



**باسمه تعالی**  
**سامانه جامع صورتهای مالی (جام)**  
**راهنمای ثبت اطلاعات صورتهای مالی و اظهارنامه مالیاتی**

**الف- توضیحات کلی**

الف-۱- با استفاده از تجربیات نسخه قبلی سامانه صورتهای مالی و در راستای پیاده سازی سامانه جامع صورتهای مالی در کشور با استفاده از آخرین نمونه صورتهای مالی منتشر شده و تأیید شده توسط سازمان محترم حسابرسی و استفاده از آخرین فناوریهای علمی در طراحی سامانه و امکان پوشش انواع صورتهای مالی نمونه سامانه جامع صورتهای مالی طراحی و پیاده سازی گردیده است .

الف-۲- صورتهای مالی قابل ثبت در سامانه صورتهای مالی هستند که تاریخ شروع سال مالی آنها از ۱۳۹۹/۱/۱ به بعد میباشد که بر اساس استاندارد جدید حسابداری تهیه و حسابرسی شده باشند ( سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و بعد )

**ب- مراحل ورود اطلاعات**

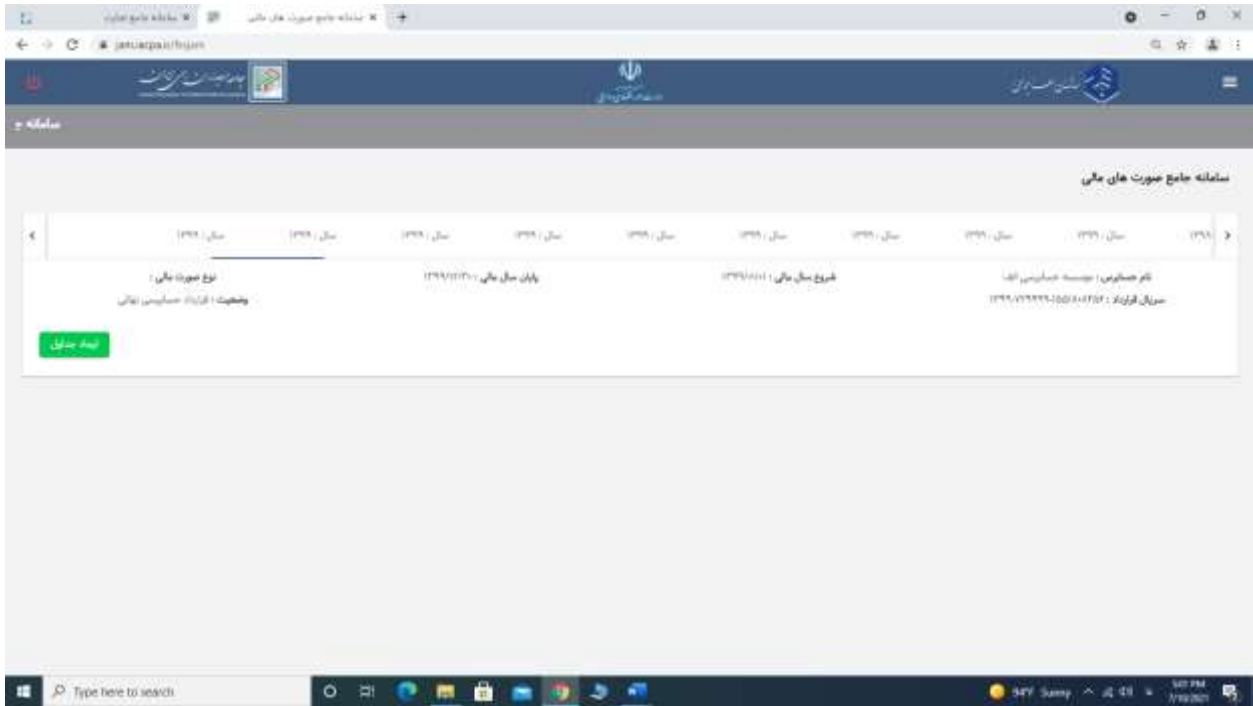
- ورود اطلاعات صورتهای مالی سال مالی جاری و سال مالی قبل (ب-۱)
- ورود سایر اطلاعات (ب-۲)
- ورود اطلاعات سهامداران موثر (ب-۳)
- ورود اطلاعات اشخاص وابسته (ب-۴)
- ورود اطلاعات اظهارنامه مالیاتی (ب-۵)
- تأیید صورتهای مالی (ب-۶)
- سایر (ب-۷)
- پرسش و پاسخ از پشتیبانی سامانه (ب-۸)



## ب-۱- ورود اطلاعات صورتهای مالی

ب-۱-۱- وارد منوی سامانه جامع صورتهای مالی در سمت راست صفحه می‌شویم و ردیف صورتهای مالی را انتخاب نمائید:

