزی، ○ شعبه ○ |           |
| ۳    | روزنامه ○ کل ○ سایر ○ |                               |                      |              |            |              | دفتر مرکزی، ○ شعبه ○ |           |

**جدول شماره ۳-۲ 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، ○ شعبه ○ |

**جدول شماره ۴: جزییات پذیرش بورس سهام (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۶، این جدول باید تکمیل شود)**

| ردیف | وضعیت پذیرش بورس سهام | نوع بورس * | ارانه گواهی بورس *** | بورس خارجی |     | گواهی پذیرش در بورس / فرا بورس |       | سهام شناور آزاد در بورس سهام |      | تاریخ خروج از بورس / فرا بورس |
|------|-----------------------|------------|----------------------|------------|-----|--------------------------------|-------|------------------------------|------|-------------------------------|
|      |                       |            |                      | کشور       | نام | شماره                          | تاریخ | تعداد                        | درصد |                               |
| ۱    |                       |            |                      |            |     |                                |       |                              |      |                               |
| ۲    |                       |            |                      |            |     |                                |       |                              |      |                               |
| ۳    |                       |            |                      |            |     |                                |       |                              |      |                               |
| ۴    |                       |            |                      |            |     |                                |       |                              |      |                               |
| ۵    |                       |            |                      |            |     |                                |       |                              |      |                               |

\*وضعیت پذیرش بورس سهام: پذیرفته شده در (۱) بازار بورس داخلی، (۲) فرا بورس داخلی، (۳) بازار بورس خارجی، (۴) فرا بورس خارجی  
\*\*نوع بازار بورس: (۱) سهام، (۲) کالا، (۳) ارز، (۴) نفت و محصولات پتروشیمی، (۵) فلزات، (۶) سایر \*\*\*ارانه گواهی بورس: (۱) بلی (۲) خیر

| ردیف                                        | شرح                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | مبلغ |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ۱                                           | سود / ( زیان ) ویژه (نقل از جدول ۱۲)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲                                           | تعدیلات سود / ( زیان ) سنواتی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۳                                           | <div> <div>اضافه / کسر می شود به (از) سود (زیان) ویژه</div> <table> <tr> <th>ردیف</th><th>شرح موضوع</th><th>مبلغ</th></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </table> </div> | ردیف | شرح موضوع | مبلغ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ردیف                                        | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | مبلغ |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۴                                           | کسر می شود درآمدهای معاف (نقل از جدول ۶)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۵                                           | کسر می شود خالص درآمدهای اتفاقی (نقل از جدول ۱۲)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۶                                           | اضافه می شود: مازاد کمک های مالی پرداختی ( نقل از جدول ۱۰)                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۷                                           | $۷ = ۶ + ۵ - ۴ \pm ۳ \pm ۲$ جمع تعدیلات                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۸                                           | زیان ناشی از فعالیت های غیر معاف سال جاری                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۹                                           | درآمد مشمول مالیات پس از کسر تعدیلات                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۰                                          | استهلاك زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تأیید سازمان) (نقل از جدول ۷)                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۱                                          | خسارت وارده در اجرای مفاد ماده ۱۶۵ ق م م                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۲                                          | درآمد مشمول مالیات ناخالص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۳                                          | سهم اتاق بازرگانی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۴                                          | خالص درآمد مشمول مالیات ابرازی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۵                                          | مالیات متعلقه به نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.م                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۶                                          | بخشودگی های مالیاتی (نقل از جدول ۸)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۷                                          | تخفیف در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م)                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۸                                          | مالیات قابل پرداخت به نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.م                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۱۹                                          | درآمد مشمول مالیات اتفاقی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲۰                                          | مالیات درآمد اتفاقی به نرخ ماده ۱۳۱ ق.م.م                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲۱                                          | پرداخت های انجام شده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |           |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## جدول شماره ۵: درآمدهایی که مالیات آنها قبلاً به صورت مقطوع پرداخت شده است (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۱، 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    |                  |                |                           |                   |                   |                            |
| ۴    |                  |                |                           |                   |                   |                            |
| ۵    |                  |                |                           |                   |                   |                            |
| 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)درآمد حاصل از بساز بفروشی (ماده ۷۷ قانون قبل از اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ق.م.م)، (۴)درآمد حاصل از سود سهام یا سهم الشرکه دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م)، (۵)نقل و انتقال سهام و سهم الشرکه و حق تقدم سهام و سهم الشرکه شرکت ها (تبصره ۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م) (۶) اندوخته صرف سهام (تبصره ۲ ماده ۱۴۳ ق.م.م)، (۷)نقل و انتقال سهام و حق تقدم سهام شرکتها (ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م)، (۸)دریافتی از شعب یا نمایندگی های خارجی ناشی از ماده ۱۰۷ ق.م.م، (۹) سایر

