

اطلاعات ثبتی


ترازنامه و حساب سود و زیان

اشخاص حقوقی «شرکتها، موسسات»

موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه‌گذاری مناطق آزاد

معاونت اقتصادی و سرمایه‌گذاری


مدیریت نظارت بر عملکرد فعالین اقتصادی

کد فعال اقتصادی:	اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳	
صفحه ۱ از ۱۶		

مشخصات و اطلاعات هویتی	
نام شخص حقوقی :	شماره شناسه ملی شخص حقوقی:
شماره اقتصادی :	
محل ثبت :	
شماره ثبت :	تاریخ ثبت :
نوع شخص حقوقی : شرکت ایرانی مؤسسه ایرانی شخص حقوقی خارجی تشکیلات قانونی سایر	
نوع شرکت : سهامی عام سهامی خاص با مسئولیت محدود تضامنی تعاونی نسبی مختلط سهامی مختلط غیر سهامی	
شماره گواهی پذیرش در بورس:	تاریخ گواهی پذیرش در بورس :
شماره کارت بازرگانی :	تاریخ کارت بازرگانی :
نوع فعالیت : تولیدی بازرگانی خدماتی پیمانکاری	تابعیت : ایرانی غیر ایرانی
نوع فعالیت :	

نشانی اقامتگاه قانونی :	
استان :	شهرستان :
نشانی :	
کد پستی (ده رقمی) :	تلفن :
شماره تلفن همراه (جهت ارسال پیامک) :	نشانی پست الکترونیکی :


این قسمت توسط مدیریت نظارت بر عملکرد فعالین اقتصادی تکمیل می گردد :	
مدیریت عملکرد واحدهای اقتصادی :	واحد رسیدگی و ممیزی :
مهر و امضاء مسئول مربوطه (فقط درون کادر)	این اظهارنامه در تاریخ --/--/۱۳ از طریق مؤسسين (از طریق پست به شماره مرسوله پستی ----- تاریخ تحویل به پست --/--/۱۳) توسط اینجانب باپست سازمانی در دبیر خانه واحدهای اقتصادی ثبت شد تحت شماره

کد فعال اقتصادی:	اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد برای عملکرد دوره - - - / - - / ۱۳ تا - - - / - - / ۱۳	 سازمان منطقه آزاد گیش
صفحه ۳ از ۱۶		

فهرست دفاتر پلمب شده توسط ثبت شرکتها :				
تعداد جلد :	محل ثبت :	تاریخ :	دفتر روزنامه پلمب شده به شماره :	دفتر مرکزی
تعداد جلد :	محل ثبت :	تاریخ :	دفتر کلپلمب شده به شماره :	
تعداد جلد :	محل ثبت :	تاریخ :	دفتر روزنامه پلمب شده به شماره :	شعب
تعداد جلد :	محل ثبت :	تاریخ :	دفتر کل پلمپشده به شماره :	

مالیات اظهار شده :		
مالیات متعلق :		
کسر می شود : معافيتها ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد :		
مالیات قابل پرداخت :		
کسر می شود مالیات پرداخت شده (پیش پرداخت و علی الحساب مالیات) :		
مانده بدهی مالیات :		
تاریخ :	طی فیش شماره :	مالیات پرداختی همراه اظهار نامه
مبلغ :	شماره پیگیری پرفراژ:	

صحت مندرجات این اظهار نامه ، صورتهای مالی و جداول پیوست مورد تأیید می باشد (مهر و امضاء صاحبان امضاء مجاز)			
محل مهر شخص حقوقی	نام و نام خانوادگی : سمت :	نام و نام خانوادگی : سمت :	نام و نام خانوادگی : سمت :
	محل امضاء	محل امضاء	محل امضاء

کد فعال اقتصادی:	اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳	
صفحه ۴ از ۱۶		