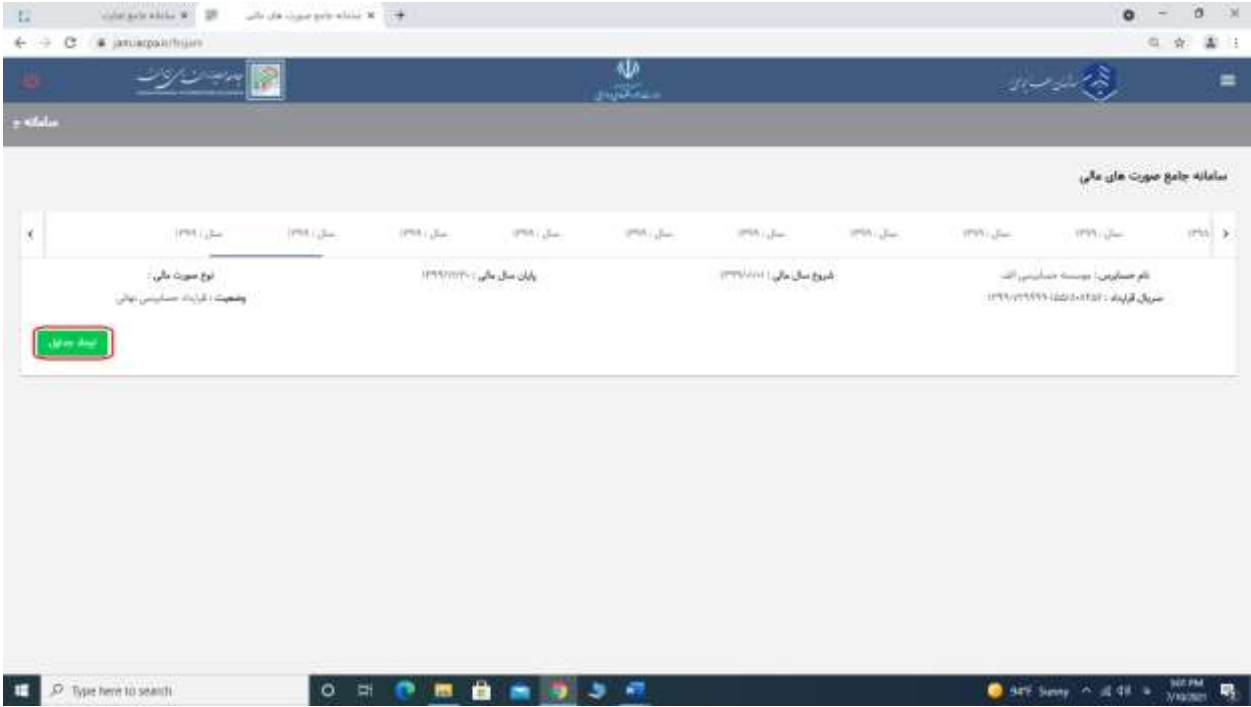




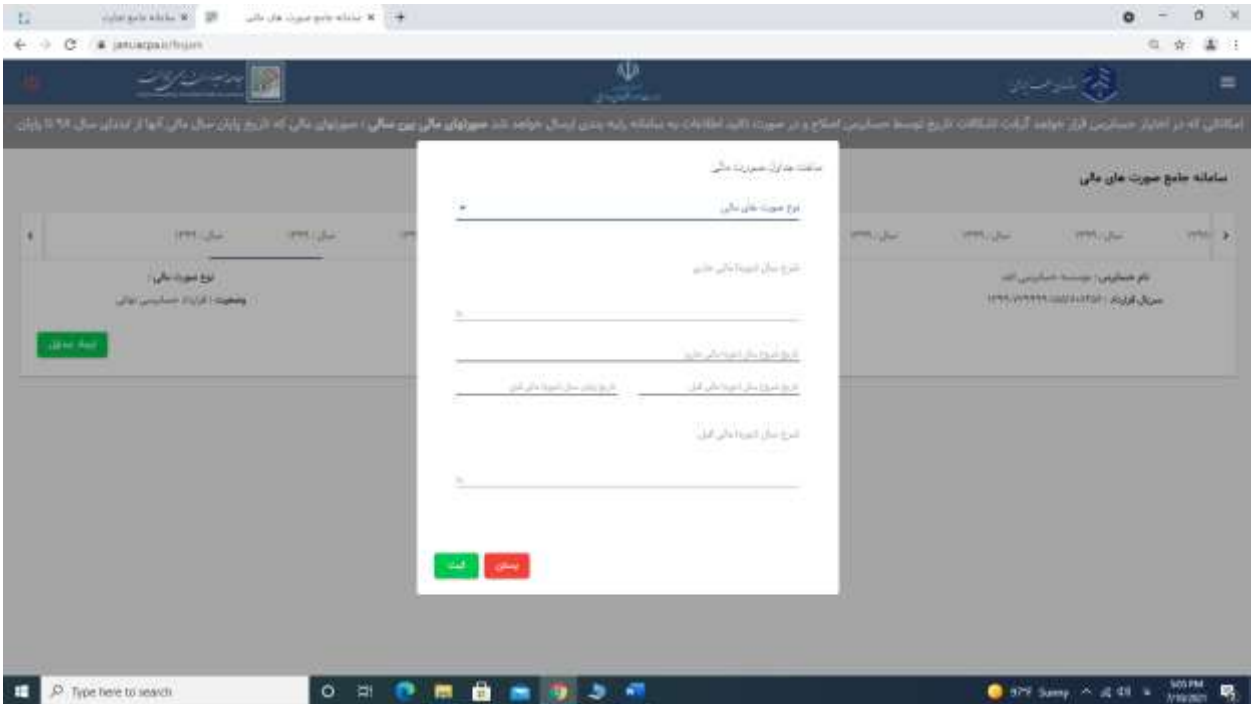
ب-۱-۲- در منوی سامانه جامع صورتهای مالی زیر منوی صورتهای مالی را انتخاب نموده و در نتیجه اطلاعات قرارداد حسابرسی که سال مالی آنها منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ باشد نمایش داده میشود.

**نکته:** در صورت عدم نمایش اطلاعات موارد زیر را بررسی نمایید:

- ممکن است تاریخ انتهای سال مالی ۱۳۹۹ در اطلاعات قرارداد حسابرسی در سامانه سحر تاریخ ۳۰ اسفند درج نشده بطور مثال بتاریخ ۲۹ اسفند درج شده باشد.
- ممکن است گزارش حسابرسی سال مذکور توسط حسابرس صادر نشده و یا در سامانه سحر بارگذاری نشده باشد.
- موارد مذکور و یا سایر موارد احتمالی را میتوانید ابتدا از حسابرس خود و سپس از طریق سیستم پرسش و پاسخ (تیکت) سامانه جام پیگیری فرمائید.



ب-1-3- ابتدا دکمه ایجاد جداول را انتخاب می‌کنیم تا صفحه بشرح زیر رویت شود .





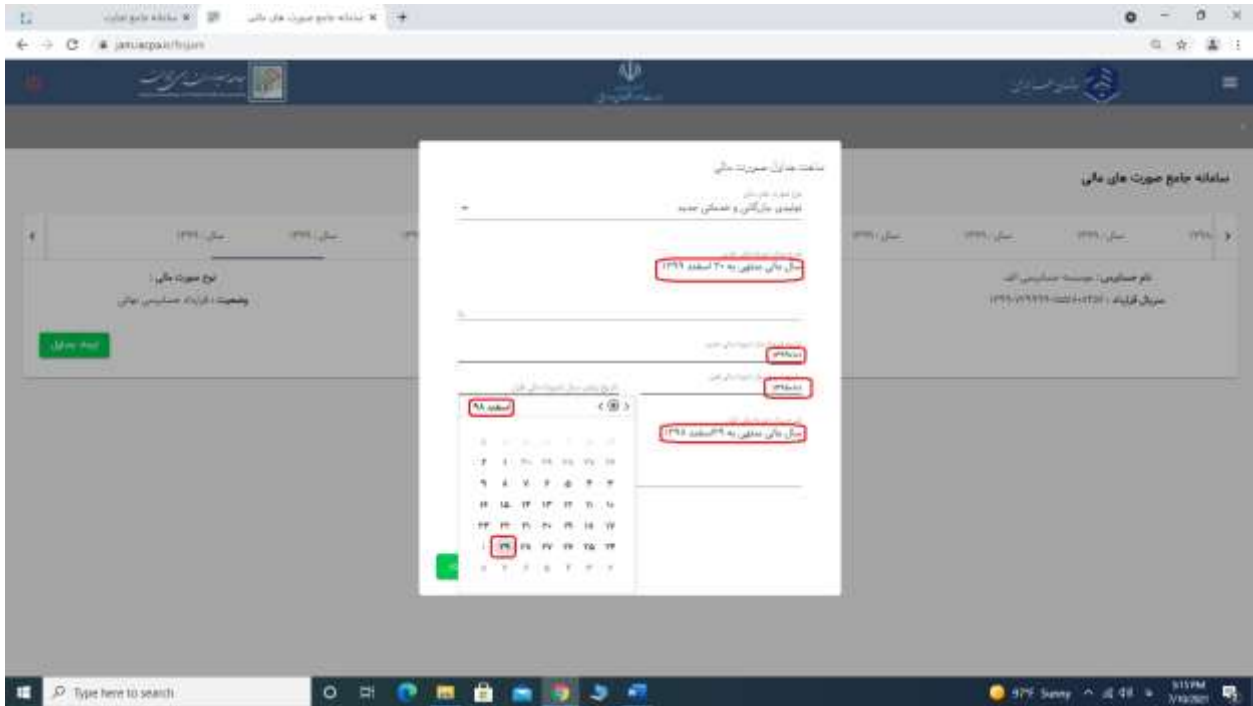
ب-۱-۴- اطلاعات مورد نیاز ساخت جداول صورتهای مالی را بشرح زیر وارد نمائید .