**جدول شماره ۶: درآمدهای معاف /نرخ صفر مالیات (کسر از درآمدها) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۱، این جدول باید تکمیل شود)**

| ردیف | درآمد حاصل                                                                                                                                                                                                           | جمع کل درآمد | هزینه های مستقیم درآمد<br>معاف/نرخ صفر مالیات | سهام از هزینه های<br>مشترک | سود(زیان) درآمد<br>معاف/نرخ صفر مالیات |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| ۱    | فعالیت های کشاورزی و دامپروری (ماده ۸۱ ق.م)                                                                                                                                                                          |              |                                               |                            |                                        |
| ۲    | فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحد های تولیدی یا معدنی (ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                                                           |              |                                               |                            |                                        |
| ۳    | درآمد های خدماتی بیمارستان ها، هتل ها و مراکز اقامتی گردشگری اشخاص حقوقی غیر دولتی (ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                                                    |              |                                               |                            |                                        |
| ۴    | افزایش پنجاه درصدی نیروی کار شاغل واحد های تولیدی و خدماتی و سایر مراکزی که دارای بیش از پنجاه نفر نیروی کار شاغل باشند.<br>(بند ب ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                     |              |                                               |                            |                                        |
| ۵    | افزایش دوره برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای واحد های اقتصادی واقع در شهرک های صنعتی یا مناطق ویژه اقتصادی<br>( بند پ ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                           |              |                                               |                            |                                        |
| ۶    | افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در مناطق کمتر توسعه یافته<br>(ردیف(۱) بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۷    | افزایش زمان برخورداری محاسبه مالیات به نرخ صفر برای سرمایه گذاری در سایر مناطق (ردیف (۲) بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                                       |              |                                               |                            |                                        |
| ۸    | درآمد حمل و نقل اشخاص حقوقی غیر دولتی ( ذیل ردیف (۲) بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                                                                           |              |                                               |                            |                                        |
| ۹    | مشوق سرمایه گذاری مجدد ( ذیل ردیف (۲) بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                                                                                          |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۰   | افزایش درصد مشوق مشارکت سرمایه گذاری خارجی (بند (ح) ماده ۱۳۲ ق.م )                                                                                                                                                   |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۱   | صادرات حداقل ۲۰٪ از محصولات تولیدی شرکت های خارجی با استفاده از ظرفیت واحدهای تولیدی داخلی در ایران<br>(صدر بند خ ماده ۱۳۲ ق.م)                                                                                      |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۲   | 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)                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۳   | کارخانه های واقع در شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران و حوزه استحفاظی شهرهای بزرگ<br>(تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق.م مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)                                                                                                    |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۴   | درآمد ناشی از فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی ،و قرآنی(دارای مجوز از وزارت فرهنگ و هنری (بند ل ماده ۱۳۹ ق.م)                                                                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۵   | درآمد حاصل از صادرات خدمات و کالاهای غیر نفتی با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات ( صدر ماده ۱۴۱ ق.م)                                                                                                |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۶   | درآمد حاصل از صادرات محصولات کشاورزی با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات ( صدر ماده ۱۴۱ ق.م)                                                                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۷   | درآمد حاصل از صادرات مواد خام با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات ( قسمت اخیر ماده ۱۴۱ ق.م)                                                                                                          |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۸   | 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 با اعمال سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات (تبصره یک ماده ۱۴۱ ق.م) |              |                                               |                            |                                        |
