



وزارت امور اقتصاد و دارایی

سازمان امور مالیاتی کشور

مرکز فناوری اطلاعات و ارتباطات

# طرح جامع مالیاتی

راهنمای استفاده از سامانه دریافت الکترونیکی اظهارنامه مالیاتی اشخاص حقوقی

تاریخ تنظیم: اردیبهشت ۱۳۹۵

## فهرست مندرجات

۳	نصب نرم افزار اظهارنامه الکترونیکی اشخاص حقوقی .....
۸	تنظیمات مربوط به نمایش فونت های فارسی .....
۸	در ویندوز XP .....
۱۰	در ویندوز ۷ .....
۱۲	اجرای نرم افزار اظهارنامه مالیاتی اشخاص حقوقی .....
۴۱	چاپ اطلاعات اظهارنامه .....
۴۳	ارسال اطلاعات اظهارنامه بدون امضای الکترونیکی .....
۴۹	ارسال اطلاعات اظهارنامه با امضای الکترونیکی .....

## توجه - به دلیل حذف فرآیند تسلیم اظهار نامه کاغذی، ارسال اطلاعات به صورت الکترونیکی به منزله تسلیم اظهارنامه به اداره امور مالیاتی می باشد.

لطفا قبل از نصب و استفاده به نکات زیر توجه نمایید:

نرم افزار اظهارنامه الکترونیکی تنها در سیستم عامل های **Vista**، **XP Service Pack ۳**، **Windows ۷** و **Windows ۸** قابل اجرا می باشد. بدیهی است در صورت نصب این نرم افزار در سایر سیستم های عامل، عواقب احتمالی بر عهده کاربر می باشد.

امکان ارسال اطلاعات برای هر اظهارنامه فقط و فقط یکبار وجود دارد، لذا خواهشمند است پس از تکمیل اطلاعات و قبل از ارسال به سازمان امور مالیاتی نسبت به چاپ نسخه پیش نویس و کنترل اطلاعات اقدام نموده و پس از اطمینان از صحت اطلاعات، نسبت به ارسال آن و سپس چاپ نهایی اقدام فرمایید.

نرم افزار اظهارنامه الکترونیکی در شبکه هایی که از پروکسی یا فیلتر شکن استفاده می کنند قابل استفاده نمی باشد.

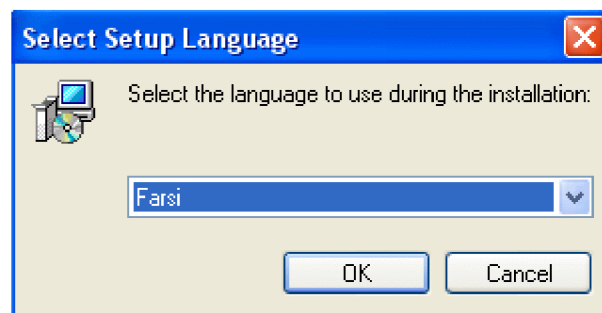
استفاده از فایروال موجب اختلال در ارسال اطلاعات می گردد.

## نصب نرم افزار اظهارنامه الکترونیکی اشخاص حقوقی

ابتدا با مراجعه به سایت سازمان امور مالیاتی کشور از طریق آدرس [www.tax.gov.ir](http://www.tax.gov.ir) و انتخاب گزینه اظهارنامه الکترونیکی، نرم افزار اظهارنامه الکترونیکی اجاره املاک را دانلود نمایید.

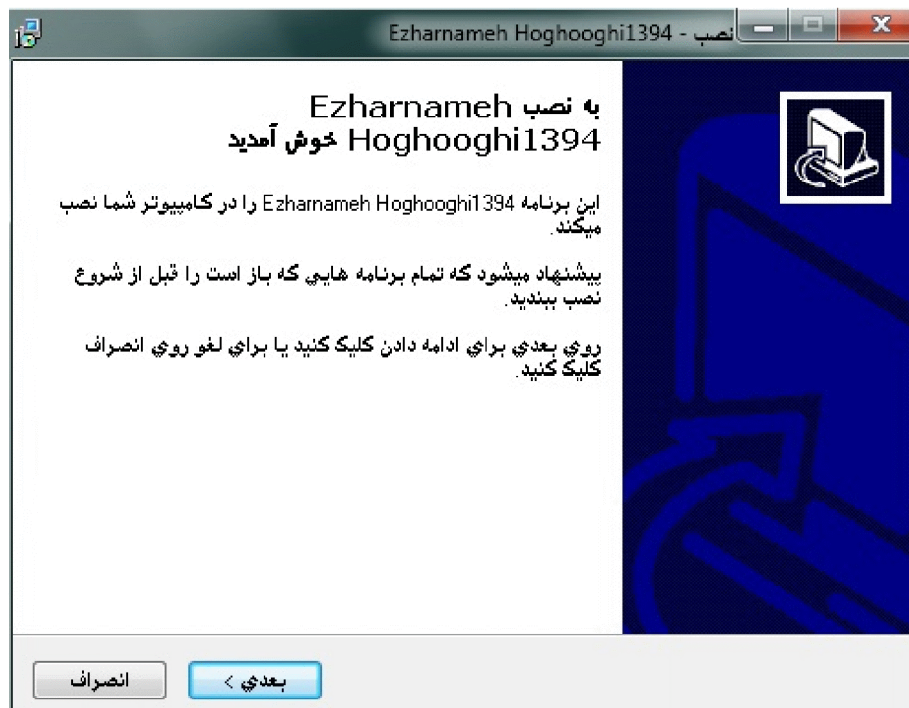
پس از دریافت فایل ثبت الکترونیکی اظهارنامه بر روی فایل اجرایی آن کلیک نمایید.

با انتخاب زبان فارسی و کلیک بر روی گزینه "OK" به مرحله بعدی هدایت می شوید. (شکل ۱)



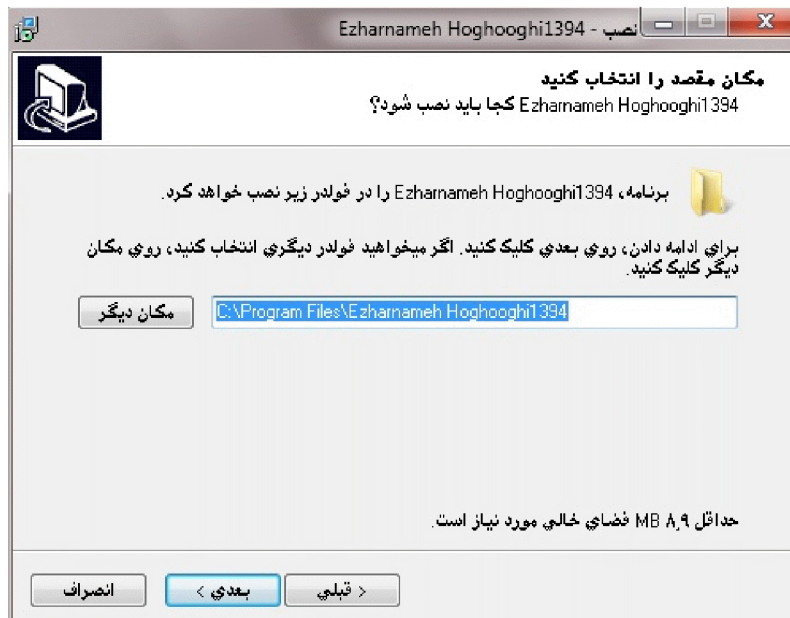
(شکل ۱)

با توجه به رعایت فرامینی که بر روی (شکل ۲) درج شده است بر روی گزینه "بعدی" کلیک نمایید.



(شکل ۲)

همانطور که مشاهده می فرمایید در این مرحله مسیر پیش فرضی برای نصب برنامه در نظر گرفته می شود. چنانچه شما مایل به تغییر این مسیر می باشید با استفاده از کلید "مکان دیگر" مسیر مورد نظر را انتخاب نمایید. سپس با استفاده از کلیک بر روی کلید "بعدی" به مرحله چهارم هدایت خواهید شد. (شکل ۳)



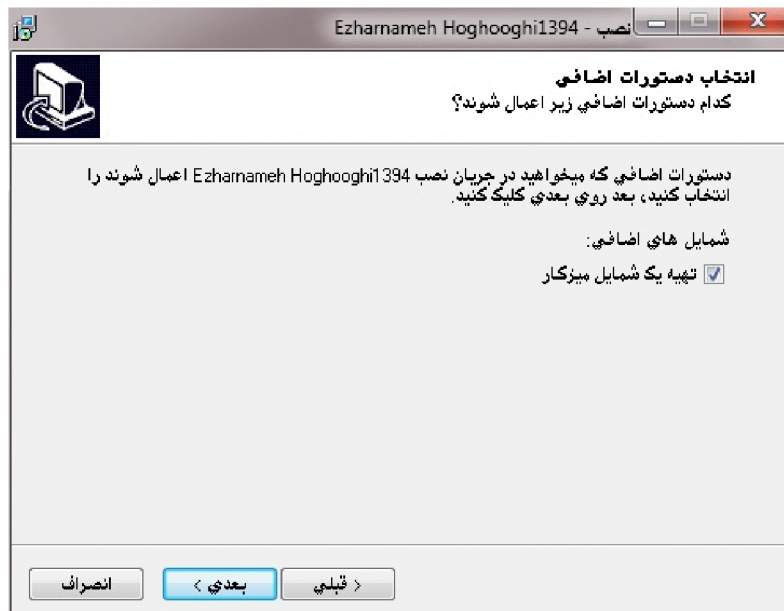
(شکل ۳)

در این مرحله به شما در ارتباط با میانبرهای برنامه که به صورت پیش فرض در منوی START قرار خواهد گرفت اطلاع رسانی خواهد شد. (شکل ۴)



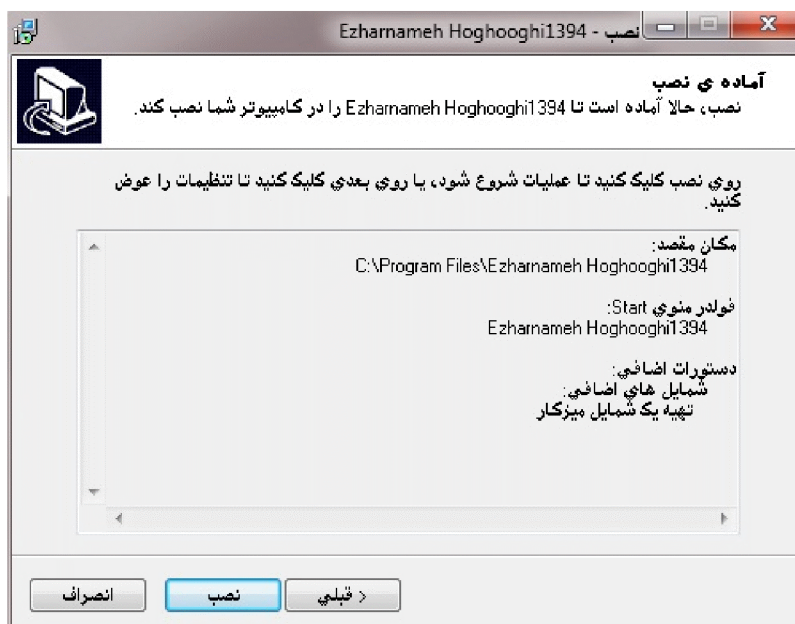
(شکل ۴)

در این مرحله امکان درست کردن یک میز کار (shortcut) برای شما فراهم شده است (شکل ۵). شما با استفاده از انتخاب گزینه "تهیه یک شمایل میز کار" با استفاده از قرار دادن علامت ✓ در داخل □ کنار آن می توانید اقدام به این کار نمایید. سپس با استفاده از کلید "بعدي" به مرحله ششم هدایت خواهید شد.



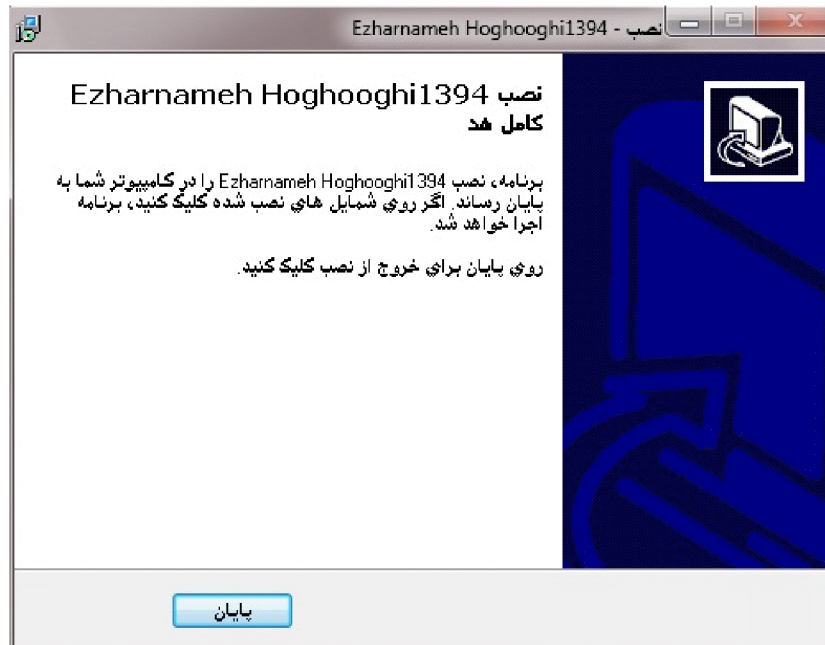
(شکل ۵)

در مرحله ششم تنظیمات شما اعمال شده و برنامه اظهارنامه آماده نصب بر روی رایانه شما می باشد. با استفاده از کلید "نصب" رایانه شما شروع به نصب برنامه می نماید و در نهایت به مرحله پایان هدایت خواهید شد. (شکل ۶)



(شکل ۶)