The screenshot shows a web browser window with the URL 'januarpa.ir/fin'. The page title is 'ساخت جداول صورتهای مالی' (Financial Statements). The main content area contains a form with the following fields:

- نام شرکت و نام تجاری (Company Name and Trade Name) - highlighted with a red box
- شرح سال آماری مالی (Financial Reporting Year Description)
- توضیحات (Comments)
- تاریخ ثبت نام (Registration Date)
- تاریخ شروع سال آماری مالی (Start Date of Financial Reporting Year)
- تاریخ پایان سال آماری مالی (End Date of Financial Reporting Year)
- شرح سال آماری مالی (Financial Reporting Year Description)

At the bottom of the form, there are two buttons: 'ثبت' (Save) and 'بازگشت' (Back).

ب-۱-۵- برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صورتهای مالی نمونه عمومی ( تولیدی ، خدماتی ، بازرگانی) بر اساس توافق انجام شده انتخاب شده است.

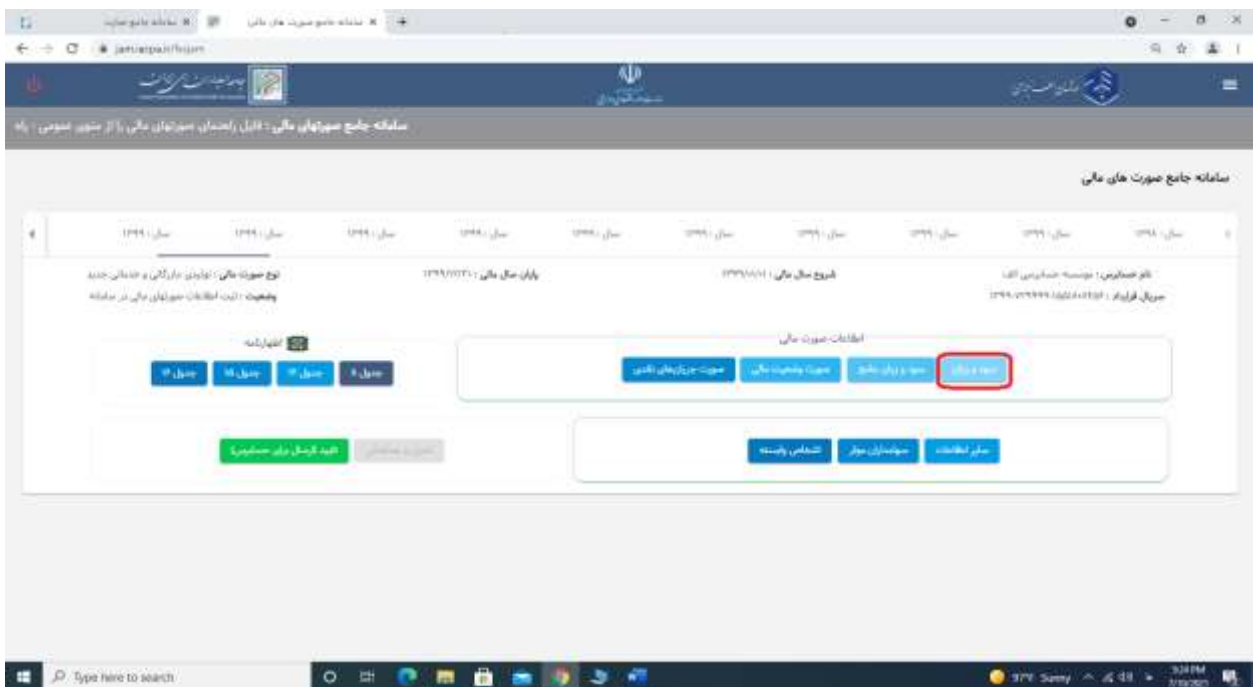
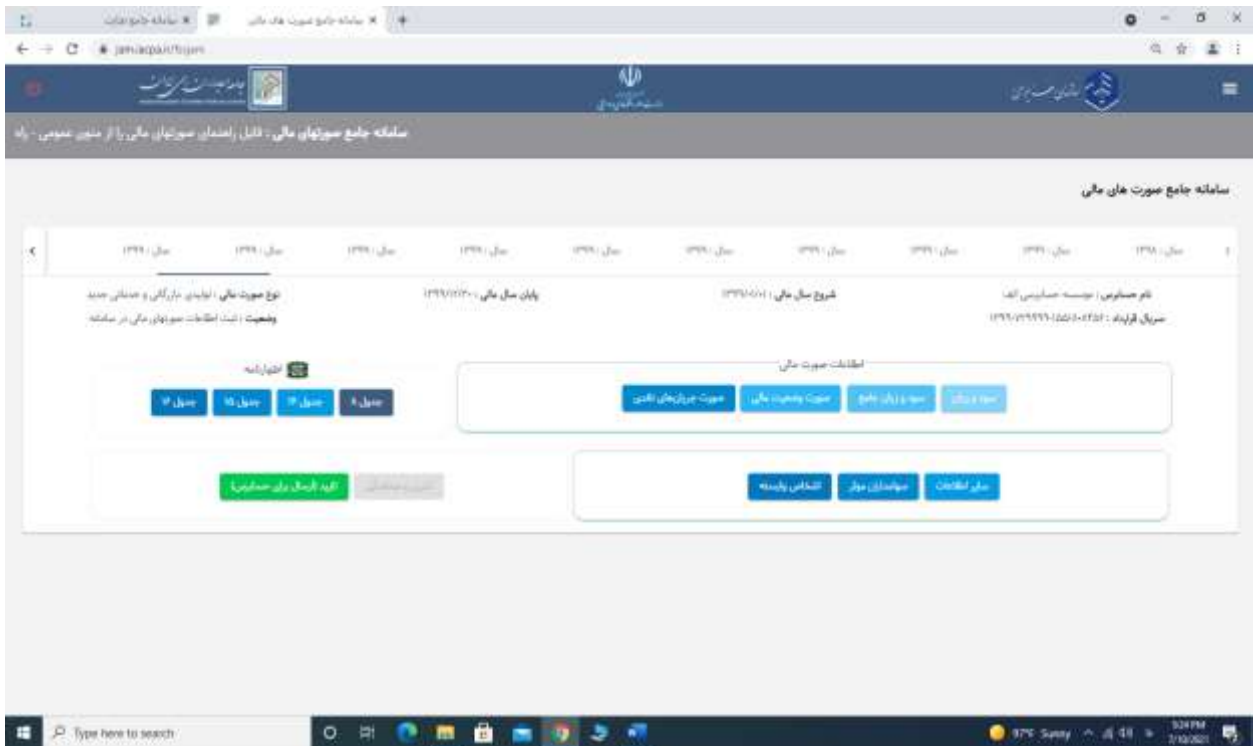


ب-۱-۶- تاریخ شروع سال مالی جاری و قبل ، تاریخ پایان سال مالی قبل ، شرح پایان سال مالی جاری و قبل بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده در این قسمت درج میشود

**توضیح مهم: ۱-** در درج اطلاعات این قسمت دقت فرمائید و با حسابرس خود مشورت بفرمائید چون درج اطلاعات اشتباه در این قسمت صورتهای مالی شما را کلاً بلا استفاده مینماید و قابلیت اصلاح نیز ندارد. منظور از سال مالی جاری، سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و سال مالی قبل، سال مالی ۱۳۹۸ می باشد (میتواند منتهی به تاریخی متفاوت از ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ باشد).