| ۱۹   | کارگاه های فرش دستباف و صنایع دستی (ماده ۱۴۲ ق.م)                                                                                                                                                                    |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۰   | سود سپرده و جوایز بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی مجاز موضوع بندهای ۱ تا ۴ تبصره ماده ۱۴۵ ق.م                                                                                                                      |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۱   | سود و جوایز متعلق به اوراق مشارکت (بند ۵ ماده ۱۴۵ ق.م)                                                                                                                                                               |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۲   | فعالیت های اقتصادی در مناطق آزاد تجاری ( ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری)                                                                                                                                |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۳   | مدارس و مراکز آموزشی غیر انتفاعی (ماده ۱۳۴ ق.م)                                                                                                                                                                      |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۴   | صندوق های سرمایه گذاری(تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م)                                                                                                                                                                    |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۵   | حق اختراع یا حق اکتشاف برای مخترعین و مکتشفان (ماده ۱۴۴ ق.م)                                                                                                                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۶   | فعالیت های صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی و شرکت های تعاونی روستایی، عشایری و ... (ماده ۱۳۳ ق.م)                                                                                                                   |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۷   | معافیت موضوع بند ۴ ماده ۲ ق.م                                                                                                                                                                                        |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۸   | شرکت های دانش بنیان(بخش الف ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان)                                                                                                                                               |              |                                               |                            |                                        |
| ۲۹   | واحدهای پژوهشی و فناوری و مهندسی واقع در پارک های علم و فناوری و شهرک های فناوری(ماده ۹ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان)                                                                                          |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۰   | درآمدهای نهادهای واسط (ماده ۱۱ قانون توسعه ابزار های مالی)                                                                                                                                                           |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۱   | فعالیت های حاصل از توافقنامه های مالیاتی(موضوع ماده ۱۶۸ ق.م)                                                                                                                                                         |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۲   | معافیت تامین مالی پروژه یا طرح و سرمایه در گردش بنگاه های تولیدی در قالب عقود مشارکتی (ماده ۱۳۸ مکرر ق.م)                                                                                                            |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۳   | هدایا، درآمدها و دریافتی نقدی و غیرنقدی (ماده ۱۳۹ ق.م)                                                                                                                                                               |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۴   | درآمدهای حاصل از فعالیت های غیرانتفاعی (تبصره ۱ ماده ۱۳۹ ق.م)                                                                                                                                                        |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۵   | سایر معافیت های 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.(درصورت تعدد مصادیق این ردیف قابل تکرار است.)              |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۶   | سایر فعالیت های معاف                                                                                                                                                                                                 |              |                                               |                            |                                        |
| ۳۷   | فعالیت های مشمول مالیات مقطوع (از جدول شماره ۵)                                                                                                                                                                      |              |                                               |                            |                                        |

**جمع کل فعالیت های معاف از مالیات**

**جدول شماره ۷: استهلاك زیان سنواتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۸، این جدول باید تکمیل شود)**

| ردیف                                             | شرح                                                 | مبلغ |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|
| ۱                                                | زیان سنوات قبل طبق دفاتر                            |      |
| ۲                                                | مانده زیان سنوات قبل مورد تأیید سازمان امور مالیاتی |      |
| ۳                                                | میزان استهلاك زیان سنواتی (بند ۱۲ ماده ۱۴۸ ق.م.م)   |      |
| مانده زیان سنواتی طبق دفاتر                      |                                                     |      |
| مانده زیان سنواتی مورد تأیید سازمان امور مالیاتی |                                                     |      |