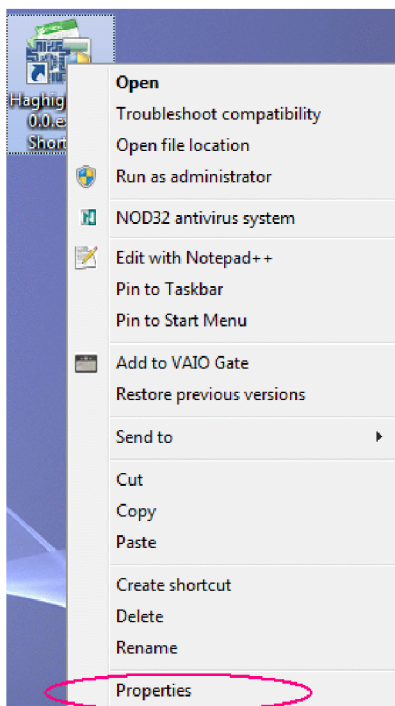
در مرحله آخر، پیغامی مبنی بر این که نصب برنامه به طور کامل صورت گرفته است نمایش داده شده و برنامه آماده بهره برداری می گردد. (شکل ۷)



(شکل ۷)

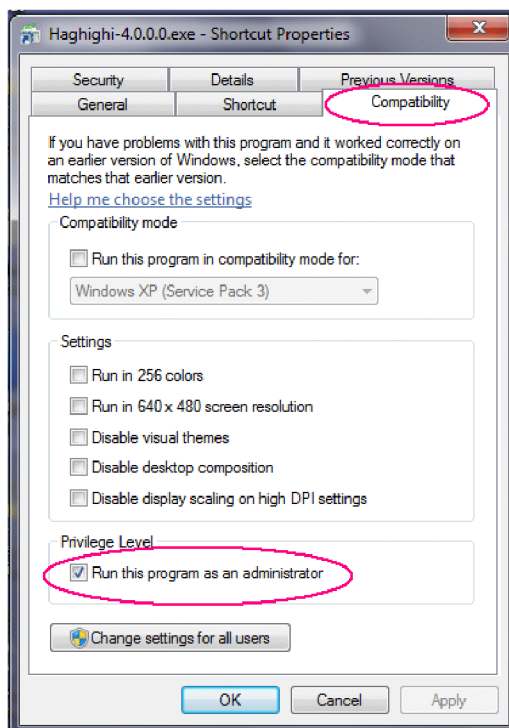
### توجه:

۱. دقت داشته باشید که تنظیمات مربوط به فونت‌های فارسی انجام شده باشد، برای اطلاعات بیشتر به بخش بعدی در این راهنما مراجعه نمایید.
۲. برای اجرای برنامه در ویندوز ۷ و ویستا، روی فایل اجرایی آن راست کلیک کرده و گزینه Run As Administrator را انتخاب نمایید و یا بر روی فایل اجرایی آن مطابق (شکل ۸) راست کلیک کرده و بر روی گزینه Properties کلیک نمایید.



(شکل ۸)

سپس مطابق (شکل ۹) بر روی زبانه Compatibility کلیک کرده و گزینه Run this program as an administrator را انتخاب نمایید تا همیشه نرم افزار با حالت Administrator (مدیریتی) اجرا گردد.



(شکل ۹)



با این صورت دیگر نیازی نیست هر مرتبه که برنامه را اجرا می نمایید، کلیک راست کرده و گزینه RunAsAdministrator را انتخاب نمایید.

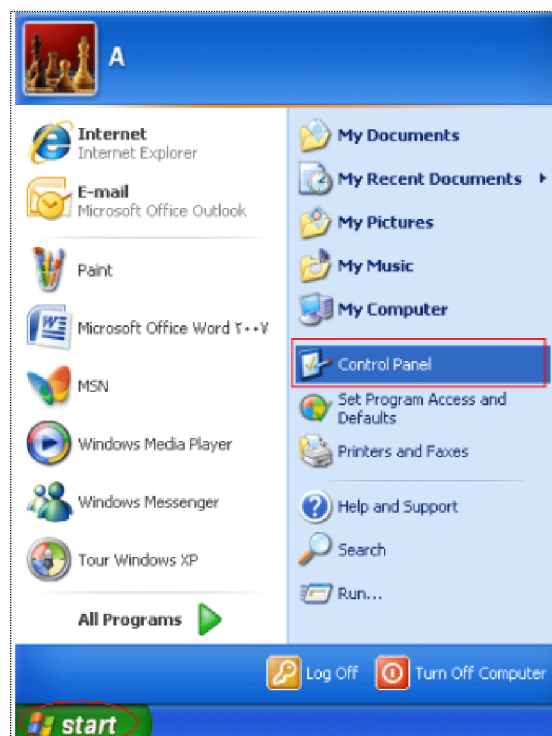
استفاده از این برنامه در حالت مدیریتی (Run As Administrator) باعث می شود تا بعد از پر کردن اظهارنامه، فایل مربوط به آن بر روی رایانه شما ایجاد گردد.

## تنظیمات مربوط به نمایش فونت های فارسی

➤ در ویندوز XP :

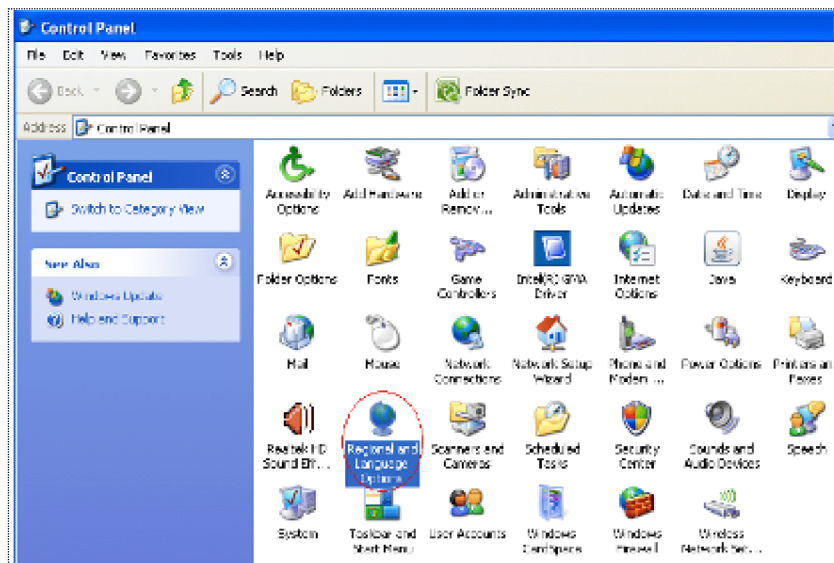
پس از نصب برنامه، در صورت عدم نمایش صحیح فونت های فارسی مراحل زیر را انجام دهید.

➤ بر روی منوی "Start" کلیک کرده، در منوی باز شده "Control Panel" را انتخاب نمایید.(شکل ۱۰)



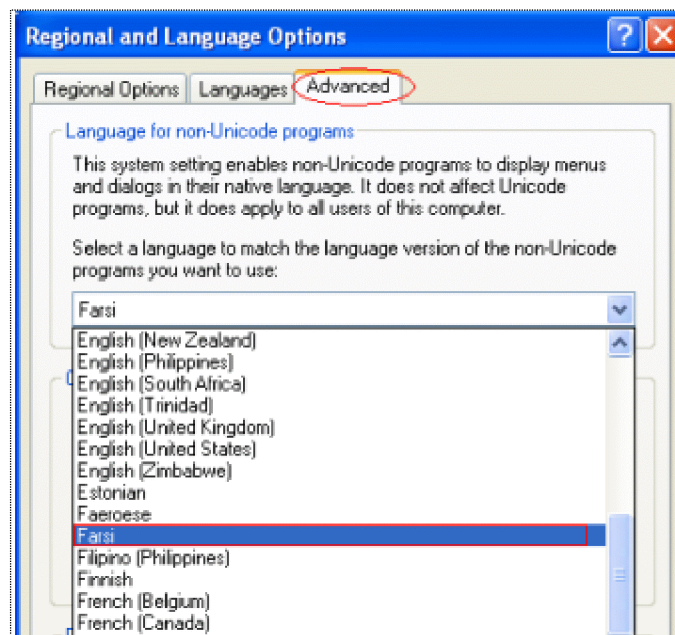
(شکل ۱۰)

➤ در پنجره باز شده بر روی گزینه "Regional and Language Options" کلیک نمایید.(شکل ۱۱)



(شکل ۱۱)

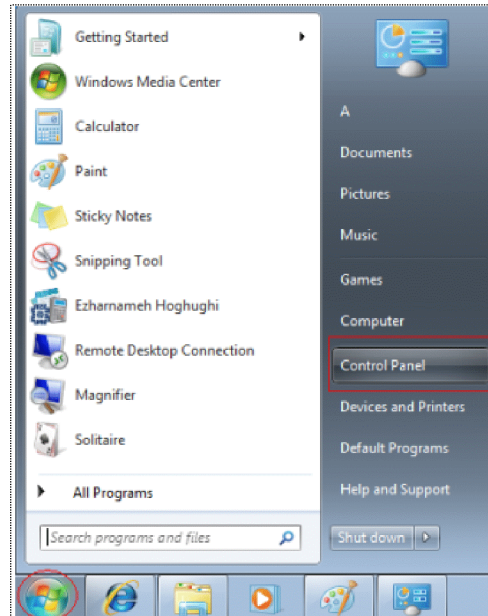
در پنجره بعدی (شکل ۱۲)، سربرگ "Advanced" را انتخاب و زبان انتخابی را به "Farsi" تغییر دهید و بروی دکمه "Apply" و سپس بروی گزینه "Yes" کلیک کرده و منتظر راه اندازی مجدد سیستم خود باشید.



(شکل ۱۲)

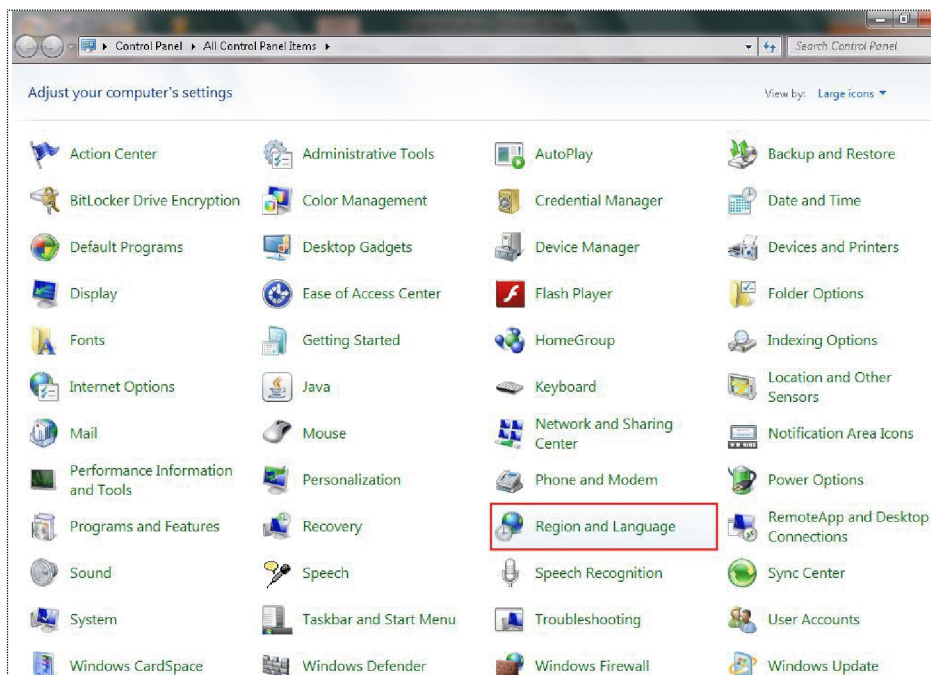
➤ در ویندوز ۷ و ویستا :

بر روی منوی "Start" کلیک کرده، در منوی باز شده "ControlPanel" را انتخاب نمایید. (شکل ۱۳)



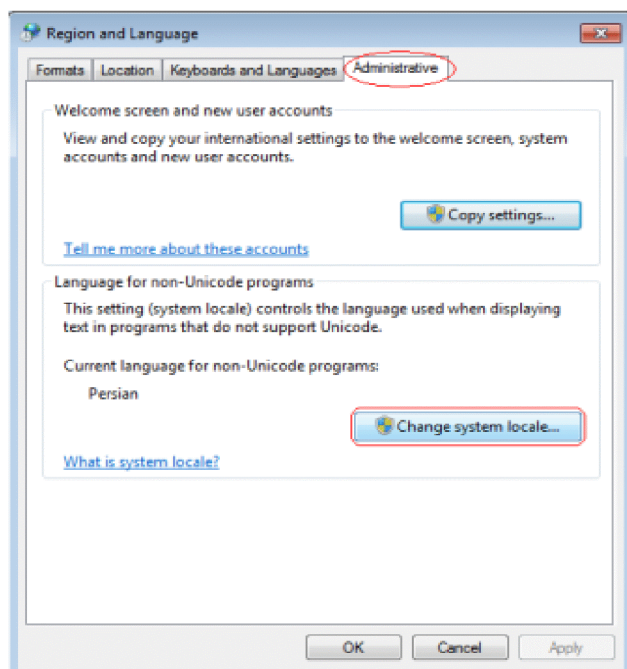
(شکل ۱۳)

در پنجره باز شده (مطابق شکل ۱۴) گزینه "Region And Language" را انتخاب و باز نمایید.