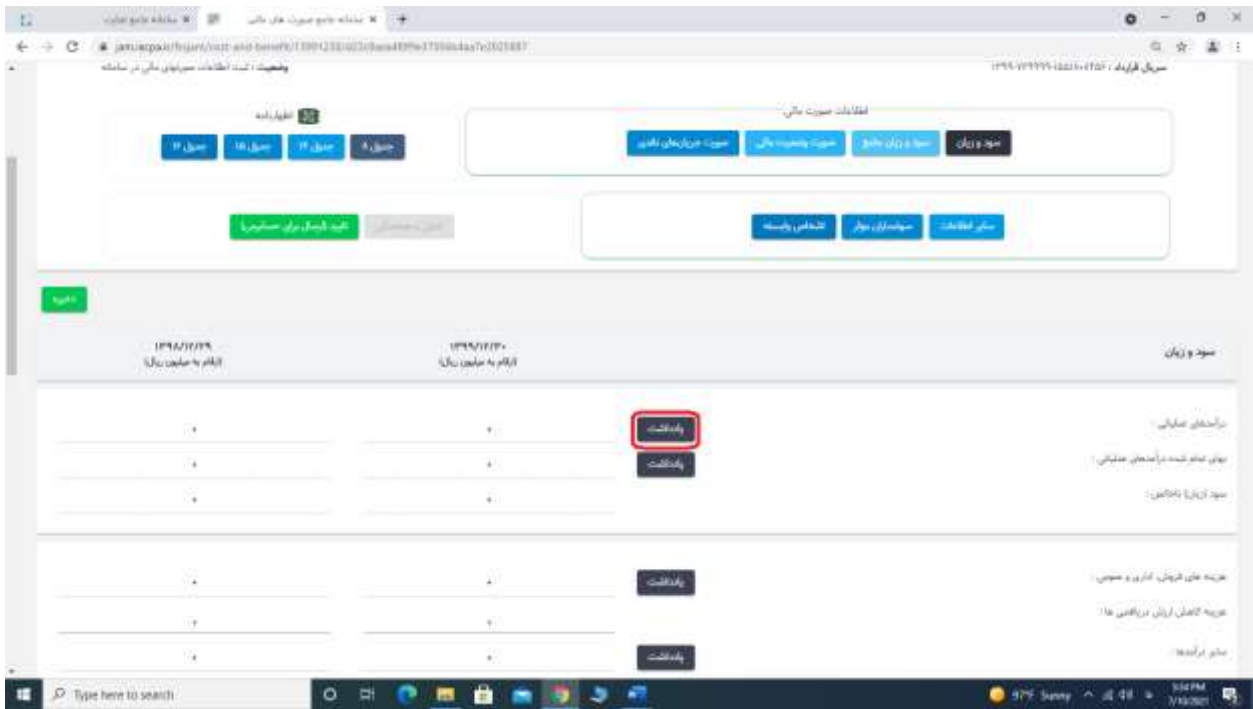
۲- برای جلوگیری از اشتباه در ورود عدد مربوط به تاریخ، توصیه میشود از تقویم استفاده شود مانند تصویر بالا.

پس از تکمیل اطلاعات و ثبت آن، جداول صورتهای مالی و اظهارنامه مالیاتی بشرح تصویر صفحه بعد ایجاد می شود.

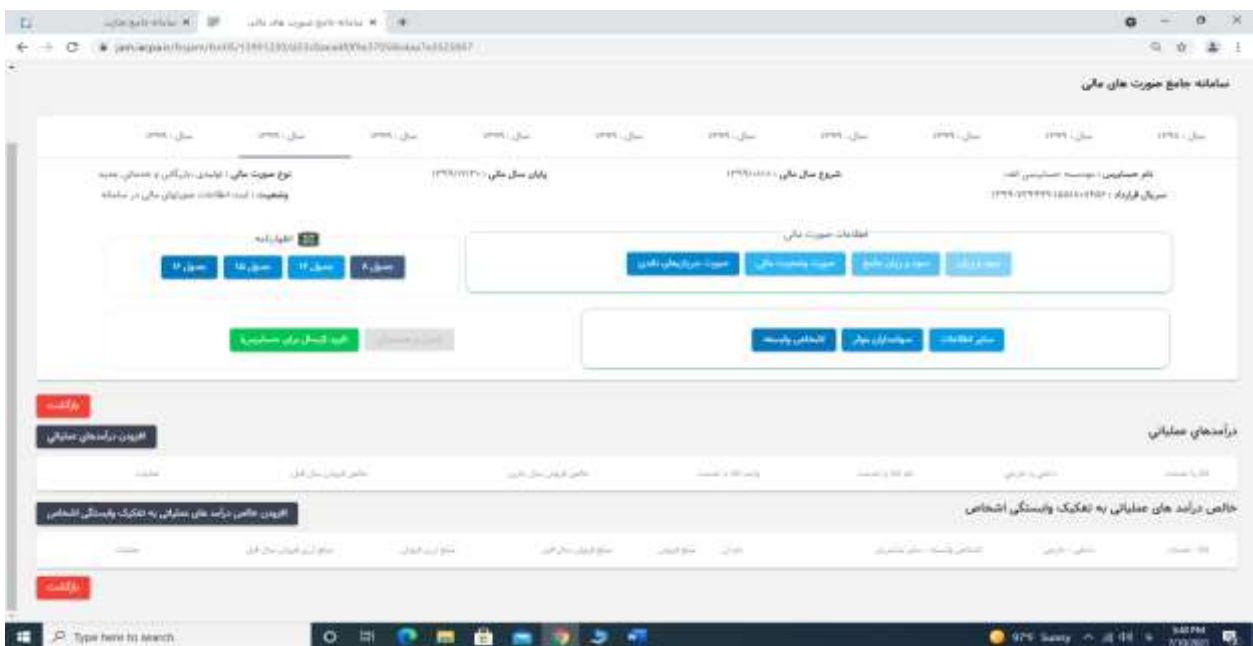


ب- 1-7- ابتدا جدول سود و زیان را انتخاب نمائید.

توضیح مهم: حتماً ارقام به **میلیون ریال** وارد شوند. از این بابت ارقام حسب مورد، به بالا یا پایین **گرد** شوند و از ورود ارقام اعشاری خودداری شود.