**جدول شماره ۸: معافیت‌ها و بخشودگی‌های مالیاتی (کسر از مالیات) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۲، این جدول باید تکمیل شود)**

| ردیف | مورد بخشودگی* | سود مشمول مالیات | مالیات متعلقه | نرخ مورد بخشودگی** | میزان بخشودگی |
|------|---------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ۱    |               |                  |               |                    |               |
| ۲    |               |                  |               |                    |               |
| ۳    |               |                  |               |                    |               |
| جمع  |               |                  |               |                    |               |

**\*مورد بخشودگی:**

- (۱) شرکت‌های تعاونی تا سقف درآمد مشمول مالیات ابرازی (تبصره ۶ ماده ۱۰۵ ق.م.م)
- (۲) کالاهای فروش رفته در بازار بورس کالا ( ماده ۱۴۳ ق.م.م)
- (۳) شرکت‌هایی که سهام آن‌ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده ۱۴۳ ق.م.م)
- (۴) شرکت‌هایی که سهام آن‌ها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است مورد تأیید سازمان (ماده ۱۴۳ ق.م.م)
- (۵) شرکت‌هایی که سهام آن‌ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است با داشتن حداقل ۲۰٪ سهام شناور از ادمورد تأیید سازمان (ماده ۱۴۳ ق.م.م)
- (۶) شرکت‌هایی که سهام آن‌ها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است با داشتن حداقل ۲۰٪ سهام شناور از ادمورد تأیید سازمان (ماده ۱۴۳ ق.م.م)
- (۷) توسعه، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده ۱۳۸ ق.م.م مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)

**توجه:** در صورتی که مورد بخشودگی (۷) توسعه، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده ۱۳۸ ق.م.م مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) باشد، باید اطلاعات از جدول شماره ۹ نقل شود.

**\*\*نرخ مورد بخشودگی:**

- ۲۵٪ اگر مورد بخشودگی (۱) باشد؛
- ۱۰٪ اگر مورد بخشودگی (۲)، (۳)، (۴) و (۱۰) باشد؛
- ۵۰٪ اگر مورد بخشودگی (۸) و (۹) باشد
- ۲۰٪ اگر مورد بخشودگی (۵) باشد

**نکته:** نرخ های مورد بخشودگی با رعایت مفاد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۳۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ اعمال می شوند.

جدول شماره ۹: توسعه، نو سازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده ۱۳۸ق م م مصوب ۱۱/۲۷/۱۳۸۰) (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۲، این جدول باید تکمیل شود)

| ردیف | شماره گواهی توسعه | سود ابرازی                            |                                       | هزینه‌های مصرفی طرح توسعه |                |                                  | سهم از مخارج توسعه از سود مشمول مالیات | مالیات متعلق موضوع ماده ۱۰۵ ق م م | مبلغ بخشودگی |
|------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|      |                   | سود حاصل از منابع درامدی معاف و مقطوع | سود حاصل از منابع درامدی مشمول مالیات | جمع سود                   | هزینه سال جاری | مازاد هزینه انتقالی از سنوات قبل | جمع هزینه                              |                                   |              |
| ۱    |                   |                                       |                                       |                           |                |                                  |                                        |                                   |              |
| ۲    |                   |                                       |                                       |                           |                |                                  |                                        |                                   |              |
| ۳    |                   |                                       |                                       |                           |                |                                  |                                        |                                   |              |
| جمع  |                   |                                       |                                       |                           |                |                                  |                                        |                                   |              |

مبلغ بخشودگی =نرخ بخشودگی ۵۰٪ مالیات متعلق موضوع ماده ۱۰۵ ق م م.