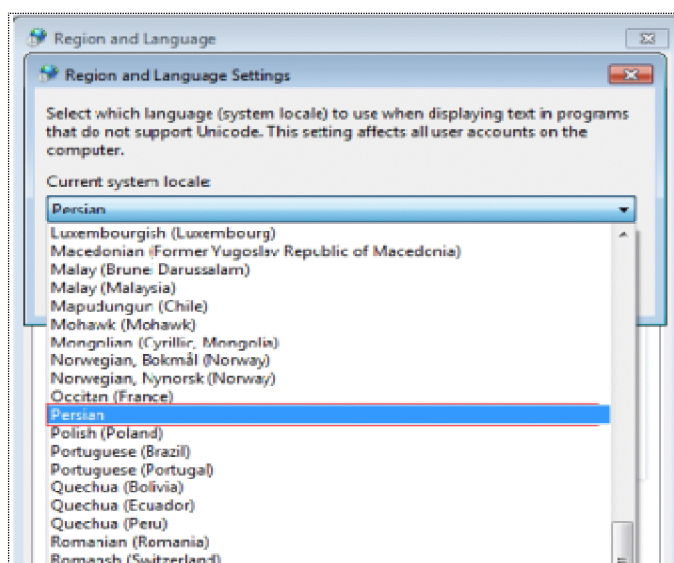
(شکل ۱۴)

در پنجره بعدی (شکل ۱۵)، زبانه "Administrative" را انتخاب کرده و سپس بر روی کلید "Change system locale" کلیک نمایید.



(شکل ۱۵)

سپس در بخش "Current system locale" گزینه "Persian" را انتخاب نموده و بر روی دکمه "Apply" و سپس بر روی گزینه "Yes" کلیک کرده و منتظر راه اندازی مجدد سیستم خود باشید.



(شکل ۱۶)

## اجرای نرم افزار اظهارنامه مالیاتی اشخاص حقوقی

به منظور اجرای نرم افزار اظهارنامه مالیاتی اشخاص حقوقی بر روی shortcut ایجاد شده از برنامه بر روی دسکتاپ با عنوان "Ezharnameh Hoghooghi" کلیک نمایید. پس از انجام این کار یک فرم موافقت نامه به صورت زیر نمایش داده خواهد شد که با کلیک بر روی کلید "ادامه" قادر به استفاده از این برنامه خواهید بود. (شکل ۱۷)



(شکل ۱۷)

❖ توجه- در صورت استفاده از ويندوز ۷ يا ويستا حتما به جای دوبرار کلیک بر روی فايل اجرايي برنامه، کلیک راست کرده و گزینه Run As Administrator را انتخاب نماييد تا بعد از پر کردن اظهارنامه فايل مربوط به آن بر روی رایانه شما ايجاد گردد.

به منظور ايجاد اظهارنامه جديد، بر روی گزینه "اظهارنامه جديد" کلیک نماييد. (شکل ۱۸)




(شکل ۱۸)

(شکل ۱۹)

لازم به توضیح است برای ایجاد اظهارنامه ابتدا می بایست ارتباط اینترنت رایانه خود را بررسی نموده و پس از وارد کردن نام کاربری، رمز عبور و کد رهگیری سامانه ثبت نام کد اقتصادی و تایید آن اقلام هویتی و اطلاعات مدیرعامل از سامانه کد اقتصادی دریافت شده و در فایل شما ذخیره می گردد.


\*\*\* توجه : لطفا توجه داشته باشید هنگام ورود رمز عبور صفحه کلید در حالت فارسی نباشد و به کوچک و بزرگ بودن حروف آن دقت نمایید.

در بخش های در نظر گرفته شده اطلاعات لازم را وارد نموده و سپس بر روی کلید "تایید" کلیک نمایید. (شماره ۱۹) با وارد نمودن اقلام در خواست شده در مرحله قبل، یک فرم ورود اطلاعات مشتمل بر ۲۵ صفحه نمایش داده خواهد شد.

- ❖ اقلام هویتی که از سامانه ثبت نام کد اقتصادی دریافت شده است ، در سامانه اظهارنامه غیر قابل ویرایش می باشند. در صورتی که اطلاعات سامانه کد اقتصادی را ویرایش نموده اید می بایست برای بروزرسانی اطلاعات ، مجدداً از طریق گزینه دریافت اطلاعات هویتی اقدام به اصلاح اطلاعات خود نمایید.
- ❖ کلیه صفحات ورود اطلاعات در این نرم افزار، مشابه فرم اظهارنامه کاغذی می باشند و محاسبات لازم به صورت خودکار توسط این نرم افزار انجام خواهد شد.
- ❖ با کلیک کردن بر روی این آیکن  ، توضیحاتی در خصوص نحوه محاسبه اقلام در جدول مربوطه نمایش داده می شود.
- ❖ در صفحه ورود اطلاعات وارد نمودن فیلدهایی که به رنگ **قرمز** و (\*) ستاره دار می باشند ضروری است. این فیلدها عبارتند از :

#### • اداره کل امور مالیاتی

- **اطلاعات هویتی مودی:** سال عملکرد (از تاریخ، تا تاریخ)، واحد مالیاتی ، نام شخص حقوقی ، شماره ثبت شرکت ، محل ثبت شرکت ، تاریخ ثبت شرکت ، شماره اقتصادی ، تابعیت (چنانچه تابعیت غیر ایرانی باشد می بایست گزینه کشور تکمیل شود) ، نوع ماهیت شخص حقوقی ، نوع شخص حقوقی ، گروه فعالیت ISIC سطح اول و زیر گروه فعالیت ISIC)
- **اطلاعات محل اقامتگاه قانونی :** استان ، شهرستان ، تاریخ آغاز فعالیت ، دفتر قانونی مستقل ، نشانی ، کدپستی ، شماره تلفن – پیش شماره تلفن و شماره تلفن همراه
- **اطلاعات هویتی مدیرعامل (صفحه ۵ اظهارنامه):** اطلاعات هویتی مدیر عامل (نوع شخص ، نام ، نام خانوادگی / نام شخص حقوقی ، تاریخ تولد / ثبت ، شماره شناسنامه / ثبت ، محل تولد / ثبت شرکت ، شماره ملی / شناسه ملی ، موظف ، نشانی ، کدپستی )

 در صورت پر نشدن این فیلدها اطلاعات ذخیره می گردد ولی شما قادر به انجام عملیات ارسال اطلاعات نمی باشید. لازم به ذکر است ، ارسال اطلاعات ملزم به دارا بودن شناسه کاربری و رمز عبور ثبت نام کد اقتصادی می باشد. در صورت عدم دریافت شناسه کاربری خود جهت اطلاع بیشتر به سایت [Tax.gov.ir](http://Tax.gov.ir) مراجعه فرمایید.



✓ صفحه ۱

این صفحه شامل اطلاعات هویتی مودی و نشانی اقامتگاه قانونی شخص حقوقی می باشد.

ظهورنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

مشخصات و اطلاعات هویتی : اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**مودي گرامي :**

دقت فرمایید صالغ را صي بایست برصنای ریال وارد نمایید.  
 درصورت تغییر اطلاعات هویتی در سامانه ثبت نام کد اقتصادی جهت دریافت مجدد اطلاعات بخش هویتی در صفحه اصلی بر روی گزینه دریافت اطلاعات کلیک نمایید.

برای عملکرد سال منتهی از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

اداره کل امور مالیاتی \* جنوب تهران \* واحد مالیاتی \* ۳۲ \* شماره کلاس پرونده \*\*\*\*\*

مشخصات و اطلاعات هویتی مودی

شماره شناسه ملی شخص حقوقی \* \*\*\*\*\* کد رهگیری پیش ثبت نام \* \*\*\*\*\* شماره اقتصادی \* ۴۱۱

نام شخص حقوقی \* شرکت تست نام تجاری

تابعیت \* ایرانی \* کشور \* جمهوری اسلامی ایران \* نوع مالکیت شرکت \*

محل ثبت شخص حقوقی \* تهران - تهران \* شماره ثبت \* تاریخ ثبت شرکت \* \*\*\*\*\*

نوع ماهیت شخص حقوقی \* گروه فعالیت (ISIC) \* زیرگروه فعالیت (ISIC) \* نوع شخص حقوقی \*

نشانی اقامتگاه قانونی

استان \* تهران \* شهرستان \* تهران \* تاریخ آغاز فعالیت \* ۱۳ / /

کدپستی \* \*\*\*\*\* - \*\*\*\*\* نشانی \* \*\*\*\*\*

شماره تلفن \* ۶۱ \* شماره تلفن همراه \* ۰۹ (جهت ارسال پیامک)

(شکل ۲۰)

✓ صفحه ۲

این صفحه شامل مشخصات محل فعالیت (دفتر مرکزی، شعبه، کارخانه، نمایندگی و...) می باشد. با توجه به نوع محل گزینه مورد نظر خود را انتخاب نموده و مشخصات مربوط به آن را وارد نمایید.

اظهارنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

مشخصات محل فعالیت

۲۵	۲۴	۲۳	۲۲	۲۱	۲۰	۱۹	۱۸	۱۷	۱۶	۱۵	۱۴	۱۳	۱۲	۱۱	۱۰	۹	۸	۷	۶	۵	۴	۳	۲	۱
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**حساب بانکی جهت استرداد**  
(مالیات اضافه پرداختی)

ردیف	شماره حساب	نام صاحب حساب	نام بانک	نام شعبه بانکی
۱		شرکت تست		

**مشخصات سایر محل (های) فعالیت**

ردیف	نوع محل	محل فعالیت
۱	نام تجاری	تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳ / ۱ / ۱۳ دفتر قانونی مستقل: <input type="radio"/> ندارد <input type="radio"/> دارد کد پستی: - استان: [Dropdown] نشانی: [Text]
۲	نام تجاری	تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳ / ۱ / ۱۳ دفتر قانونی مستقل: <input type="radio"/> ندارد <input type="radio"/> دارد کد پستی: - استان: [Dropdown] نشانی: [Text]
۳	نام تجاری	تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳ / ۱ / ۱۳ دفتر قانونی مستقل: <input type="radio"/> ندارد <input type="radio"/> دارد کد پستی: - استان: [Dropdown] نشانی: [Text]
۴	نام تجاری	تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳ / ۱ / ۱۳ دفتر قانونی مستقل: <input type="radio"/> ندارد <input type="radio"/> دارد کد پستی: - استان: [Dropdown] نشانی: [Text]

(شکل ۲۱)

✓ صفحه ۳

این صفحه شامل اطلاعات اختصاصی و حساب های بانکی جهت استرداد می باشد.  
اطلاعات اختصاصی : در این بخش با توجه به سوال مطرح شده با انتخاب گزینه ی "بلی" می بایست اطلاعات جداول مربوط به آن تکمیل شود.

اظهارنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اطلاعات اختصاصی

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

ردیف	شرح	وضعیت	مرجع
۱	وضعیت تمام / برخی از مکان (های) فعالیت مورد استفاده	<input type="checkbox"/> شخصی <input type="checkbox"/> اجاری	در صورت اجاری بودن تکمیل جدول شماره ۲۵ اجباری است.
۲	آیا درآمدی برای کسب و کار خارج از کشور ابراز شده است؟ (در اجرای ماده ۱۸۰)	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۱۰ اجباری است.
۳	شماره رسید تسلیم اظهارنامه تعقیبات سرمایه(در صورت وجود در دوره مربوطه)	<input type="checkbox"/> ندارد <input type="checkbox"/> دارد	شماره رسید: [ ]
۴	آیا شرکت در دوره مالی مربوطه صادرات و مابه ازای دریافتی داشته است؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۲۴ اجباری است.
۵	آیا شرکت در بازارهای بورس پذیرفته شده است؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۴ اجباری است.
۶	آیا شرکت در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت های معاف می باشد؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۶ و ۵ اجباری است.
۷	آیا شرکت در دوره مالی مربوطه استهلاك زیان سنواتی دارد؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۷ اجباری است.
۸	آیا شرکت در دوره مالی مربوطه دارای معافیت ها و بخشودگی های مالیاتی می باشد؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۱۱ و ۹ و ۸ اجباری است.
۹	آیا شرکت در دوره مالی مربوطه جذب سرمایه گذاری خارجی داشته است؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول شماره ۲۶ اجباری است.
۱۰	آیا دفاتر توسط حسابداران رسمی و در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۲ مورد رسیدگی قرار گرفته شده / می شود؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	تکمیل جدول مشخصات حسابداران رسمی اجباری است.
۱۱	آیا در سال مورد نظر فعالیت درآمدی / هزینه ای داشته اید؟	<input type="checkbox"/> خیر <input type="checkbox"/> بلی	

(شکل ۲۲)

✓ صفحه ۴

این صفحه شامل مشخصات مجوزهای تاسیس و بهره برداری می باشد. در صورت دارا بودن هریک از مجوزهای فوق اطلاعات مربوط به آن را تکمیل نمایید.

نظارتنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اطلاعات مجوزهای تاسیس و بهره برداری | اختلاف ترازنامه : | سود(زیان) ویژه : | مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

### اطلاعات مجوزهای تاسیس و بهره برداری

جدول ۱ : اطلاعات مجوزهای تاسیس و بهره برداری

ردیف	نوع مجوز	شماره مجوز	تاریخ صدور	مرجع صدور	تاریخ شروع بهره برداری	تاریخ انقضاء مجوز
۱	مجوز تاسیس کارگاه / کارخانه		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۲	کارت بازرگانی		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۳	اعلامیه تاسیس کارگاه / کارخانه		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۴	قرارداد استخراج و فروش معادن و ...		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۵	کارت شناسایی کارگاه		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۶	پروانه بهره برداری		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۷	گواهی دانش بنیان		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۸	مجوزهای فعالیت صادره از جانب سازمان بورس اوراق بهادار		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۹	گواهی نوسازی ، بازسازی و تکمیل واحدهای صنعتی و معدنی		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۱۰	گواهی فعالیت خدماتی		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /
۱۱	سایر		۱۳ / /		۱۳ / /	۱۳ / /

(شکل ۲۳)

این صفحه شامل مشخصات مدیرعامل و اعضای هیات مدیره می باشد. لازم به توضیح است وارد کردن مشخصات مدیرعامل الزامی می باشد.

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اسامی اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

اختلاف ترازنامه:

سود(زیان) ویژه:

مالیات متعلقه:

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**اسامی اعضای هیات مدیره و مدیرعامل \***

وارد کردن اطلاعات کامل مدیرعامل الزامی می باشد.