جدول ۲ - محاسبه معافیتها				
سود (زیان)	سهم از هزینه های مشتری	بهای تمام شده و هزینه های مستقیم	فروش / درآمد	شرح
				کل فعالیتهای معاف مالیات ماده ۱۳ مناطق آزاد
				فعالیتهای کشاورزی و دامپروری و ...
				فعالیتهای شرکتهای تولیدی و معدنی و ...
				هدایا ، درآمدها و دریافتی نقدی و غیر نقدی
				فعالیتهای شرکتهای تعاونی روستایی و عشایری و ...
				فعالیتهای مدارس غیر انتفاعی ، مراکز آموزش عالی غیر انتفاعی و ...
				صادرات
				فعالیتهای کارگاه های فرش دستباف و ...
				سود سپرده و جوایز بانکی و مؤسسات اعتباری غیر بانکی مجاز و اوراق مشارکت
				فعالیت های مشمول مالیات مقطوع
				سایر فعالیتهای
				جمع فعالیتهای معاف
 مبلغ معافیت نقل به جدول محاسبه درآمد مشمول مالیات				



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی

موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد

برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۵ از ۱۶

تراز نامه

در تاریخ --/--/۱۳

مانده اول دوره	مانده آخر دوره	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	مانده اول دوره	مانده و آخر دوره	داراییها
بدهی ها :			داراییهای جاری :		
		حسابها و اسناد پرداختی تجاری			موجودی نقد و بانک
		سایر حسابها و اسناد پرداختی			سرمایه گذارهای کوتاه مدت
		جاری شرکاء / سهامداران			حسابها و اسناد دریافتی تجاری
		پیش دریافتها			سایر حسابها و اسناد دریافتی
		ذخیره مالیات			جاری شرکاء / سهامداران
		سود سهام پرداختی			موجودی مواد و کالا (نقل از جدول شماره ۵)
		تسهیلات مالی دریافتی			سفارشات و پیش پرداختها
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			جمع داراییهای جاری
		جمع بدهی ها	داراییهای غیر جاری :		
حقوق صاحبان سهام :					داراییهای ثابت مشهود (ارزش دفتری)
		سرمایه (نقل از جدول شماره ۶)			داراییهای نامشهود
		اندوخته قانونی			سرمایه گذارهای بلند مدت
		سایر اندوخته ها			سایر داراییها
		مازاد تجدید ارزیابی و سایر سودهای تحقق نیافته			جمع داراییهای غیر جاری
		سود (زیان) انباشته			جمع داراییها
		جمع حقوق صاحبان سهام			
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۶ از ۱۶

صورت سود و زیان برای سال منتهی به

مانده سال قبل	مانده سال جاری	شرح	
			فروش خالص (نقل از جدول شماره ۷)
			کسر می شود : بهای تمام شده کالای فروش رفته (نقل از جدول شماره ۸)
			سود (زیان) ناخالص فروش
			درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۱۱)
			کسر می شود : بهای تمام شده پیمانکاری / ارائه خدمات (نقل از جدول شماره ۹)
			سود (زیان) ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات
			سود (زیان) ناخالص
			کسر می شود : حقوق ، دستمزد و مزایا
			هزینه تبلیغات و بازاریابی
			هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
			هزینه حسابداری و حسابداری
			هزینه مشاوره مالی و حقوقی
			هزینه اجاره محل غیر از کارخانه
			سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی
			جمع هزینه های فروش ، اداری و عمومی
			اضافه یا کسر می شود : فروش ضایعات
			سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهی های ارزی عملیاتی
			سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
			خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
			سود (زیان) عملیاتی



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۷ از ۱۶

صورت سود و زیان برای سال منتهی به

مانده سال قبل	مانده سال جاری	شرح
		اضافه یا کسر می شود : سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای غیر منقول
		سود (زیان) ناشی از فروش سایر داراییها
		سود حاصل از فروش مواد اولیه
		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
		سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات اصلی
		سود سهام / سهم شرکت
		سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری
		درآمد اجاره
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :
		هزینه هالی مالی
		سود (زیان) ویژه



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۸ از ۱۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته برای سال منتهی به

سال قبل	سال جاری		شرح
			اضافه می شود :
			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
			تعدیلات سنواتی
			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
			انتقال از اندوخته ها
			سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
			اندوخته قانونی
			سایر اندوخته ها
			سود سهام
			پاداش هیئت مدیره
			سایر
			جمع تخصیص سود
			سود انباشته در پایان سال (نقل به ترازنامه)