جدول شماره ۱۰: ثبت کمک‌های مالی پرداختی(در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۶، 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 | مازاد کمک‌های مالی پرداختی پذیرفته نشده توسط سازمان |
|------|-----|-------------------------|------------|----------|-------------|--------------|------|--------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|      |     | نام                     | شماره حساب |          |             |              |      |                                      |                                              |                                                     |
| ۱    |     |                         |            |          |             |              |      |                                      |                                              |                                                     |
| ۲    |     |                         |            |          |             |              |      |                                      |                                              |                                                     |
| ۳    |     |                         |            |          |             |              |      |                                      |                                              |                                                     |
| جمع  |     |                         |            |          |             |              |      |                                      |                                              |                                                     |

\* نوع کمک‌های پرداختی (۱) کمک‌های پرداختی 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

| در تاریخ.../.../....                |            |             |                                               |            |             |
|-------------------------------------|------------|-------------|-----------------------------------------------|------------|-------------|
| شرح                                 | پایان دوره | ابتدای دوره | شرح                                           | پایان دوره | ابتدای دوره |
| دارایی ها                           |            |             | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                    |            |             |
| دارایی های جاری                     |            |             | بدهی های جاری                                 |            |             |
| موجودی نقد و بانک                   |            |             | حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری                |            |             |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |            |             | سایر حساب ها و اسناد پرداختنی                 |            |             |
| حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری      |            |             | جاری شرکاء/ سهامداران                         |            |             |
| سایر حساب ها و اسناد دریافتنی       |            |             | پیش دریافت ها                                 |            |             |
| جاری شرکاء/ سهامداران               |            |             | ذخیره مالیات                                  |            |             |
| موجودی مواد و کالا (نقل از جدول ۱۴) |            |             | سود سهام پرداختنی                             |            |             |
| سفارشات و پیش پرداخت ها             |            |             | تسهیلات مالی دریافتی                          |            |             |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>          |            |             | <b>جمع بدهی های جاری</b>                      |            |             |
| دارایی های غیر جاری                 |            |             | بدهی های غیر جاری                             |            |             |
| دارایی های ثابت مشهود (ارزش دفتری)  |            |             | حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت              |            |             |
|                                     |            |             | تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت                 |            |             |
|                                     |            |             | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان               |            |             |
|                                     |            |             | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                  |            |             |
| دارایی های نامشهود                  |            |             | <b>جمع بدهی ها</b>                            |            |             |
|                                     |            |             |                                               |            |             |
| سرمایه گذاری های بلند مدت           |            |             | حقوق صاحبان سهام                              |            |             |
|                                     |            |             | سرمایه                                        |            |             |
|                                     |            |             | اندوخته قانونی                                |            |             |
|                                     |            |             | سایر اندوخته ها                               |            |             |
| سایر دارایی ها                      |            |             | مازاد تجدید ارزیابی و سایر سودهای تحقق نیافته |            |             |
|                                     |            |             | سود (زیان) انباشته (نقل از جدول ۱۳)           |            |             |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>      |            |             | <b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>                   |            |             |
| <b>جمع دارایی ها</b>                |            |             | <b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>         |            |             |

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

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



| برای سال منتهی به ...../...../..... |                                                                            |                |               |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| ردیف                                | شرح                                                                        | مانده سال جاری | مانده سال قبل |
| ۱                                   | فروش خالص (نقل از جدول شماره ۱۶)                                           |                |               |
| ۲                                   | کسر می‌شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته (نقل از جدول ۱۷)                 |                |               |
| ۳                                   | <b>سود (زیان) ناخالص فروش</b>                                              |                |               |
| ۴                                   | درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۱۸)                |                |               |
| ۵                                   | کسر می‌شود: بهای تمام شده پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول ۱۹)         |                |               |
| ۶                                   | <b>سود (زیان) ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات</b>                           |                |               |
| ۷                                   | <b>سود (زیان) ناخالص</b>                                                   |                |               |
| ۸                                   | حقوق، دستمزد و مزایا                                                       |                |               |
| ۹                                   | هزینه تبلیغات و بازاریابی                                                  |                |               |
| ۱۰                                  | هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده                                      |                |               |
| ۱۱                                  | هزینه حسابرسی و حسابداری                                                   |                |               |
| ۱۲                                  | هزینه مشاوره مالی و حقوقی                                                  |                |               |
| ۱۳                                  | هزینه اجاره محل غیر از کارخانه                                             |                |               |
| ۱۴                                  | سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                                         |                |               |
| ۱۵                                  | <b>جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی</b>                                   |                |               |
| 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                                  | <b>خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی</b>                               |                |               |
| ۲۱                                  | <b>سود (زیان) عملیاتی</b>                                                  |                |               |
| 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) حاصل از فروش سرمایه گذاری                                       |                |               |
| ۲۶                                  | سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات اصلی |                |               |
| ۲۷                                  | سود سهام/ سهم الشرکه                                                       |                |               |
| ۲۸                                  | سود حاصل از اوراق مشارکت                                                   |                |               |
| ۲۹                                  | سود سپرده‌های سرمایه گذاری                                                 |                |               |
| ۳۰                                  | درآمد اجاره                                                                |                |               |
| ۳۱                                  | خالص درآمدهای اتفاقی (نقل به ردیف ۵ جدول محاسبه مالیات)                    |                |               |
| ۳۲                                  | کمک‌های مالی پرداختی (نقل از جدول شماره ۱۰)                                |                |               |
| ۳۳                                  | سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی                                       |                |               |
| ۳۴                                  | <b>خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی</b>                           |                |               |
| ۳۵                                  | هزینه‌های مالی                                                             |                |               |
| ۳۶                                  | <b>سود (زیان) ویژه</b>                                                     |                |               |