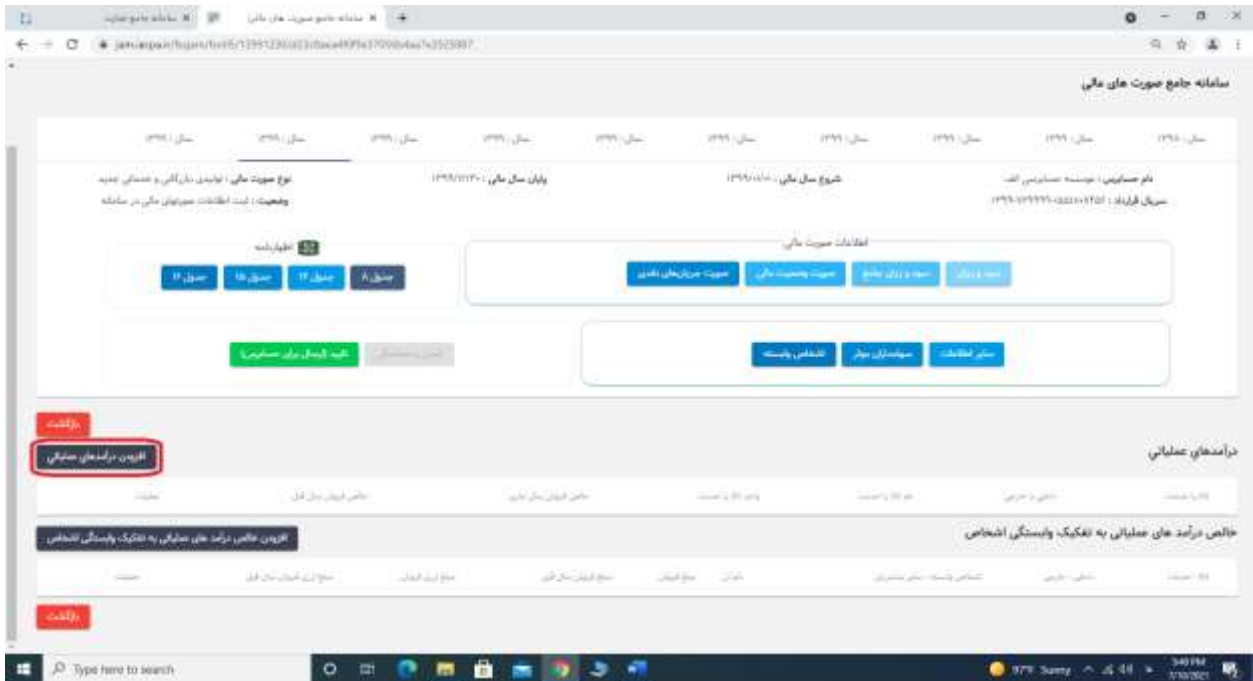


ب-۱-۸- پس از مشاهده جدول سود و زیان ابتدا جدول درآمدهای عملیاتی را تکمیل نمایید (برروی دکمه یادداشت کلیک نمایید)



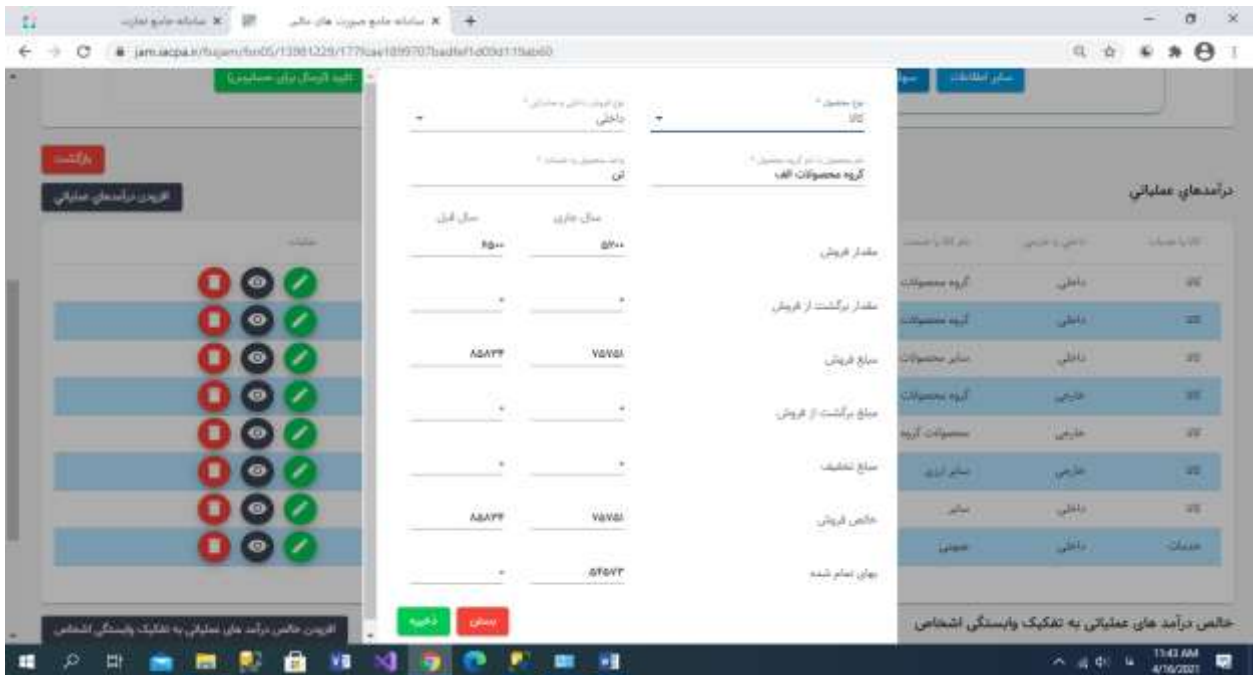
ب-۱-۹- منوی بشرح فوق نمایان می شود.