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۹ از ۱۶

جدول شماره ۵ : موجودی مواد و کالا

خالص موجودی سال قبل	مانده سال جاری						شرح حساب
	خالص موجودی	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده پایان دوره	فروش / مصرف طی دوره	خرید / تولید طی دوره	بهای تمام شده اول دوره	
							کالای ساخته شده
							کالای در جریان ساخت
							مواد اولیه مستقیم
							مواد کمکی و بسته بندی
							قطعات و لوازم یدکی
							کالای امانی نزد دیگران
							سایر موجودیها
							مواد و کالای در راه
							جمع

↑ ↑
نقل به تراز نامه



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
 موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
 برای عملکرد دوره ---/---/۱۳ تا ---/---/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۱۰ از ۱۶

جدول شماره ۱۱ : درآمد ناخالص پیمانکاری / ارائه خدمات

درآمد شناسایی شده	مالیات تکلیفی مکسوره	ناخالص دریافتی طی سال مورد رسیدگی			مبلغ کارگواهی شده (صورت وضعیت ها) طی سال مورد رسیدگی	موضوع قرارداد	شماره ملی / شناسه ملی / کد اقتصادی	نام کارفرما	ردیف
		صورت وضعیت	علی الحساب	پیش دریافت					
									۱
									۲
									۳
									۴
									۵
									۶
									۷
									۸
									۹
									۱۰
									۱۱
									۱۲
									۱۳
									۱۴
									۱۵
							جمع سایر قراردادها		
							جمع کل		

به ترتیب بیشترین درآمد شناسایی شده



نقل به صورت سود و زیان



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره ---/---/۱۳ تا ---/---/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۱۲ از ۱۶

جدول شماره ۶ : سرمایه

مبلغ کل سهام / سهام شرکه	درصد سهام / سهام شرکه	تعداد سهام	نوع مالکیت				شماره شناسه ملی شخص حقوقی / شماره ملی شخص حقیقی	نام شخص حقوقی / نام و نام خانوادگی شخص حقیقی		
			شهرداری	نهادهای عمومی	دولتی	غیر دولتی				
								۱	فهرست سهامداران دارنده بیش از ۵ درصد سهام / سهم الشرکه (به ترتیب بیشترین تعداد سهام / میزان سهم الشرکه)	
								۲		
								۳		
								۴		
								۵		
								۶		
								۷		
								۸		
								۹		
								۱۰		
			جمع سایر سهامداران / شرکاء دارنده بیش از ۵ درصد سهام / سهم الشرکه (لطفاً صورت ریز مبنای این جدول در برگ A4 ضمیمه فرمایید)							
			سایرین (جمع دارندگان کمتر یا مساوی ۵ درصد سهام)							
			جمع							



نقل به ترازنامه



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۱۳ از ۱۶


جدول شماره ۷: فروش خالص

فروش سال قبل		فروش سال جاری		واحد سنجش	شرح کالا
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
					۱
					۲
					۳
					۴
					۵
					۶
					۷
					۸
					۹
					۱۰
				سایر محصولات اصلی (در صورتیکه فهرست محصولات اصلی بیش از ۱۰ قلم می باشد، لطفاً بر مبنای این جدول در برگ A4 ضمیمه و جمع آنها را در این ردیف بنویسید)	
				کل فروش سایر محصولات	
				جمع فروش ناخالص	
				کسر می شود: برگشت از فروش و تحقیقات	
				فروش خالص	


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



نقل به صورت سود (زیان)

کد فعال اقتصادی:	اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳	
صفحه ۱۶ از ۱۴		

جدول شماره ۸ : بهای تمام شده کالای فروش رفته	
مبلغ	شرح
	مواد مستقیم مصرفی
	دستمزد مستقیم
	سربار مستقیم
	جمع هزینه های تولید
	اضافه می شود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
	کسر می شود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
	بهای تمام شده کالای تولید شده
	اضافه می شود کالای ساخته شده / موجودی کالای ، اول دوره
	اضافه می شود کالای خریداری شده طی دوره
	کالای آماده بفروش
	کسر می شود : موجودی کالای پایان دوره
	نقل به صورت سود و زیان

کد فعال اقتصادی:	اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳	
صفحه ۱۵ از ۱۶		