ناخالص فروش ردیف های ۱۶، ۲۲، ۲۳ و ۲۴ و همچنین خریدهای هزینه ای (بخشی از ردیف ۱۹) جدول ۱۲، در جدول ذیل 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 شماره ۱۳: گردش حساب سود (زیان) انباشته

| برای سال منتهی به ...../...../..... |                                                      |          |         |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|----------|---------|
| ردیف                                | شرح                                                  | سال جاری | سال قبل |
| ۱                                   | سود (زیان) قبل از کسر مالیات(نقل از صورت سود و زیان) |          |         |
| ۲                                   | ذخیره مالیات ابرازی                                  |          |         |
| ۳                                   | سود (زیان) پس از کسر مالیات                          |          |         |
| ۴                                   | سود (زیان) انباشته ابتدای سال                        |          |         |
| ۵                                   | تعدیلات سنواتی                                       |          |         |
| ۶                                   | سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده            |          |         |
| ۷                                   | انتقال از اندوخته‌ها                                 |          |         |
| ۸                                   | سود قابل تخصیص                                       |          |         |
| تخصیص سود                           |                                                      |          |         |
| ۹                                   | اندوخته قانونی                                       |          |         |
| ۱۰                                  | سایر اندوخته‌ها                                      |          |         |
| ۱۱                                  | سود سهام                                             |          |         |
| ۱۲                                  | پاداش هیئت مدیره                                     |          |         |
| ۱۳                                  | سایر                                                 |          |         |
| ۱۴                                  | جمع تخصیص سود                                        |          |         |
| ۱۵                                  | سود (زیان) انباشته در پایان سال (نقل به ترازنامه)    |          |         |

جدول شماره ۱۴: موجودی مواد و کالا

| ردیف | شرح حساب               | سال جاری                     |                     |                               |         |                             |                 | موجودی سال قبل |
|------|------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------|-----------------------------|-----------------|----------------|
|      |                        | بهای تمام شده در ابتدای دوره | خرید/ تولید طی دوره | بهای فروش رفته/ مصرف طی دوره* | تعدیلات | بهای تمام شده در پایان دوره | ذخیره کاهش ارزش | خالص موجودی    |
| 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                    |                              |                     |                               |         |                             |                 |                |