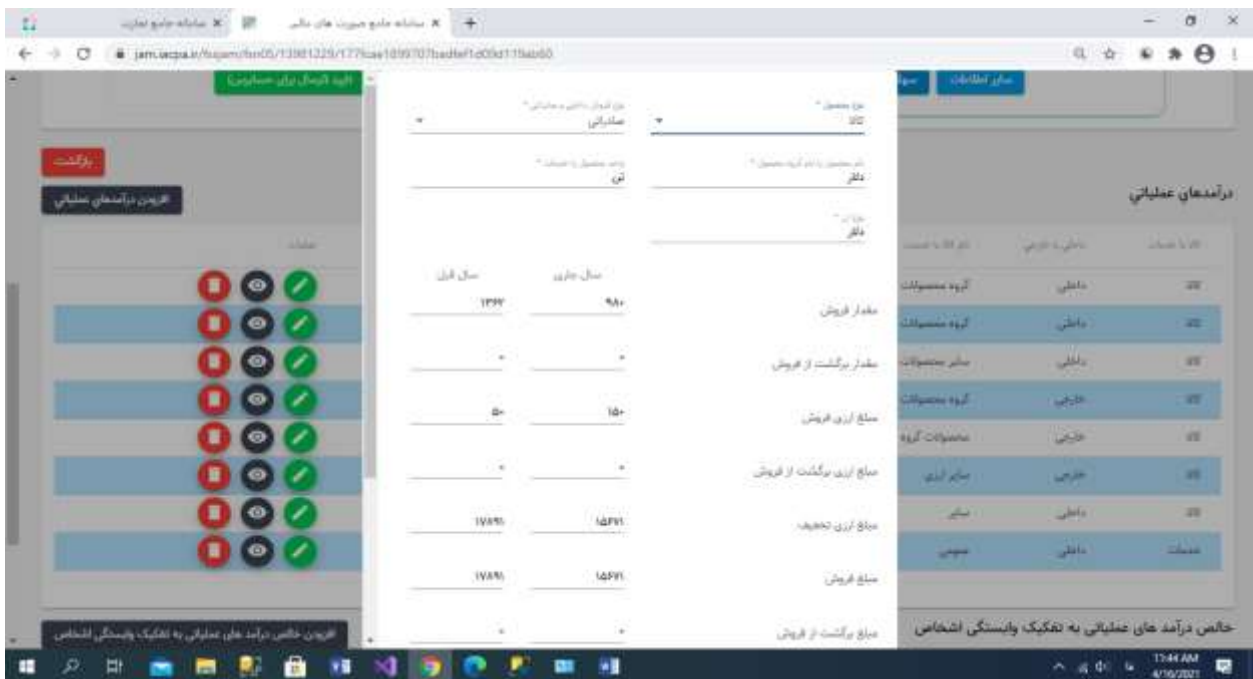
ب-۱-۱- ابتدا دکمه افزودن درآمدهای عملیاتی را انتخاب تا اطلاعات جدول فروش مطابق یادداشت ۵ صورتهای مالی نمونه را طبق یادداشت مذکور در صورتهای مالی حسابرسی شده وارد نمائید.

**توضیح مهم:** در قسمت یادداشت درآمدهای عملیاتی از ورود اعداد **منفی** خودداری شود. بصورت خودکار محاسبات انجام شده و به صورت سود و زیان منتقل می گردد.



ب-۱-۱۱- در صورتیکه نوع فروش داخلی باشد اطلاعات بشرح تصویر فوق را وارد نمایید.

**توضیح:** شرکتهای صرفنظر از نوع فعالیت (خدماتی، کارگزاری و ...) باید مبلغ درآمد را در ردیف **مبلغ فروش** درج نمایند.



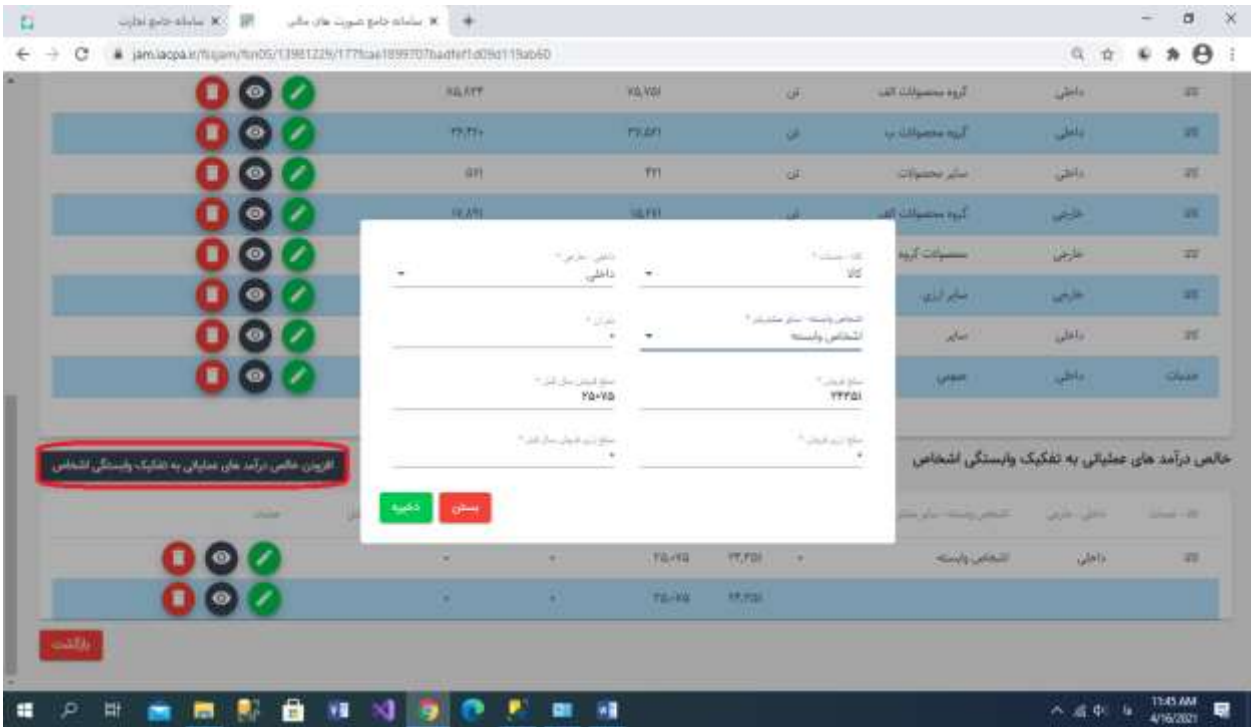
ب-۱-۱۲- در صورتیکه نوع فروش خارجی باشد اطلاعات بشرح تصویر فوق را وارد نمایید. (شامل اطلاعات ارزی)

ردیف	نوع عملیات	مقدار کالا یا خدمت	مبلغ فروش سال قبل	مبلغ فروش سال جاری	واحد کالا یا خدمت	گروه محصولات	داخلی یا خارجی	نوع کالا یا خدمت
۳۳	گروه محصولات الف	۹۵,۷۵۱	۹۵,۷۵۱	۹۵,۷۵۱	تن	گروه محصولات الف	داخلی	گروه محصولات الف
۳۴	گروه محصولات ب	۲۲,۲۲۰	۲۲,۲۲۱	۲۲,۲۲۱	تن	گروه محصولات ب	داخلی	گروه محصولات ب
۳۵	سایر محصولات	۴۹۱	۲۲۱	۲۲۱	تن	سایر محصولات	داخلی	سایر محصولات
۳۶	گروه محصولات الف	۱۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۱	تن	گروه محصولات الف	خارجی	گروه محصولات الف
۳۷	محصولات گروه ب	۱۱,۲۵۰	۹,۷۴۲	۹,۷۴۲	تن	محصولات گروه ب	خارجی	محصولات گروه ب
۳۸	سایر اقلام	۲۵۰	۳۹۵	۳۹۵	تن	سایر اقلام	خارجی	سایر اقلام
۳۹	سایر	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	تن	سایر	داخلی	سایر
۴۰	خدمات	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	تولید	خدمات	داخلی	خدمات
		۱۵۲,۰۷۵	۱۴۰,۲۲۲	۱۴۰,۲۲۲				