جدول شماره ۹ : بهای تمام شده پیمانکاری ارائه خدمات	
مبلغ	شرح
	مواد و مصالح مصرفی
	حقوق و دستمزد
	هزینه پیمانکاران دست دوم
	کرایه ماشین آلات
	استهلاک ماشین آلات
	سایر هزینه ها
	جمع
	اضافه می شود : بهای تمام شده کار در جریان اول دوره
	کسر می شود : بهای تمام شده کار در جریان پایان دوره
	نقل به صورت سود و زیان

جدول شماره ۱۰ : تعداد کارکنان				
پایان سال	کاهش	افزایش	ابتدای سال	شرح
				تعداد کارکنان تولیدی و خدماتی
				تعداد کارکنان اداری ، مالی و فروش
				جمع



اطلاعات ثبتی ، تراز نامه و حساب سود و زیان اشخاص حقوقی
موضوع ماده ۱۱ مقررات سرمایه گذاری مناطق آزاد
برای عملکرد دوره --/--/۱۳ تا --/--/۱۳

کد فعال اقتصادی:

صفحه ۱۶ از ۱۶

لطفا سؤالات زیر را با دقت مطالعه نموده و پاسخ صحیح را با علامت ضربدر (×) مشخص نمایید

ردیف	شرح	پاسخ
۱	آیا سال مالی شرکت نسبت به سال قبل تغییر داشته است ؟	بلی خیر
۲	آیا بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت متعلق به سازمان و شرکتهای وابسته به آن می باشد ؟	بلی خیر
۳	آیا بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت متعلق به نهادهای عمومی می باشد ؟	بلی خیر
۴	آیا تمامی معاملات سهام شرکت از طریق بوس اوراق بهادار صورت می گیرد ؟	بلی خیر
۵	آیا تمامی معاملات سهام شرکت از طریق فرابورس صورت می گیرد ؟	بلی خیر
۶	آیا تمامی معاملات سهام شرکت از طریق بورس کالا صورت می گیرد ؟	بلی خیر
۷	آیا شرکت عهده دار نمایندگی یک یا چند شرکت خارجی در ایران می باشد ؟	بلی خیر
۸	آیا شرکت عهده دار نمایندگی یک یا چند شرکت ایرانی می باشد ؟	بلی خیر
۹	آیا شرکت دارای شعبه / نمایندگی در خارج از کشور می باشد ؟	بلی خیر
۱۰	آیا شرکت دارای شعبه در داخل کشور می باشد ؟	بلی خیر
۱۱	آیا شرکت وابسته به شرکت دیگر می باشد ؟	بلی خیر
۱۲	آیا مؤسسه غیر تجاری بوده و به منظور تقسیم سود تأسیس نگردیده است ؟	بلی خیر
۱۳	آیا براساس درخواست شما دفاتر و ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت مورد رسیدگی مالی سازمان حسابرسی یا حسابداران رسمی یا مؤسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته است ؟	بلی خیر
۱۴	آیا شرکت پرداختی به اشخاص حقوقی خارجی و مؤسسات مقیم خارج از ایران داشته است ؟	بلی خیر
۱۵	آیا شرکت در یک شرکت یا مؤسسه دیگر سرمایه گذاری نموده است ؟	بلی خیر
۱۶	آیا شرکت دارائی های خود را تجدید ارزیابی نموده است ؟	بلی خیر
۱۷	آیا شرکت از سیستم مکانیزه برای نگهداری دفاتر و اسناد و مدارک استفاده می نماید ؟	بلی خیر
۱۸	آیا شرکت دیگری در آن شرکت ادغام یا ترکیب شده است ؟	بلی خیر
۱۹	آیا شرکت کلیه لیستهای مربوط به خرید و فروش و درآمد معاملات خود را وفق ومقررات به سازمان منطقه آزاد قشم ارائه نموده است ؟	بلی خیر
۲۰	آیا شرکت از سیستم حسابرسی داخلی برخوردار است ؟	بلی خیر
۲۱	آیا شرکت یا شرکتهای گروه یا اشخاص وابسته معامله دارد ؟	بلی خیر
۲۲	آیا شخص حقوقی مشمول قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد ؟	بلی خیر