\*بهای فروش رفته/ مصرف طی دوره: بر اساس قیمت تمام شده

جدول شماره ۱۵: سرمایه (به ترتیب بیشترین تعداد سهام/ میزان سهم‌الشرکه)

| ردیف | نوع شخص*                                                    | نوع تابعیت** | نام و نام خانوادگی/ نام شخص حقوقی | شماره ملی/ شناسه ملی/ کد فراگیر | نوع مالکیت*** | تعداد سهام | درصد سهام/ سهم‌الشرکه | مبلغ کل سهام / سهم‌الشرکه |
|------|-------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------|------------|-----------------------|---------------------------|
| ۱    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۲    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۳    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۴    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۵    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۶    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۷    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۸    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۹    |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۱۰   |                                                             |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۱۱   | جمع سایر سهامداران/ شرکاء دارنده بیش از ۵ درصد              |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
| ۱۲   | سایرین (جمع دارندگان کمتر یا مساوی ۵ درصد سهام/ سهم‌الشرکه) |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |
|      | جمع (نقل به ترازنامه)                                       |              |                                   |                                 |               |            |                       |                           |

\*نوع شخص: (۱)حقیقی، (۲)حقوقی \*\*نوع تابعیت: (۱)ایرانی، (۲)خارجی؛ \*\*\*نوع مالکیت: (۱)خصوصی، (۲)دولتی، (۳)نهادهای عمومی، (۴)شهرداری (۵) شرکت خارجی  
توجه: لطفاً در صورتی که تعداد سهامداران بیش از ۱۰ نفر می‌باشد، صورت ریز بر مبنای این جدول را در برگ ۴A پیوست نمایید. تعداد صفحات پیوست: ..... برگ

جدول شماره ۱۶: اطلاعات فروش (داخلی و خارجی)

| نوع فروش       | فروش ناخالص | کسر می‌شود: برگشت از فروش و تخفیفات | خالص فروش سال جاری | خالص فروش سال قبل |
|----------------|-------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| داخلی          |             |                                     |                    |                   |
| خارجی (صادرات) |             |                                     |                    |                   |
| جمع            |             |                                     |                    |                   |

**جدول شماره ۱۷: بهای تمام شده کالای فروش رفته (داخلی و خارجی)**

| ردیف | شرح                                                    | مبلغ (داخلی) | مبلغ (خارجی) | جمع |
|------|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|
| 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 ۱۸: درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمت (داخلی و خارجی) (به ترتیب بیشترین درآمد شناسایی شده)**

| ردیف                                           | نوع شخص | نام کارفرما | نوع تابعیت | شماره ملی/ شناسه ملی/ کد فراگیر | شماره اقتصادی | موضوع قرارداد | نوع درآمد | مبلغ کار گواهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی | ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی | پیش دریافت | علی الحساب | صورت وضعیت | 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 شخص: (۱) حقیقی، (۲) حقوقی نوع تابعیت: (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 ۱۹: بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات (داخلی و خارجی)**

| ردیف | شرح                                                            | مبلغ (داخلی) | مبلغ (خارجی) | جمع |
|------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|
| 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.

**جدول شماره ۲۰: تعداد کارکنان**

| ردیف | شرح                              | ابتدای سال | افزایش | کاهش | پایان سال |
|------|----------------------------------|------------|--------|------|-----------|
| ۱    | تعداد کارکنان تولیدی و خدماتی    |            |        |      |           |
| ۲    | تعداد کارکنان اداری، مالی و فروش |            |        |      |           |
| ۳    | جمع کل                           |            |        |      |           |

جدول شماره ۲۱: فهرست واردات، صادرات و ماباه ازای دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۴، این جدول باید تکمیل شود)

| ما به ازای صادرات |                    |         |             |          |         |                           |                             |                     |             |         |                             | صادرات             |         |             |          |         |                           |                             |                     |      |
|-------------------|--------------------|---------|-------------|----------|---------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|---------|-----------------------------|--------------------|---------|-------------|----------|---------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|------|
| دریافت ریالی      | واردات کالا*       |         |             |          |         |                           |                             |                     | دریافت ارزی |         |                             | ارزش کالای صادراتی |         |             | شرح کالا | کد کالا | شماره اختتامی اشخاص خارجی | شماره کوتاژ اظهارنامه گمرکی | کد گمرک ترخیص کننده | ردیف |
|                   | ارزش کالای وارداتی |         |             | شرح کالا | کد کالا | شماره اختتامی اشخاص خارجی | شماره کوتاژ اظهارنامه گمرکی | کد گمرک ترخیص کننده | 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    |
|                   |                    |         |             |          |         |                           |                             |                     |             |         |                             |                    |         |             |          |         |                           |                             |                     | ۱۰   |
|                   |                    |         |             |          |         |                           |                             |                     |             |         |                             |                    |         |             |          |         |                           |                             |                     | جمع  |