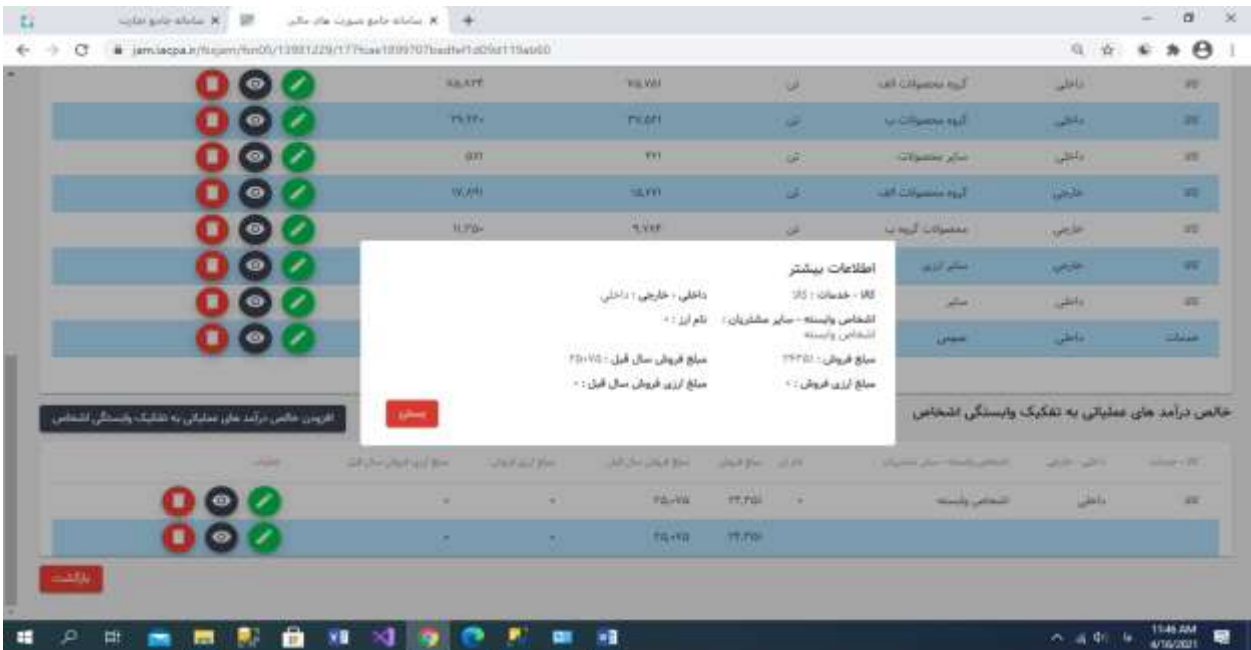
ب-۱-۱۳- اطلاعات فروش محصول و یا خدمت بشرح تصویر فوق ایجاد و جمع آن به جدول سود و زیان منتقل می شود.

نوع کالا یا خدمت	مقدار کالا یا خدمت	مبلغ فروش سال قبل	مبلغ فروش سال جاری	واحد کالا یا خدمت	گروه محصولات
خدمات : ۳۹	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	تولید	خدمات
کالا یا خدمت : ۳۳	۹۵,۷۵۱	۹۵,۷۵۱	۹۵,۷۵۱	تن	گروه محصولات الف
کالا یا خدمت : ۳۴	۲۲,۲۲۰	۲۲,۲۲۱	۲۲,۲۲۱	تن	گروه محصولات ب
کالا یا خدمت : ۳۵	۴۹۱	۲۲۱	۲۲۱	تن	سایر محصولات
کالا یا خدمت : ۳۶	۱۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۱	تن	گروه محصولات الف
کالا یا خدمت : ۳۷	۱۱,۲۵۰	۹,۷۴۲	۹,۷۴۲	تن	محصولات گروه ب
کالا یا خدمت : ۳۸	۲۵۰	۳۹۵	۳۹۵	تن	سایر اقلام
کالا یا خدمت : ۳۹	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	تن	سایر
کالا یا خدمت : ۴۰	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	تولید	خدمات

ب-۱-۱۴- خلاصه اطلاعات هر ردیف (فروش خارجی) بشرح تصویر فوق می باشد.



ب-۱-۱۵- با انتخاب منوی خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص منوی فوق مشاهده و اطلاعات آن را تکمیل نمایید.



ب-۱-۱۶- خلاصه اطلاعات هر ردیف شرح فوق می باشد.

The screenshot shows the JAMACPA system interface. At the top, there are logos for the Ministry of Health and the JAMACPA system. Below the logos is a summary table with columns for 'مجموع هزینه عملیات', 'مجموع درآمد عملیات', 'مجموع سود عملیات', 'مجموع هزینه', and 'مجموع درآمد'. The table shows values for 'تفکیک' (breakdown) and 'جمع' (total). Below the summary table, there is a section for 'تفکیک درآمدهای عملیاتی' (breakdown of operational revenues) with a table showing 'فروش کالای تولیدی' (sales of produced goods) and 'فروش کالای خریداری' (sales of purchased goods). The table shows values for 'درآمد از راه خدمات' (revenue from services) and 'جمع درآمدها' (total revenues).

ب-۱-۱۷- سومین جدولی که در یادداشت درآمدهای عملیاتی باید تکمیل شود جدول فوق با عنوان "تفکیک درآمدهای عملیاتی" است که در این جدول درآمدها را به تفکیک اینکه درآمد از محل کالاهای تولید شده در شرکت (تولیدی) یا درآمد از محل کالاهای خریداری شده توسط شرکت (بازرگانی) یا درآمد خدمات (صنایع مختلف) وارد شود.

The screenshot shows a detailed breakdown of operational revenues and costs in the JAMACPA system. The table is organized into sections for 'درآمدهای عملیاتی' (operational revenues), 'هزینه های فروش، توزیع و عمومی' (sales, distribution, and general expenses), 'سایر درآمدها' (other revenues), 'سایر هزینه ها' (other expenses), and 'خریدهای مالی' (financial purchases). Each section has a table with two columns for values and a 'یادداشت' (note) button. The 'درآمدهای عملیاتی' section includes 'درآمدهای عملیاتی', 'بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی', and 'سود از راه خدمات'. The 'هزینه های فروش، توزیع و عمومی' section includes 'هزینه کاهش ارزش دریافتی ها'. The 'سایر درآمدها' section includes 'سایر درآمدها' and 'سایر هزینه ها'. The 'خریدهای مالی' section includes 'سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی' and 'سود عملیات در حال تدوین قابل از مالیات'. The 'یادداشت' button for the 'بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی' row is highlighted with a red box.

ب-۱-۱۸- برای تکمیل اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بر روی دکمه یادداشت کلیک نمایید.