شرح	مدیر عامل *	عضو ۱	عضو ۲	عضو ۳	عضو ۴
نوع شخص *	حقیقی				
نام شخص حقیقی *	*****				
نام خانوادگی شخص حقیقی / نام شخص حقوقی *	*****				
شماره شناسنامه / ثبت / شماره گذرنامه اشخاص خارجی *	*****				
تاریخ تولد / تاریخ ثبت *	*****	۱۳ / /	۱۳ / /	۱۳ / /	۱۳ / /
محل صدور / ثبت					
نام پدر (شخص حقیقی) *	*****				
شماره ملی / شناسه ملی *	*****				
شماره اقتصادی					
سعت *	مدیرعامل				
نوع مسئولیت *	موظف				
تعداد سهام *	**				
درصد سهام *	**				
کد پستی *	***** - *****				
نشانی محل سکونت / اقامتگاه قانونی *	*****				

(شکل ۲۴)

✓ صفحه ۶

این صفحه شامل جداول "فهرست دفاتر رسمی ثبت شده" و "جزئیات پذیرش بورس سهام" می باشد. چنانچه گزینه "بلی" پرسش "۵" از جدول "اطلاعات اختصاصی" را انتخاب نموده اید تکمیل ارقام این جدول ضروری است.

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

فهرست دفاتر رسمی ثبت شده

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

۲۵	۲۲	۲۳	۲۲	۲۱	۲۰	۱۹	۱۸	۱۷	۱۶	۱۵	۱۴	۱۳	۱۲	۱۱	۱۰	۹	۸	۷	۶	۵	۴	۳	۲	۱
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**فهرست دفاتر رسمی ثبت شده**

جدول ۲: فهرست دفاتر رسمی ثبت شده

ردیف	مورد استفاده دفتر	نوع دفتر	شماره ثبت دفتر	تاریخ ثبت	محل ثبت	تعداد جلد
۱				۱۳ / /		
۲				۱۳ / /		
۳				۱۳ / /		
۴				۱۳ / /		


**جزئیات پذیرش بورس سهام**

(جدول ۴: جزئیات پذیرش بورس سهام ( در صورت انتخاب گزینه بلی سوال شماره ۵ در بخش اطلاعات اختصاصی باید تکمیل شود)

ردیف	وضعیت پذیرش بورس سهام	نوع بازار بورس	ارائه گواهی بورس	بورس خارجی		گواهی پذیرش در بورس/فرا بورس		سهام ششاور آزاد در بورس سهام		تاریخ خروج از بورس/فرا بورس
				نام	کشور	شماره	تاریخ	تعداد	درصد	
۱										۱۳ / /
۲										۱۳ / /
۳										۱۳ / /
۴										۱۳ / /
۵										۱۳ / /

(شکل ۲۵)

✓ صفحه ۷

این صفحه شامل درآمدهایی است که مالیات آن قبلاً به صورت مقطوع پرداخت شده است. در صورت تکمیل این جدول جمع "درآمدهای مقطوع" و "سود(زیان) درآمدهای معاف مقطوع" به ردیف ۱۴ در جدول شماره ۶ - محاسبه درآمدهای معاف انتقال می یابد. 

اظهارنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

درآمدهایی که مالیات آن ها قبلاً به صورت مقطوع پرداخت شد


جدول ۵ : درآمدهایی که مالیات آن به صورت مقطوع قبلاً پرداخت شده است (مبالغ به ریال)

شرح	جمع درآمدهای مقطوع	سود(زیان) درآمدهای مقطوع	مالیات پرداخت شده	شماره رسید پرداخت	شماره رسید تسلیم اظهارنامه
درآمد حاصل از انتقال یا واگذاری املاک (ماده ۵۹ ، ماده ۷۸)					
درآمد حاصل از حق واگذاری (ماده ۵۹ ، ماده ۷۸)					
درآمد حاصل از بساز و بفروشی (ماده ۲۷)					
درآمد حاصل از نقل و انتقال سهام (ماده ۱۲۳)					
درآمد حاصل از نقل و انتقال سهام (ماده ۱۲۳ مکرر ، تبصره ۱)					
درآمد حاصل از نقل و انتقال سهام (ماده ۱۲۳ مکرر ، تبصره ۲)					
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری شرکت ها (بند ۲ ماده ۱۰۵)					
سایر					
جمع (نقل به جدول شماره ۶ - محاسبه معافیتها)					

(شکل ۲۶)

✓ صفحه ۸

این صفحه شامل فعالیتهای معاف از مالیات می باشد.

در صورت تکمیل این جدول ، جمع " سود(زیان) درآمدهای معاف " به ردیف ۴ جدول محاسبه مالیات انتقال می یابد. 


اظهارنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

درآمدهای معاف: اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات معافه :

۲۵	۲۴	۲۳	۲۲	۲۱	۲۰	۱۹	۱۸	۱۷	۱۶	۱۵	۱۴	۱۳	۱۲	۱۱	۱۰	۹	۸	۷	۶	۵	۴	۳	۲	۱
جدول ۶ - محاسبه معافیتهای مبالغ به ریال																								
درآمد حاصل																								
کل فعالیتهای معاف و مشمول مالیات																								
جمع فعالیتهای مشمول مالیات *																								
فعالیهایی معاف از مالیات :																								
فعالیهای کشاورزی و دامپروری و ... (ماده ۸)																								
فعالیهای شرکتهای تولیدی و معدنی و ... (ماده ۱۲۲)																								
کارخانه های واقع در خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران و ... (تیمبره ۲ ماده ۱۲۸ ق.م.م)																								
هتایا ، درآمدها و دریافتی نقدی و غیرنقدی (ماده ۱۲۹)																								
مادارات کالا و خدمات (بند الف و ب ماده ۱۴۱)																								
فعالیت کارگاه های فرش دستبافت (ماده ۱۴۲)																								
سود سپرده و جوایز بانکی و موسسات اعتباری غیربانکی معاف و اوراق مشارکت (ماده ۱۴۵)																								
فعالیت در مناطق آزاد تجاری																								
مدارس و مراکز آموزشی غیرانتفاعی (ماده ۱۲۲ مکرر)																								
صندوق های سرمایه گذاری (تیمبره ۱ ماده ۱۲۲ مکرر)																								
مخترعین و مکتشفان بابت پروانه های اختراع و کشف (ماده ۱۴۴)																								
فعالیهای شرکتهای تعاونی روستایی و عشایری و ... (ماده ۱۲۳)																								
معافیت موضوع تیمبره ۲ ماده ۲																								
فعالیت های مشمول مالیات مقطوع (از جدول شماره ۵)																								
شرکت های دانش بنیان (بخش الف ماده ۲ قانون حمایت از شرکتهای دانش بنیان)																								
واحدهای پژوهشی و فناوری و مهندسی واقع در پارک های فناوری																								
درآمدهای نهادهای واسط (ماده ۱۱ قانون توسعه ابزارهای مالی)																								

(شکل ۲۷)



این صفحه شامل جداول "استهلاک زیان سنواتی" و "معافیتها و بخشودگی مالیاتی" می باشد. در صورت تکمیل این جداول، مقادیر "میزان استهلاک زیان سنواتی" و "جمع بخشودگی های مالیاتی" به ترتیب به ردیف های ۹ و ۱۵ جدول محاسبه مالیات انتقال می یابد. 

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم


استهلاک زیان سنواتی | اختلاف ترازنامه | سود(زیان) ویژه | مالیات متعلقه

۱ ۲ ۳ ۴ ۵ ۶ ۷ ۸ ۹ ۱۰ ۱۱ ۱۲ ۱۳ ۱۴ ۱۵ ۱۶ ۱۷ ۱۸ ۱۹ ۲۰ ۲۱ ۲۲ ۲۳ ۲۴ ۲۵

**استهلاک زیان سنواتی (در صورتی که در بخش اطلاعات اختصاصی گزینه ۷ را بلی پاسخ داده باشید این جدول فعال می شود)**

جدول ۷ - استهلاک زیان سنواتی - مبالغ به ریال

ردیف	شرح	مبلغ
۱	زیان سنوات قبل طبق دفاتر	
۲	مانده زیان سنوات قبل مورد تایید سازمان امور مالیاتی	
۳	میزان استهلاک زیان سنواتی (بند ۱۲ ماده ۱۴۸)	
۴	مانده زیان سنواتی طبق دفاتر	
۵	مانده زیان سنواتی مورد تایید سازمان امور مالیاتی	

نقل به جدول محاسبه درآمد مشمول مالیات 


جدول ۸ - معافیتها و بخشودگی های مالیاتی - مبالغ به ریال


ردیف	مورد بخشودگی	سود مشمول مالیات	مالیات سود مشمول	نرخ مورد بخشودگی(درصد)	میزان بخشودگی
۱	شرکتهای تعاونی (تبصره ۶ ماده ۱۰۵)				
۲	کالاهای فروش رفته در بازار بورس کالا				
۳	درآمد فعالیت های گردشگری مورد تایید (تبصره ۲ ماده ۱۲۲ ق.م.م)				
۴	توسعه، نوسازی و بازسازی واحدهای صنعتی و معدنی (ماده ۱۲۸)				
۵	شرکتهایی که سهام آن ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است(ماده ۱۲۲)				
۶	شرکتهایی که سهام آنها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است(مورد تایید سازمان - ماده ۱۲۲)				
۷	شرکتهایی که سهام آن ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (با داشتن حداقل ۲۰٪ سهام شناور آزاد_مورد تایید سازمان (ماده ۱۲۲))				
۸	شرکتهایی که سهام آنها برای معامله خارج از بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (با داشتن حداقل ۲۰٪ سهام شناور آزاد_مورد تایید سازمان(ماده ۱۲۲))				
۹	مالیات پرداختی در سایر کشورها (مربوط به درآمدهای خارج از کشور، ماده ۱۸۰)				
۱۰	فعالیت های ناشی از موافقت نامه های مالیاتی (موضوع ماده ۱۶۸)				
۱۱	سایر بخشودگی ها				
۱۲	جمع (نقل به جدول محاسبه مالیات)				

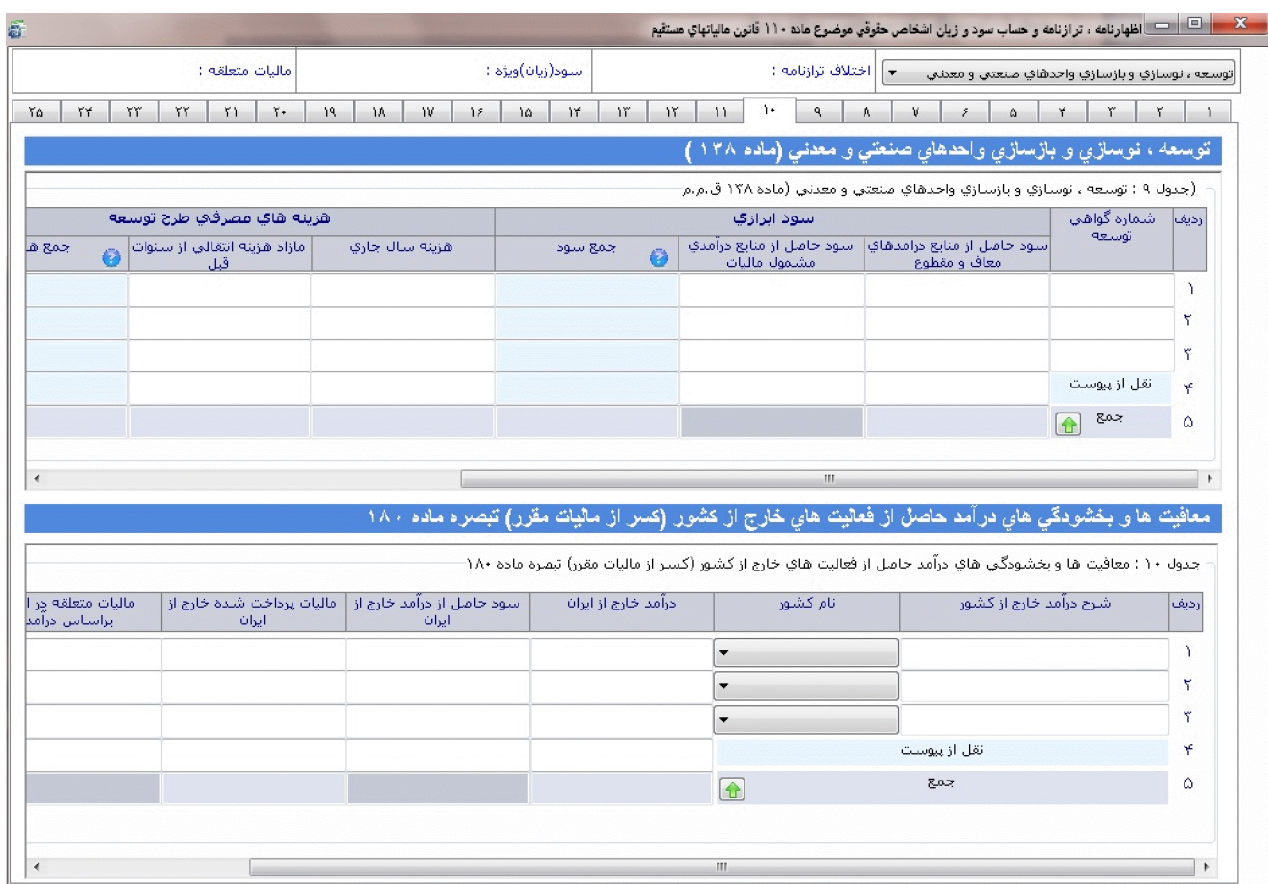
(شکل ۲۸)

✓ صفحه ۱۰

این صفحه شامل جداول " توسعه ، نوسازی و بازسازی صنعتی معدنی (ماده ۱۳۸ ق.م.م) و " معافیتها و بخشودگی های درآمد های حاصل از فعالیت های خارج از کشور (ماده ۱۸۰ ق.م.م) " می باشد.

در صورت تکمیل جدول ماده ۱۳۸ ق.م.م ، جمع " سود حاصل از منابع درآمدی مشمول مالیات " ، " مالیات متعلق موضوع ماده ۱۰۵ ق.م.م " و " مبلغ بخشودگی " به ردیف ۷ جدول شماره ۸ معافیتها و بخشودگی های مالیاتی انتقال می یابد. 