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

جدول شماره ۲۲: اطلاعات مالک/ مالکین (در صورت انتخاب گزینه «اجاری» در سؤال ۳، 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 | نوع ملک*** | مساحت (متر مربع) | مورد استفاده**** |
|------|----------|-----|-----------------------------|----------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|------------|------------|------------------|------------------|
| ۱    | تشریحی:  |     |                             |                      |                            |               |               |              |                   |               |            |            |                  |                  |
| ۲    | تشریحی:  |     |                             |                      |                            |               |               |              |                   |               |            |            |                  |                  |
| ۳    | تشریحی:  |     |                             |                      |                            |               |               |              |                   |               |            |            |                  |                  |
| ۴    | تشریحی:  |     |                             |                      |                            |               |               |              |                   |               |            |            |                  |                  |
| ۵    | تشریحی:  |     |                             |                      |                            |               |               |              |                   |               |            |            |                  |                  |

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

جدول شماره ۲۳: اطلاعات سرمایه‌گذاری خارجی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۵، این جدول باید تکمیل شود)

| ردیف | نوع شخص* | نام سرمایه‌گذار خارجی | تابعیت | سرمایه‌گذاری در ایران | موضوع سرمایه‌وارده | مبلغ سرمایه‌وارده | نوع ارز | نحوه سرمایه‌گذاری** | درصد مشارکت | مدت سرمایه‌گذاری در ایران | روش سرمایه‌گذاری*** |
|------|----------|-----------------------|--------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------|---------------------|-------------|---------------------------|---------------------|
| ۱    |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |
| ۲    |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |
| ۳    |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |
| ۴    |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |
| ۵    |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |
| جمع  |          |                       |        |                       |                    |                   |         |                     |             |                           |                     |

\*نوع شخص: (۱) حقیقی، (۲) حقوقی      \*\*نحوه سرمایه‌گذاری: (۱) نقدی؛ (۲) غیر نقدی      \*\*\*روش سرمایه‌گذاری: (۱) مستقیم؛ (۲) مشارکت مدنی؛ (۳) BOT؛ (۴) Buy Back؛ (۵) سایر

جدول شماره ۲۴: ثبت جایزه دولتی/موقوفه/نذر/بریه ولی فقیه/خمس/زکات/هدیه/کمک و وجوه نقدی و غیر نقدی دریافتی (در صورت انتخاب گزینه «بلی» در سؤال ۱۷، این جدول باید تکمیل شود)

| ردیف | شرح | نام پرداخت کننده | نحوه کمک * | تاریخ دریافت | ارزش به ریال |
|------|-----|------------------|------------|--------------|--------------|
| ۱    |     |                  |            |              |              |
| ۲    |     |                  |            |              |              |
| ۳    |     |                  |            |              |              |
| جمع  |     |                  |            |              |              |

\* نحوه کمک (۱) نقدی (۲) غیر نقدی

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تأیید اینجانب می باشد:

| مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (دارنده امضای مجاز) |  |                                                     |               |
|-------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------|---------------|
| ○ مؤدی                                          |  | ○ نماینده قانونی: شماره مجوز/ وکالت نماینده قانونی: |               |
| شناسه مؤدی (شماره اقتصادی) نماینده قانونی:      |  | نام:                                                | نام خانوادگی: |
| نام پدر:                                        |  | شماره شناسنامه:                                     | شماره ملی:    |
| سمت:                                            |  | مهر و امضاء                                         |               |

اطلاعات مدیر 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     | شناسه مؤدی (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                                   | شناسه مؤدی (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): |