در صورت تکمیل جدول ماده ۱۸۰ ق.م.م ، جمع " سود حاصل از درآمد خارج از ایران " ، " مالیات متعلقه در ایران براساس درآمد " و " مبلغ قابل کسر از مالیات " به ردیف ۹ جدول شماره ۸ معافیتها و بخشودگی های مالیاتی انتقال می یابد. 



The screenshot shows a software window titled "اظهارنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم". It contains two tables:

**Table 1: توسعه ، نوسازی و بازسازی واحد های صنعتی و معدنی (ماده ۱۳۸)**

جدول ۹ : توسعه ، نوسازی و بازسازی واحد های صنعتی و معدنی (ماده ۱۳۸ ق.م.م)

ردیف	شماره گواهی توسعه	سود حاصل از منابع درآمدهای معاف و مقطوع	سود حاصل از منابع درآمدی مشمول مالیات	جمع سود	هزینه سال جاری	مازاد هزینه انتقالی از سنوات قبل	جمع ه
۱							
۲							
۳							
۴		نقل از بیوست					
۵		جمع					

**Table 2: معافیت ها و بخشودگی های درآمد حاصل از فعالیت های خارج از کشور (کسر از مالیات مقرر) تبصره ماده ۱۸۰**

جدول ۱۰ : معافیت ها و بخشودگی های درآمد حاصل از فعالیت های خارج از کشور (کسر از مالیات مقرر) تبصره ماده ۱۸۰

ردیف	شرح درآمد خارج از کشور	نام کشور	درآمد خارج از ایران	سود حاصل از درآمد خارج از ایران	مالیات پرداخت شده خارج از ایران	مالیات متعلقه در ایران براساس درآمد
۱						
۲						
۳						
۴		نقل از بیوست				
۵		جمع				

(شکل ۲۹)

✓ صفحه ۱۱

این صفحه شامل جداول "فعالیت‌های حاصل از توافقتنامه های مالیاتی (ماده ۱۶۸ ق.م.م)" و "ثبت کمک های پرداختی" می باشد.

در صورت تکمیل جدول ماده ۱۶۸ ق.م.م ، جمع "درآمد مشمول مالیات" ، "مالیات قبل از اعمال قانون اجتناب از اخذ مالیات مضاعف" و "مابه التفاوت قبل و بعد از اعمال قانون اجتناب از اخذ مالیات مضاعف" به ردیف ۱۰ جدول شماره ۸ معافیتها و بخشودگی های مالیاتی انتقال می یابد.



در صورت تکمیل جدول ثبت کمک های مالی پرداختی ، جمع "مبلغ کمک های مالی پرداختی" به ردیف ۲۹ جدول صورت سود و زیان و "مازاد کمک های مالی پرداختی پذیرفته نشده توسط سازمان" به ردیف ۵ جدول محاسبه مالیات انتقال می یابد.



اظهارنامه ، ترازنه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

فعالیت‌های حاصل از توافقتنامه های مالیاتی : اختلاف ترازنه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

ردیف	شرح درآمد	نام کارفرما	شماره اقتصادی کارفرما	درآمد	درآمد مشمول مالیات	مالیات قبل از اعمال ق اجتناب از اخذ مالیات
۱						
۲						
۳						
۴	نقل از بیوست					
۵	جمع					

جدول ۱۱ : فعالیت های حاصل از توافقتنامه های مالیاتی موضوع ماده ۱۶۸

ثبت کمک های مالی پرداختی (کمک های پرداختی براساس ماده ۱۷۲)

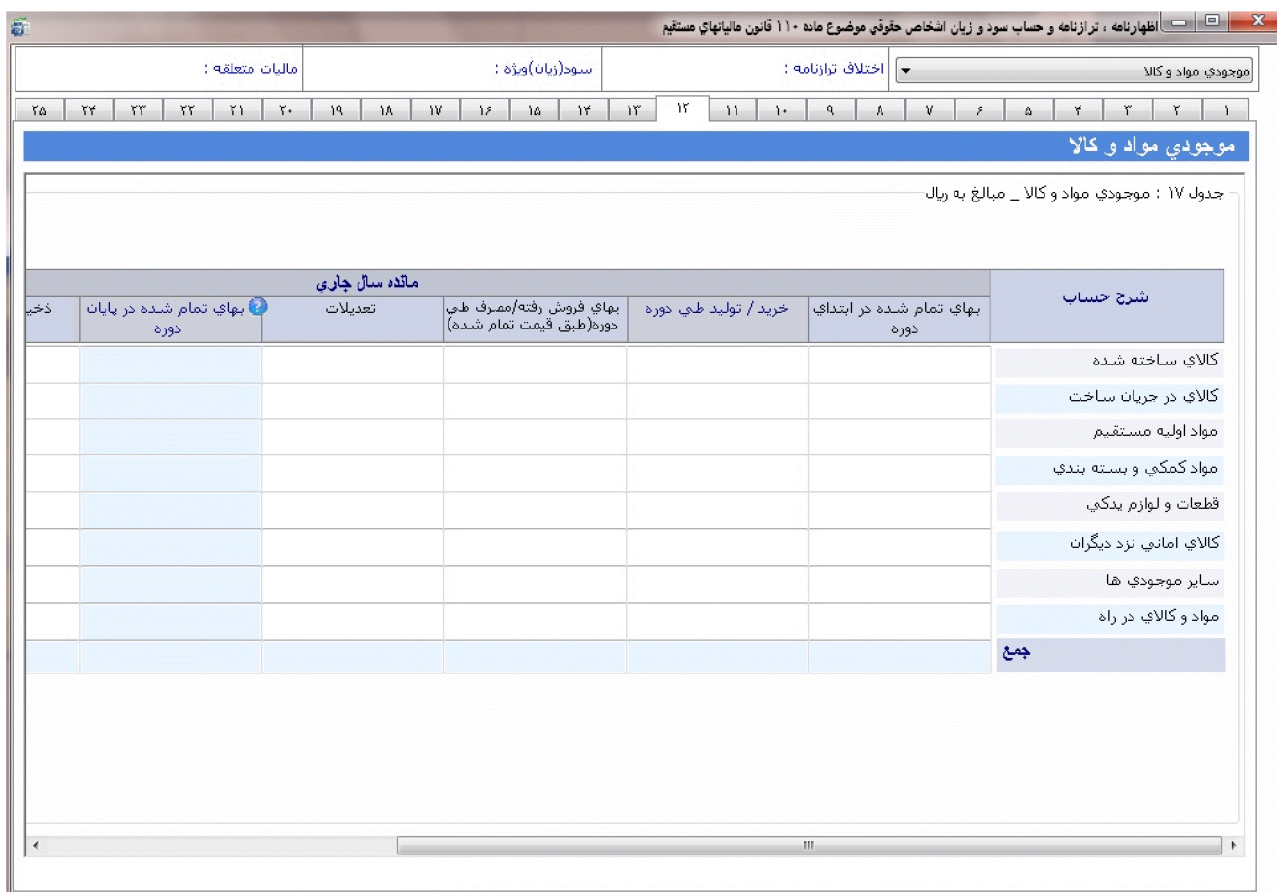
ردیف	شرح	دریافت کننده کمک	شماره حساب دریافت کننده	نحوه کمک	تاریخ پرداخت	مبلغ	درصد قابل قبول از درآمد مشمول مالیات	کمک ها پذیرفته شد
۱					۱۳ / /			
۲					۱۳ / /			
۳					۱۳ / /			
۴					۱۳ / /			
۵	نقل از بیوست							
۶	جمع							

(شکل ۳۰)

✓ صفحه ۱۲


این صفحه شامل جدول " موجودی مواد و کالا" می باشد.

در صورت تکمیل این جدول ، جمع "خالص موجودی" و "موجودی سال قبل" به ردیف ۶ بخش داراییهای جاری جدول ترازنامه انتقال می یابد.



(شکل ۳۱)

در این صفحه اطلاعات مربوط به سرمایه سهامداران و شرکاء وارد می شود.

در صورت تکمیل این جدول ، جمع "مبلغ کل سهام / سهم شرکت" به بخش حقوق صاحبان سهام جدول ترازنامه انتقال می یابد. 

اظهارنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم


سرمایه : اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

جدول ۱۸ : سرمایه \_ مبالغ به ریال

(به ترتیب بیشترین تعداد سهام / میزان سهم شرکت)

ردیف	نوع شخص	نام شخص حقیقی	نام خانوادگی شخص حقیقی	نام شخص حقوقی / نام خانوادگی شخص حقیقی	شماره شناسه ملی شخص حقوقی / شماره ملی شخص حقیقی / کد اتباع خارجی	نوع مالکیت	تعداد سهام	درصد سهام / سهم شرکت	مبلغ کل سهام / سهم شرکت
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
۶									
۷									
۸									
۹									
۱۰									
۱۱									
۱۲									
۱۳									
۱۴									
۱۵									


جمع سایر سهامداران / شرکاء : در صورتی که تعداد سهامداران بیش از ۱۵ نفر می باشد سایر سهامداران را در این ردیف وارد نمایید.

جمع (نقل به ترازنامه) 

(شکل ۳۲)

✓ صفحه ۱۴

در این صفحه اطلاعات مربوط به فروش خالص براساس کالای اصلی و سایر وارد می شود.

در صورت تکمیل این جدول ، "جمع مبلغ فروش خالص" سال جاری و سال قبل به ردیف ۱ جدول صورت سود و زیان انتقال می یابد. 

نظاری نامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

فروش خالص : اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

جدول ۱۹ : فروش خالص - منالغ به ریال

انواع محصولات اصلی به ترتیب بیشترین فروش (محصولاتی اصلی محسوب می شوند هر یک حداقل ۵ درصد از حجم فروش را تشکیل دهند)


ردیف	شرح کالا	نوع کالا	واحد سنجش	فروش سال جاری		فروش سال قبل	
				مقدار فروش	مبلغ فروش کل	مقدار فروش	مبلغ فروش کل
۱							
۲							
۳							
۴							
۵							
۶							
۷							
۸							
۹							
				جمع فروش محصولات اصلی طبق پیوست (پیوست می باشد تهیه و در زمان حسابرسی مالیاتی ارائه شود)			
				جمع فروش سایر محصولات طبق پیوست (پیوست می باشد تهیه و در زمان حسابرسی مالیاتی ارائه شود)			
				جمع کل فروش محصولات اصلی			
				جمع کل فروش سایر محصولات			
				جمع فروش ناخالص			
				کسر می شود : برگشت از فروش و تخفیفات			
				جمع فروش خالص			

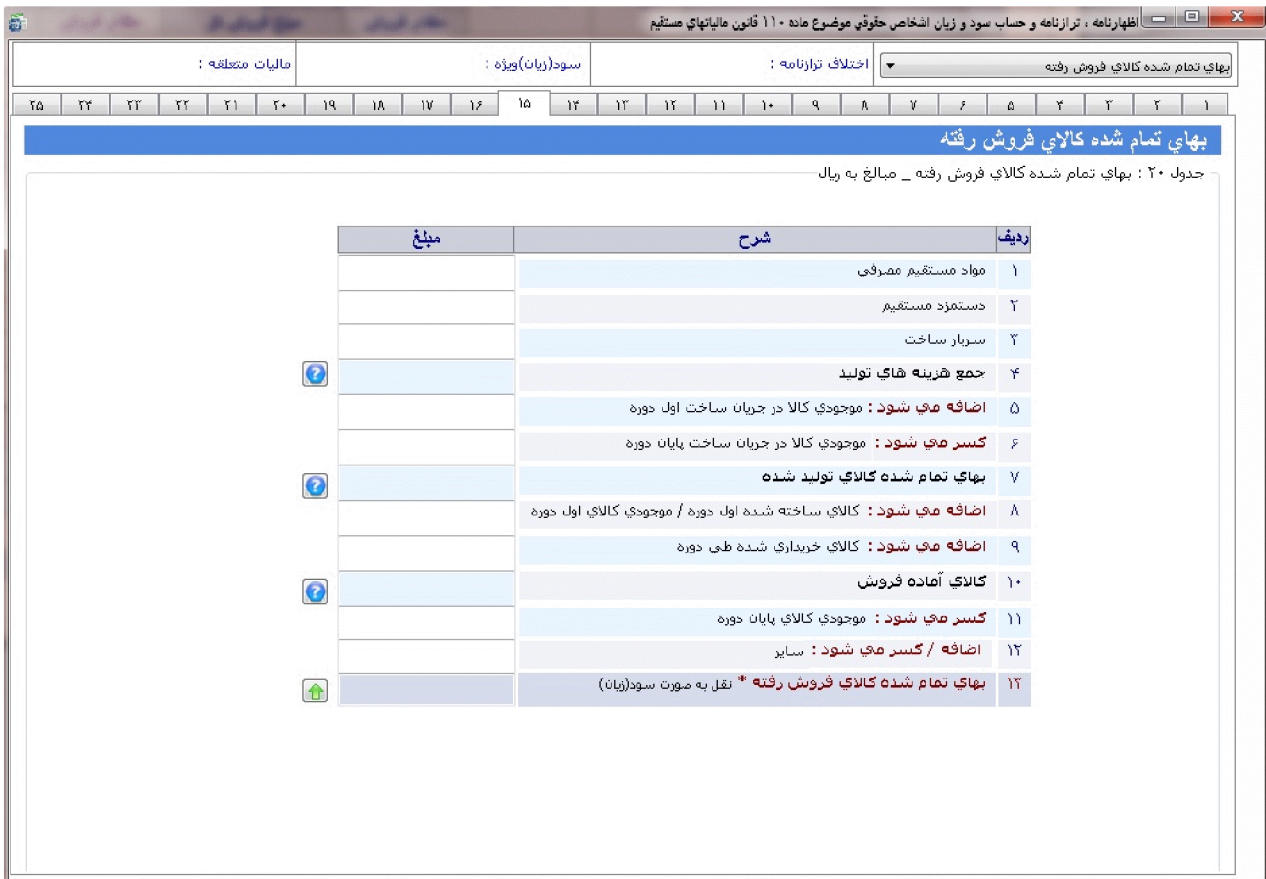
نقل به صورت سود(زیان) 

\*\*توجه : در صورتی که تعداد ردیف ها بیش از ۹ قلم می باشد - صورت ریز بر صنفی این جدول در برگه A4 تهیه و در زمان حسابرسی مالیاتی ارائه شود.

(شکل ۳۳)

در این صفحه اطلاعات مربوط به بهای تمام شده کالای فروش رفته وارد می شود.

در صورت تکمیل این جدول ، "بهای تمام شده کالای فروش رفته" به ردیف ۲ جدول صورت سود و زیان انتقال می یابد. 



بهای تمام شده کالای فروش رفته


اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

جدول ۲۰ : بهای تمام شده کالای فروش رفته \_ مبالغ به ریال

ردیف	شرح	مبلغ
۱	مواد مستقیم مصرفی	
۲	دستمزد مستقیم	
۳	سربار ساخت	
۴	جمع هزینه های تولید	
۵	اضافه می شود : موجودی کالا در جریان ساخت اول دوره	
۶	کسر می شود : موجودی کالا در جریان ساخت پایان دوره	
۷	بهای تمام شده کالای تولید شده	
۸	اضافه می شود : کالای ساخته شده اول دوره / 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(زیان)	

(شکل ۳۴)

در این صفحه اطلاعات مربوط به جداول "بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری" و "تعداد کارکنان" وارد می شود.

در صورت تکمیل جدول شماره ۲۱، "جمع کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات" به ردیف ۵ جدول صورت سود و زیان انتقال می یابد. 

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات | اختلاف ترازنامه | سود(زیان) ویژه | مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات**

جدول ۲۱: بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات - مبالغ به ریال

ردیف	شرح	مبلغ
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	
۱۲	جمع کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات *	

**تعداد کارکنان**

جدول ۲۲: 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				

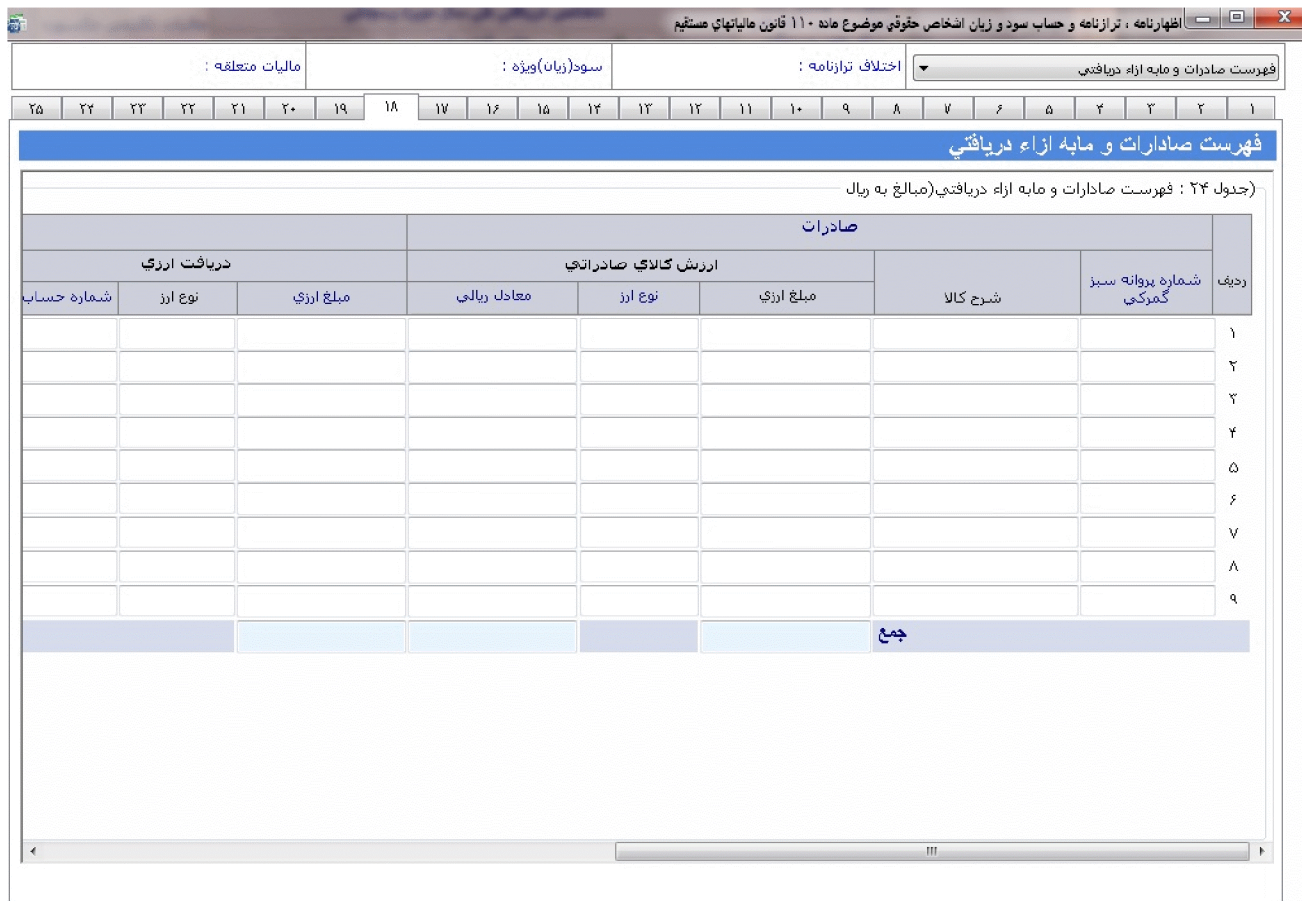
(شکل ۳۵)





✓ صفحه ۱۸

در این صفحه اطلاعات مربوط به جدول "فهرست صادرات و مابه ازاء دریافتی" وارد می شود.



فهرست صادرات و مابه ازاء دریافتی

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

جدول ۲۴ : فهرست صادرات و مابه ازاء دریافتی (مبالغ به ریال)

ردیف	شماره پروانه سبز گمرکی	شرح کالا	ارزش کالای صادراتی		دریافت ارزی	
			مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز
۱						
۲						
۳						
۴						
۵						
۶						
۷						
۸						
۹						
<b>جمع</b>						

(شکل ۳۷)

در این صفحه اطلاعات مربوط به جدول "سرمایه گذار خارجی" وارد می شود.

اظهارنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اطلاعات سرمایه گذار خارجی

اختلاف ترازنامه : مالیات متعلقه : سود(زیان) ویژه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**اطلاعات سرمایه گذار خارجی**

(جدول ۲۶ : اطلاعات سرمایه گذار خارجی(مبالغ به ریال)

ردیف	نام سرمایه گذار خارجی	تابعیت سرمایه گذار خارجی	تاریخ سرمایه گذاری شخصی خارجی در ایران	موضوع سرمایه وارده	مبلغ سرمایه وارده	نوع ارز	نحوه سرمایه گذاری
۱			۱۳ / /				
۲			۱۳ / /				
۳			۱۳ / /				
۴			۱۳ / /				
۵			۱۳ / /				
۶			۱۳ / /				
۷			۱۳ / /				
۸			۱۳ / /				
۹			۱۳ / /				
۱۰			۱۳ / /				
<b>جمع</b>							

(شکل ۳۸)

در این صفحه اطلاعات مربوط به تراز مالی اظهارنامه وارد می شود. لازم به توضیح است که در صورت عدم تراز مالی در پایان دوره و عدم نمودن مبالغ مربوطه در این جدول امکان ارسال اطلاعات به سازمان نخواهد بود.

اظهارنامه : ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

ترازنامه : اختلاف ترازنامه : سود(زیان) وریزه : مالیات متعلقه :

عملکرد منتهی به سال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ترازنامه (مبالغ به ریال) *					
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			داراییهای جاری		
مانده اول دوره	مانده آخر دوره	شرح	مانده اول دوره	مانده آخر دوره	شرح
		حسابها و اسناد پرداختی تجاری			موجودی نقد و بانک
		سایر حسابها و اسناد پرداختی			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		جاری شرکا / سهامداران			حسابها و اسناد دریافتی تجاری
		پیش دریافت ها			سایر حسابها و اسناد دریافتی
		ذخیره مالیات			جاری شرکا / سهامداران
		سود سهام پرداختی			موجودی مواد و کالا(جدول ۱۷)
		تسهیلات مالی دریافتی			سفارشات و پیش پرداخت ها
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
		جمع بدهی ها			جمع داراییهای جاری
حقوق صاحبان سهام			داراییهای غیر جاری		
		سرمایه (جدول شماره ۱۸)			داراییهای ثابت مشهود(ارزش دفتری)
		اندوخته قانونی			داراییهای نامشهود
		سایر اندوخته ها			سرمایه گذاری های بلند مدت
		مازاد تجدید ارزیابی و سایر سود های تحقق نیافته			سایر دارایی ها
		سود(زیان) اثبات شده			
		جمع حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی های غیر جاری
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی ها
مانده آخر دوره :			مانده اول دوره :		
اختلاف تراز دارایی ها و بدهی ها					

(شکل ۳۹)

در این صفحه اطلاعات مربوط به صورت سود و زیان وارد می شود.

ظهارنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

صورت سود و زیان      اختلافا ترازنامه :      سود(زیان) ویژه :      مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱


**صورت سود و زیان (مبالغ به ریال وارد گردد)**

صورت سود و زیان \_ مبالغ به ریال

ردیف	شرح	ماتده سال جاری	ماتده سال قبل
۱	فروش خالص * (نقل از جدول شماره ۱۹)		
۲	کسر می شود : بهای تمام شده کالای فروش رفته *(نقل از جدول شماره ۲۰)		
۳	سود یا (زیان) ناخالص فروش		
۴	درآمد ناخالص پیمانکاری و ارائه خدمات * (نقل از جدول شماره ۲۲)		
۵	کسر می شود: بهای تمام شده پیمانکاری و ارائه خدمات * (از جدول شماره ۲۱)		
۶	سود (زیان) ناخالص پیمانکاری و ارائه خدمات		
۷	سود (زیان) ناخالص		
<b>کسر می شود :</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 هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۱۵	جمع هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
<b>اضافه یا کسر می شود :</b>			
۱۶	سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات		
۱۷	سود (زیان) ناشی از فروش سایر اموال		

(شکل ۴۰)

در این صفحه اطلاعات مربوط به گردش حساب سود و زیان انباشته وارد می شود.

در صورت تکمیل این جدول ، جمع کل "سود زیان انباشته" به بخش حقوق صاحبان سهام جدول ترازنامه انتقال می یابد. 

اظهارنامه ، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

گردد حساب سود(زیان) انباشته      اختلاف ترازنامه :      سود(زیان) ویژه :      مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

گردش حساب سود (زیان) انباشته \_ مبالغ به ریال

ردیف	شرح	سال جاری	سال قبل
۱	سود (زیان) قبل از کسر مالیات		
۲	کسر می شود : ذخیره مالیات ابرازی		
۳	سود (زیان) پس از کسر مالیات		
<b>اضافه می شود :</b>			
۴	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		
۵	تعدیلات سنواتی		
۶	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		
۷	انتقال از اندوخته ها		
۸	سود قابل تخصیص		
<b>تخصیص سود :</b>			
۹	اندوخته قانونی		
۱۰	سایر اندوخته ها		
۱۱	سود سهام		
۱۲	پاداش هیات مدیره		
۱۳	سایر		
۱۴	جمع تخصیص سود		
۱۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال		

(نقل به ترازنامه)

(شکل ۴۱)

در این صفحه با توجه به مقادیر وارد شده در صفحات قبل محاسبه درآمد مشمول مالیات در این بخش صورت می پذیرد.

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

محاسبه مالیات

اختلاف ترازنامه : سود(زیان) ویژه : مالیات متعلقه :

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**محاسبه مالیات**  
(بخش ب - محاسبه مالیات (مبالغ به ریال))

ردیف	شرح	مبلغ
۱	سود و زیان ویژه	
۲	تعدیلات سود و زیان سننوائی	
۳	اضافه (کسر) می شود به (از) سود و زیان ویژه	
۴	درآمدهای معاف (نقل از جدول شماره ۶)	
۵	اضافه می شود : ماراد کمک های مالی برداشتی	
۶	جمع تعدیلات	
۷	زیان ناشی از فعالیت های غیر معاف سال جاری	
۸	درآمد مشمول مالیات پس از کسر تعدیلات	
۹	استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تایید سازمان) نقل از جدول ۷	
۱۰	کسر می شود : خسارت وارده در اجرای مفاد ماده ۱۶۵	
۱۱	درآمد مشمول مالیات	
۱۲	سهم اتاق بازرگانی	
۱۳	درآمد مشمول مالیات پس از کسر سهم اتاق بازرگانی	
۱۴	مالیات متعلقه *	
۱۵	بخشودگی های مالیاتی (نقل از جدول شماره ۸)	
۱۶	مالیات قابل پرداخت	
۱۷	پرداخت های انجام شده (نقل از جدول شماره ۱۲) *	
۱۸	مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	

(شکل ۴۲)

در این صفحه اطلاعات مربوط به جداول "پرداخت های مربوط به این اظهارنامه" و "اطلاعات مالک / مالکین" وارد می شود.

در صورت تکمیل جدول پرداخت های مربوط به این اظهارنامه، جمع کل "مبالغ پرداختی" به ردیف ۱۷ جدول محاسبه مالیات انتقال می یابد.



اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

پرداخت های مربوط به این اظهارنامه : اختلاف ترازنامه : سود(زیان)ویژه : مالیات متعلقه :

جدول ۱۲: پرداخت های مربوط به این اظهارنامه

ردیف	نوع پرداخت	بانک یا موسسه مالی	شعبه	تاریخ	شماره رسید	مبلغ
۱				۱۳ / ۱ / ۱		
۲				۱۳ / ۱ / ۱		
۲				۱۳ / ۱ / ۱		
سایر پرداختی ها						
جمع						

جدول ۲۵ - اطلاعات مالک و مالکین (در صورتی که ملک اجاری است تکمیل این جدول الزامی است) \*

شرح	مالک ۱	مالک ۲	مالک ۳	مالک ۴	مالک ۵
نوع شخص *					
نام شخص حقیقی *					
نام خانوادگی / نام شخص حقوقی *					
شماره ملی / شناسه ملی *					
شماره اقتصادی					
شماره قرارداد					
تاریخ قرارداد *	۱۳ / ۱ / ۱	۱۳ / ۱ / ۱	۱۳ / ۱ / ۱	۱۳ / ۱ / ۱	۱۳ / ۱ / ۱
شماره رهگیری قرارداد					
مدت قرارداد (به ماه) *					
نوع قرارداد *					
کد پستی *	-	-	-	-	-
نوع ملک *					
مساحت (مترمربع) *					
مورد استفاده *					
نشانی *					

(شکل ۴۳)



در این صفحه مشخصات مربوط به تنظیم کننده اظهارنامه (مودی یا نماینده قانونی)، مدیر امور مالی و حسابرسی و در صورت حسابرسی دفاتر توسط موسسات حسابرسی اطلاعات مربوطه تکمیل می شود.

اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱۰ قانون مالیاتهای مستقیم

اطلاعات حسابرسی مودی: اختلاف ترازنامه: سود(زیان) ویژه: مالیات متعلقه:

۲۵ ۲۴ ۲۳ ۲۲ ۲۱ ۲۰ ۱۹ ۱۸ ۱۷ ۱۶ ۱۵ ۱۴ ۱۳ ۱۲ ۱۱ ۱۰ ۹ ۸ ۷ ۶ ۵ ۴ ۳ ۲ ۱

**مشخصات تهیه کننده اظهارنامه (دارنده اعضاء) \***

\* مشخصات تهیه کننده اظهارنامه

شماره مجوز / وکالت نماینده قانونی: تاریخ مجوز / وکالت نماینده قانونی: ۱۳ / /

تهیه کننده اظهارنامه: شناسه نماینده قانونی: نام: نام خانوادگی: شماره ملی: نام پدر: شماره شناسنامه: سمت:

**اطلاعات مدیر امور مالی، حسابرسی مودی**

اطلاعات مدیر امور مالی حسابرسی مودی

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

**مشخصات حسابرسی / موسسه حسابرسی**

مشخصات حسابرسی / موسسه حسابرسی

نوع شخص: شناسه مودی حسابرسی / موسسه حسابرسی: شماره ملی / شناسه ملی: نام: نام خانوادگی / نام موسسه حسابرسی: نام پدر: شماره شناسنامه / ثبت: شماره قرارداد حسابرسی مالیاتی: تاریخ قرارداد: ۱۳ / / شماره عضویت: مبلغ قرارداد:

**مشخصات حسابداران رسمی در اجرای مقررات موضوع ماده ۲۷۴ ق.م.م**

مشخصات حسابرسی / موسسه حسابرسی

نوع شخص: شناسه مودی حسابرسی / موسسه حسابرسی: شماره ملی / شناسه ملی: نام: نام خانوادگی / نام موسسه حسابرسی: نام پدر: شماره شناسنامه / ثبت: شماره قرارداد حسابرسی مالیاتی: تاریخ قرارداد: ۱۳ / / شماره عضویت: مبلغ قرارداد:

(شکل ۴۴)

## چاپ اطلاعات اظهارنامه

تا قبل از ارسال اطلاعات به سازمان امور مالیاتی کشور، توسط گزینه "چاپ اطلاعات اظهارنامه" می توان پیش نویس اطلاعات اظهارنامه را مشاهده و در صورت لزوم (جهت اطمینان از صحت اطلاعات) چاپ نمود. این نسخه به منزله چاپ آزمایشی است و قابل استناد به حوزه مالیاتی نمی باشد.



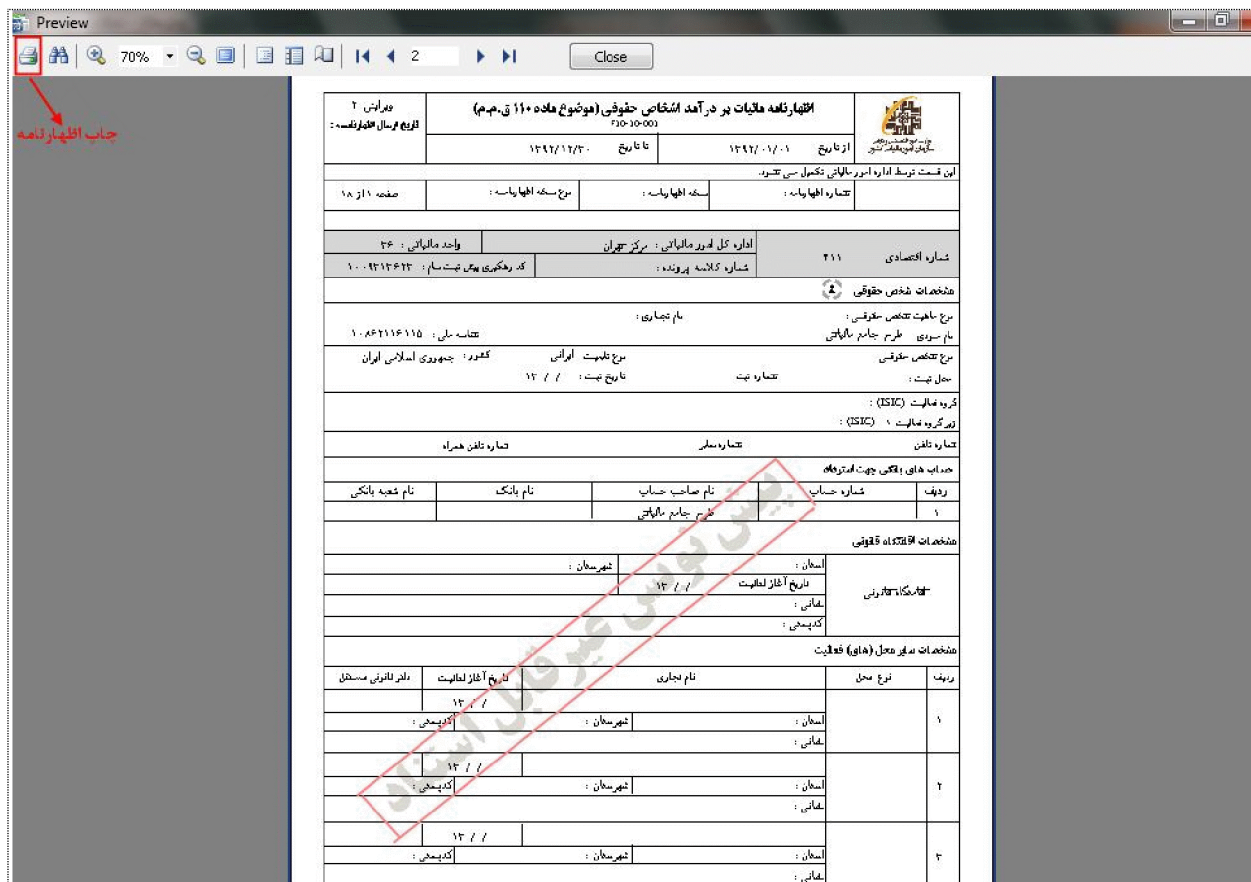
The screenshot shows the 'Print Information' option highlighted in a red box. The interface includes a header with the Iranian flag and the text 'سازمان امور مالیاتی کشور' and 'وزارت امور اقتصاد و دارایی'. Below the header is a table with the following data:

ردیف	نام مودی	اداره کل	منتهی به سال	وضعیت ارسال	کدرهگیری	نوع اظهارنامه
۱	شرکت نست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال نشده است		اصلی

Below the table, there are several icons and text labels for various services, including 'چاپ اطلاعات اظهارنامه' (Print Information), 'ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی' (Send information without electronic signature to the tax authority), and 'دریافت اطلاعات هویتی' (Receive identity information).

(شکل ۴۵)

توجه داشته باشید که در نسخه چاپ آزمایشی عبارت "پیش نویس غیر قابل استناد است" بر روی صفحات حک شده است اما پس از گرفتن کد رهگیری، در نسخه چاپ اصلی این عبارت وجود ندارد و به جای آن کد رهگیری و تاریخ ارسال اطلاعات به سازمان در بالای تمامی صفحات قابل مشاهده می باشد.



Preview

70%

Close

۲ فرم‌ها: ۲  
نوع ارسال اظهارنامه: ۲

اظهارنامه مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی (موضوع ماده ۱۱۰ ق.م.م)

۱۳۹۲/۱۲/۲۰ تاریخ: ۱۳۹۲/۰۱/۰۱

این قسمت توسط اداره امور مالیاتی تکمیل می‌شود.

شماره اظهارنامه: ...  
سố اظهارنامه: ...  
صفحه ۱ از ۱۸

شماره اقتصادی: ۳۱۱  
اداره کل امور مالیاتی: مرکز تهران  
واحد مالیاتی: ۴۴

شماره کلاس پرونده: ...  
کد رهگیری پیش ثبت نام: ۱۰۰۹۲۱۶۲۳

مشخصات شخص حقوقی:

نام و نام خانوادگی: ...  
نام تجاری: ...  
شماره ثبت: ...  
تاریخ ثبت: ۱۳ / /

کد فعالیت (ISIC): ...  
رنگ کد فعالیت (ISIC): ...

شماره دفتر: ...  
شماره سایر: ...  
شماره تلفن همراه: ...

حساب های بانکی جهت استرداد:

ردیف	شماره حساب	نام صاحب حساب	نام بانک	نام شعبه بانک
۱		فرس جابم مالیاتی		

مشخصات استاذ حقوقی:

اسمان: ...  
تاریخ آغاز فعالیت: ۱۳ / /  
شهرستان: ...  
کدپستی: ...

مشخصات سایر محل (های) فعالیت:

ردیف	نوع محل	نام تجاری	تاریخ آغاز فعالیت	دفتر قانونی مسئول
۱			۱۳ / /	کدپستی: ...
۲			۱۳ / /	کدپستی: ...
۳			۱۳ / /	کدپستی: ...

(شکل ۴۶)

جهت چاپ اطلاعات اظهارنامه، مطابق (شکل ۴۶) دکمه Print را کلیک کرده و پس از انجام تنظیمات چاپگر، بر روی کلید Print کلیک نمایید تا اطلاعات اظهارنامه چاپ شود.

## ارسال اطلاعات اظهارنامه بدون امضاء الکترونیکی

پس از اطمینان از صحت اطلاعات چنانچه دارای امضاء الکترونیکی نمی باشید، جهت ارسال نهایی اطلاعات ابتدا رایانه خود را به اینترنت متصل نمایید و توسط دکمه "ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان" (شکل ۴۷) و کلیک بر روی کلید "تاییدیه ارسال" (شکل ۴۸) اطلاعات اظهارنامه خود را به سازمان ارسال نمایید.



The screenshot shows the website interface for submitting tax returns. At the top, there is a header with the Iranian flag and the text 'سازمان امور مالیاتی کشور' and 'وزارت امور اقتصاد و دارایی'. Below the header, there is a table with the following data:

ردیف	نام مودی	اداره کل	منتهی به سال	وضعیت ارسال	کدرهگیری	نوع اظهارنامه
۱	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال نشده است		اصلی

Below the table, there is a navigation menu with several icons and text labels. The label 'ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی' is highlighted with a red box. Other labels include 'اظهارنامه جدید', 'ویرایش اطلاعات اظهارنامه مالیاتی', 'جستجوی اظهارنامه', 'چاپ اطلاعات اظهارنامه', 'اظهارنامه جایگزین', 'نمایش قبوض صادره', 'دریافت اطلاعات هویتی (بروزرسانی اطلاعاتی هویتی مودی)', 'اطلاعیه های سازمان', 'راهنمای کاربران', and 'ورود کاربران دارای مجوز ثبت اظهارنامه'. At the bottom of the page, there is a blue banner with the text: 'کد شناسه ملی اجباری است در صورتی که از کد شناسه ملی خود اطلاع ندارید می بایستی از ثبت شرکتها استعلام نمایید.'

(شکل ۴۷)



(شکل ۴۸)

در صورتی که اطلاعات ستاره دار به طور کامل پر نشده باشند، لیست فیلدهایی که ناقص پر شده اند نمایش داده خواهند شد که بایستی اصلاح گردند.

پس از کلیک بر روی کلید "تاییدیه ارسال"، در صورتی که مشمول مالیات باشید میزان مانده بدهی ابرازی شما نمایش داده می شود. در صورت تمایل به صدور الکترونیکی قبض مالیات، مبلغ مورد نظر خود را در بخش در نظر گرفته شده برای این منظور وارد نموده و بر روی کلید "تایید صدور قبض" کلیک نمایید. در غیر این صورت کلید "خیر" را انتخاب نمایید (شکل ۴۹).



(شکل ۴۹)

پس از ورود نام کاربری و رمز عبور و کلیک بر روی کلید "تایید" (شکل ۵۰)، اطلاعات شما به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده و یک کد رهگیری توسط سیستم به شمارائه خواهد شد (شکل ۵۱).  
 \*\*\* توجه : لطفا توجه فرمایید هنگام ورود رمز عبور صفحه کلید در حالت فارسی نباشد. و به کوچک و بزرگ بودن حروف آن دقت نمایید.



(شکل ۵۰)

The screenshot shows the 'اظهارنامه مالیاتی' (Tax Return) section of the Iranian tax authority website. At the top, there is a header with the Iranian flag and the text 'سازمان امور مالیاتی کشور' and 'وزارت امور اقتصاد و دارایی'. Below this, a banner reads 'سامانه دریافت اظهارنامه های الکترونیکی' (Electronic Tax Return Submission System). The main heading is 'اظهارنامه مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی' (Corporate Income Tax Return) with a sub-heading 'ویرایش ۸.۰.۰۰.۰۰'. A table lists tax returns with columns for 'ردیف' (Serial Number), 'نام مودی' (Taxpayer Name), 'اداره کل' (Office), 'منتهی به سال' (Year), 'وضعیت ارسال' (Status), and 'نوع اظهارنامه' (Type). Two rows are visible, both for 'شرکت تست' (Test Company) in 'جنوب تهران' (South Tehran) for the year '۹۴/۱۲/۲۹'. A dialog box titled 'توجه' (Attention) is overlaid on the table, containing the text 'اطلاعات به سازمان ارسال شد' (Information sent to the organization) and a 'تایید' (Confirm) button. Below the table, there are several icons representing different services: 'چاپ اطلاعات اظهارنامه' (Print tax return information), 'جستجوی اظهارنامه' (Search tax return), 'ویرایش اطلاعات اظهارنامه مالیاتی' (Edit tax return information), 'اظهارنامه جدید' (New tax return), 'ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی' (Send information without electronic signature to the tax authority), 'ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی' (Send information with electronic signature to the tax authority), 'دریافت اطلاعات هفتگی (بروزرسانی اطلاعاتی هفتگی مودی)' (Receive weekly information (weekly taxpayer information update)), 'نمایش قبوض صادره' (Display issued receipts), 'اظهارنامه اصلاحی' (Amend tax return), 'اظهارنامه جایگزین' (Replace tax return), 'اطلاعیه های سازمان' (Organization notices), 'راهنمای کاربران' (User guide), 'ورود کاربران دارای مجوز ثبت اظهارنامه' (Login for authorized users to register tax returns). At the bottom, a blue banner contains the text: 'کد شناسه ملی اجباری است در صورتی که از کد شناسه ملی خود اطلاع ندارید می بایستی از ثبت شرکتها استعلام نمایید.' (National identification code is mandatory in case you do not have information about your national identification code, you must inquire from the company registration office).

(شکل ۵۱)

در صورت نیاز به مشاهده قبض الکترونیکی خود که در مرحله ارسال اطلاعات آن را ایجاد کرده اید، می توانید با کلیک بر روی کلید نمایش قبوض صادره (شکل ۵۲) و پس از ورود کلمه امنیتی (شکل ۵۳) آن را مشاهده نمایید (شکل ۵۴).





اظهارنامه مالیاتی

وزارت امور اقتصاد و دارایی  
سازمان امور مالیاتی کشور

سامانه دریافت اظهارنامه های الکترونیکی  
در سطح جامع مالیاتی  
ویرایش ۸۰۰۰۰

اظهار نامه مالیات بر در آمد اشخاص حقوقی

ردیف	نام مودی	اداره کل	منتهي به سال	وضعیت ارسال	کد رهگیری	نوع اظهارنامه
۱	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال شده است	*****	اصلی
۲	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال نشده است		

اظهارنامه جدید  
ویرایش اطلاعات اظهارنامه مالیاتی  
ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی  
ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی  
اظهارنامه جایگزین  
اظهارنامه اصلاحی  
ورود کاربران دارای مجوز ثبت اظهارنامه  
راهنمای کاربران  
نمایش قبوض صادره  
دریافت اطلاعات هویتی (بروزرسانی اطلاعاتی هویتی مودی)  
اطلاعه های سازمان

کد شناسه ملی اجباری است در صورتی که از کد شناسه ملی خود اطلاع ندارید می بایستی از ثبت شرکتها استعلام نمایید.

(شکل ۵۲)



وزارت امور اقتصاد و دارایی  
سازمان امور مالیاتی کشور

سامانه پرداخت الکترونیک مالیات  
در سطح جامع مالیاتی

نمایش قبوض صادره ویژه اظهارنامه

۱۳۹۴/۰۲/۳۰  
Wednesday, May 20, 2015

کلمه امنیتی: Zameem

شماره رهگیری اظهارنامه: \*\*\*\*\*

شماره پیگیری ثبت نام شماره اقتصادی: \*\*\*\*\*

نمایش قبوض

(شکل ۵۳)



سازمان امور مالیاتی کشور  
وزارت امور اقتصاد و دارایی  
سامانه پرداخت الکترونیک مالیات  
دانشگاه جامع مالیه

1394/02/30  
Wednesday, May 20, 2015

نمایش قبوض صادره ویژه اظهارنامه

شماره قبضه	وضعیت وصولی	شناسه پرداخت	شناسه قبضه	مبلغ نهایی	شماره حوزه	سال عملکرد	تاریخ ایجاد
1	عدم وصول	*****	*****	250000	*****	1395	1394/02/30

(شکل ۵۴)

توجه داشته باشید، پس از ارسال اطلاعات و دریافت کد رهگیری اطلاعات وارد شده به هیچ عنوان قابل ویرایش نبوده و کاربر تنها قادر به مشاهده اطلاعاتی است که قبلاً ارسال نموده است. در این مرحله دکمه ارسال اطلاعات در صفحه اصلی برنامه، غیر فعال می شود.

پس از چاپ اطلاعات، نسخه چاپی را نزد خود نگه دارید.

## ارسال اطلاعات اظهارنامه همراه با امضاء الکترونیکی

پس از اطمینان از صحت اطلاعات، چنانچه دارای امضاء الکترونیکی می باشید، جهت امضاء و ارسال نهایی اطلاعات ابتدا رایانه خود را به اینترنت متصل نمایید و دکمه "ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی به سازمان"، را انتخاب نمایید. (شکل ۵۵)

**توجه-** قبل از انتخاب دکمه "ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی"، توکن خود را به دستگاه متصل نمایید تا لیست گواهی های موجود بر روی توکن شما نمایش داده شود.



ردیف	نام مودی	اداره کل	منتهی به سال	وضعیت ارسال	کدرهگیری	نوع اظهارنامه
۱	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	وضعیت ارسال		اصلی

(شکل ۵۵)

در صورتی که اطلاعات ستاره دار به طور کامل پر نشده باشند، لیست فیلدهایی که ناقص پر شده اند نمایش داده خواهند شد.

در صفحه نمایش گواهی، در صورتی که توکن را به دستگاه وصل نموده باشید لیست گواهی های موجود بر روی توکن نمایش داده می شوند (شکل ۵۶).

چنانچه توکن خود را به دستگاه وصل ننموده باشید و این صفحه نمایش داده شود، دکمه "نمایش گواهی" ظاهر می شود که با اتصال توکن و کلیک بر روی این دکمه لیست گواهی های موجود بر روی توکن، نام و نام خانوادگی لاتین، صادرکننده گواهی و ... نمایش داده می شود.



شکل ۵۶

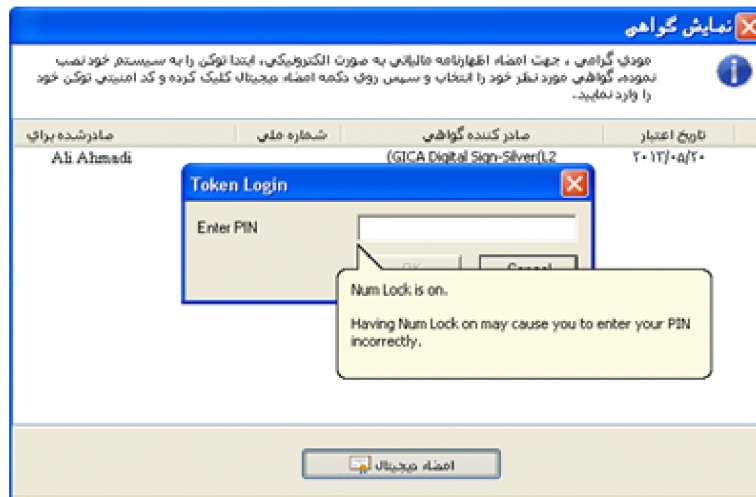
حال برای امضای اظهارنامه، بر روی کلید "امضاء دیجیتال" کلیک نمایید (شکل ۵۷). چنانچه شماره ملی وارده در اظهارنامه، با شماره ملی گواهی انتخاب شده مغایرت داشته باشد پیغامی بر این مبنی ظاهر می شود. در این حالت یا شماره ملی وارده اشتباه است که باید اصلاح شود، یا گواهی انتخابی اشتباه می باشد که باید از لیست، درست انتخاب شود.



شکل ۵۷

در صورتی که مشکلی وجود نداشته باشد، صفحه ای ظاهر می شود که شماره pin توکن را درخواست می کند و پیغامی مبنی بر روشن بودن دکمه NumLock صفحه کیبورد نمایش داده می شود که البته در صورت روشن بودن این دکمه هم مشکلی پیش نمی آید.

شماره pin مربوط به توکن خود را وارد نموده و دکمه Ok را کلیک نمایید (شکل ۵۸).



(شکل ۵۸)

چنانچه شماره pin توکن را درست وارد کرده باشید، پیغامی مبنی بر موفقیت آمیز بودن امضاء اظهارنامه مشاهده می نمایید. (شکل ۵۹)



(شکل ۵۹)

پس از کلیک بر روی کلید "تاییدیه ارسال" (شکل ۶۰)، در صورتی که مشمول مالیات باشید میزان مانده بدهی ابرازی شما نمایش داده می شود. در صورت تمایل به صدور الکترونیکی قبض مالیات، مبلغ مورد نظر خود را در بخش در نظر گرفته شده برای این منظور وارد نموده و بر روی کلید "تایید صدور قبض" کلیک نمایید. در غیراینصورت کلید "خیر" را انتخاب نمایید (شکل ۶۱).



(شکل ۶۰)



(شکل ۶۱)

پس از ورود نام کاربری و رمز عبور و کلیک بر روی کلید "تایید" (شکل ۶۲)، اطلاعات شما به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده و یک کد رهگیری توسط سیستم به شما ارائه خواهد شد (شکل ۶۳).



(شکل ۶۲)



The screenshot shows the 'اظهارنامه مالیاتی' (Tax Return) section of the Iranian tax authority website. At the top, there is a header with the Iranian flag and the text 'سازمان امور مالیاتی کشور' and 'وزارت امور اقتصاد و دارایی'. Below this, the main heading is 'اظهارنامه مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی'. A table lists tax returns with columns for 'ردیف نام مودی', 'اداره کل', 'منتهی به سال', 'وضعیت ارسال', and 'نوع اظهارنامه'. Two rows are visible, both for 'جنوب تهران' (South Tehran) and 'شرکت تست' (Test Company). A dialog box titled 'توجه' (Attention) is overlaid on the table, containing the text 'اطلاعات به سازمان ارسال شد' (Information sent to the organization) and a 'تایید' (Confirm) button. Below the table, there are several icons representing different services: 'چاپ اطلاعات اظهارنامه', 'جستجوی اظهارنامه', 'ورایش اطلاعات اظهارنامه مالیاتی', 'اظهارنامه جدید', 'ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی', 'ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی', 'دریافت اطلاعات هویتی (بروزرسانی اطلاعاتی هویتی مودی)', 'نمایش قبوض صادره', 'اظهارنامه اصلاحی', 'اظهارنامه جایگزین', 'اطلاعه های سازمان', 'راهنمای کاربران', 'ورود کاربران دارای مجوز ثبت اظهارنامه', and 'کد شناسه ملی اجباری است در صورتی که از کد شناسه ملی خود اطلاع ندارید می بایستی از ثبت شرکتها استعلام نمایید.'

(شکل ۶۳)

در صورت نیاز به مشاهده قبض الکترونیکی خود که در مرحله ارسال اطلاعات آن را ایجاد کرده اید، می توانید با کلیک بر روی کلید نمایش قبوض صادره (شکل ۶۴) و پس از ورود کلمه امنیتی (شکل ۶۵) آن را مشاهده نمایید (شکل ۶۶).



اظهارنامه مالیاتی

وزارت امور اقتصاد و دارایی  
سازمان امور مالیاتی کشور

سامانه دریافت اظهارنامه های الکترونیکی

اظهارنامه مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی

ویرایش ۸۰۰۰

ردیف	نام مودی	اداره کل	منتتهی به سال	وضعیت ارسال	کد رهگیری	نوع اظهارنامه
۱	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال شده است	*****	اصلی
۲	شرکت تست	جنوب تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اطلاعات به سازمان ارسال نشده است		

اظهارنامه جدید | ویرایش اطلاعات اظهارنامه مالیاتی | جستجوی اظهارنامه | چاپ اطلاعات اظهارنامه

ارسال اطلاعات بدون امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی | ارسال اطلاعات با امضای الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی

دریافت اطلاعات هویتی (بروزرسانی اطلاعاتی هویتی مودی) | نمایش قبوض صادره | اظهارنامه جایگزین | اظهارنامه اصلاحی | ورود کاربران دارای مجوز ثبت اظهارنامه | راهنمای کاربران | اطلاعیه های سازمان

کد شناسه ملی اجباری است در صورتی که از کد شناسه ملی خود اطلاع ندارید می بایستی از ثبت شرکتها استعلام نمایید.

(شکل ۶۴)



سازمان امور مالیاتی کشور

سامانه پرداخت الکترونیک مالیات

سازمان امور مالیاتی کشور

1394/02/30  
Wednesday, May 20, 2015

نمایش قبوض صادره ویژه اظهارنامه

کلمه امنیتی: Zameem

شماره رهگیری اظهارنامه: \*\*\*\*\*

شماره پیگیری ثبت نام شماره اقتصاد: \*\*\*\*\*

نمایش قبوض

(شکل ۶۵)



(شکل ۶۶)

توجه داشته باشید، پس از ارسال اطلاعات و دریافت کد رهگیری اطلاعات وارد شده هیچ عنوان قابل ویرایش نبوده و کاربر تنها قادر به مشاهده اطلاعاتی است که قبلاً ارسال نموده است. در این مرحله دکمه ارسال اطلاعات در صفحه اصلی برنامه، غیر فعال می شود.

پس از چاپ اطلاعات، نسخه چاپی را نزد خود نگه دارید.