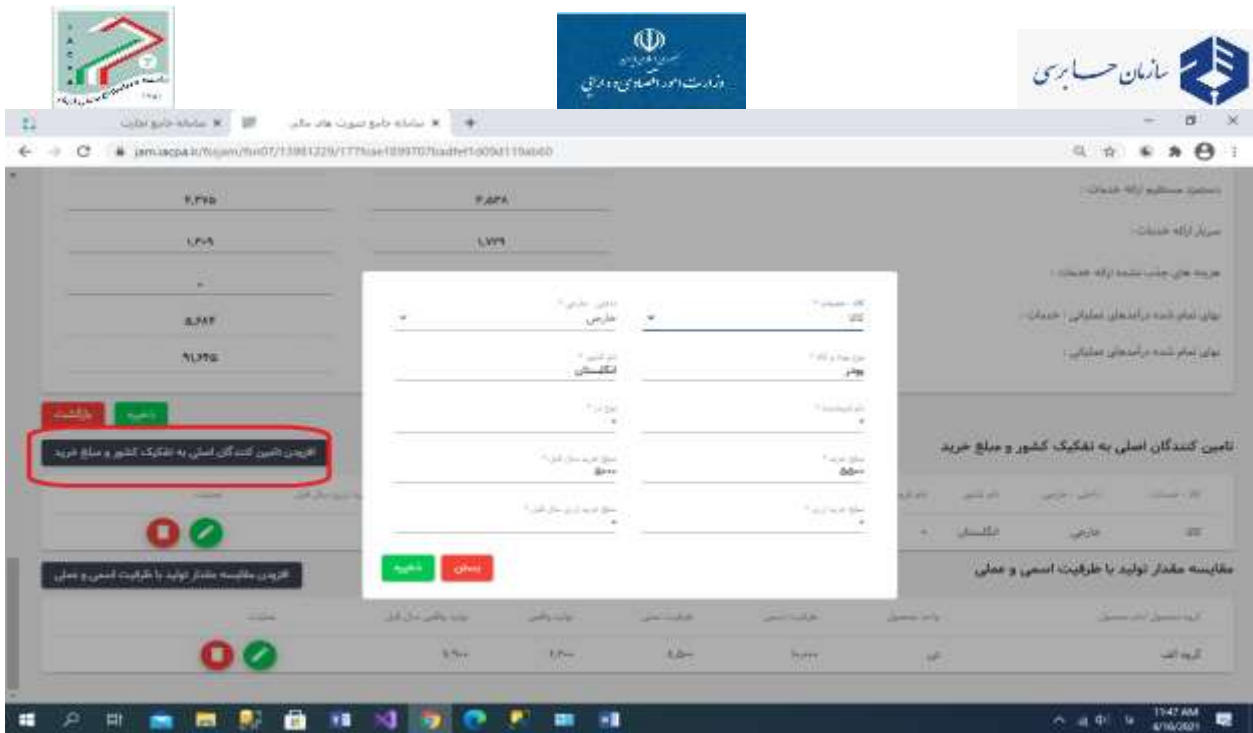
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	1398/1399 از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ تا تاریخ	1399/1400 از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ تا تاریخ
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
بهره مستقیم دولتی	+	۱۲۹
بهره مستقیم غیردولتی	-	۱
بهره غیر مستقیم دولتی	+	۱
بهره غیر مستقیم غیردولتی	-	۱
تسهیلات	+	۱
خرید خدمات و خدماتی	+	۱
سایر هزینه های دولتی	-	۱

ب-۱-۱۹- اطلاعات بهای تمام شده کالا و خدمات را بشرح جدول بالا تکمیل نمائید.

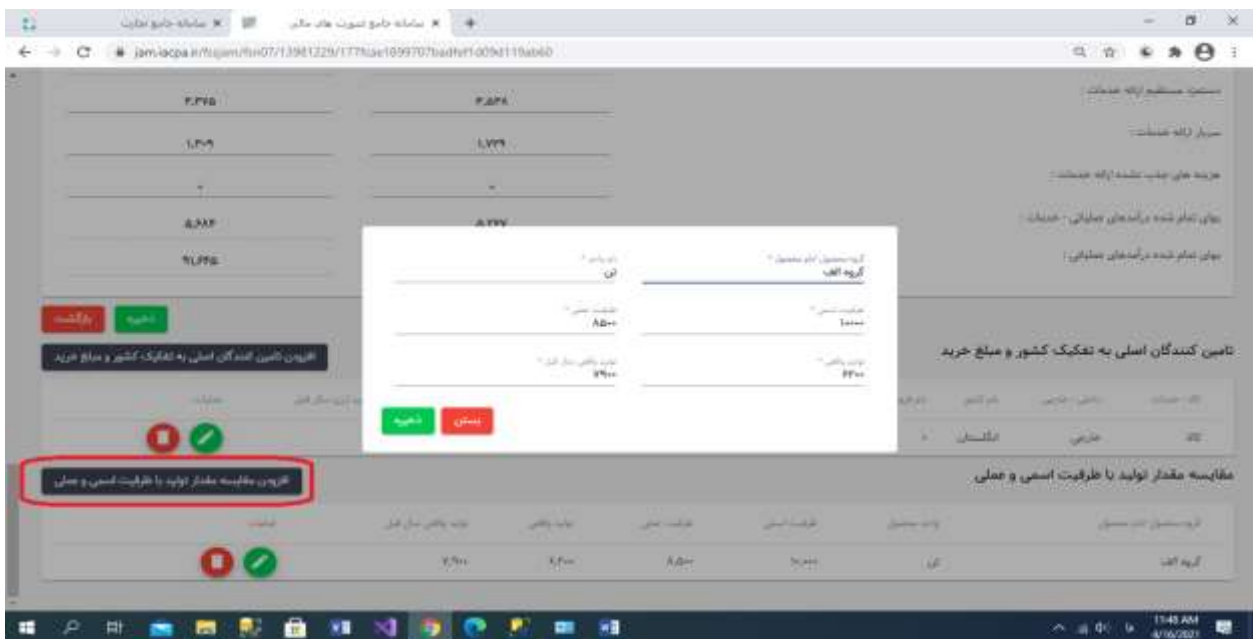
### توضیح:

۱- در درج صحیح اطلاعات فیلهای خرید کالای ساخته شده طی دوره، کالای ساخته شده ابتدای دوره خریداری و کالای ساخته شده پایان دوره خریداری و تفکیک آن از کالای تولیدی دقت فرمائید.

۲- برای ورود کالای ساخته شده پایان دوره، عدد را بصورت **منفی** وارد نمایید. ابتدا عدد و سپس علامت منفی را وارد نمایید.



ب-۱-۲- پس از تکمیل اطلاعات بهای تمام شده در ذیل صفحه منوی تامین کنندگان اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید (مطابق یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی نمونه مصوب سازمان حسابرسی) را انتخاب نموده و اطلاعات آن را بشرح جدول وارد نمایید.



ب-۱-۲- سپس منوی مقایسه مقدار تولید با ظرفیت اسمی و عملی (مطابق یادداشت ۲-۷ صورتهای مالی نمونه) را انتخاب و اطلاعات آن را بشرح جدول وارد نمایید.

تراکمهای عملیاتی		یادداشت
۱۵۲,۰۷۵	۱۴۰,۹۳۴	یادداشت
(۹,۱۴۵)	(۸۷,۶۸۸)	یادداشت
۶,۲۳۰	۵۲,۲۴۹	
نمای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
سود از سایر فعالیتها		
هزینه های فروش، اداری و عمومی		یادداشت
(۱۲,۶۸۸)	(۲۱,۷۷۲)	یادداشت
+	-۲,۷۰۰	
۸,۶۵۸	۹,۵۰۰	یادداشت
(۹,۵۸۳)	(۷,۲۰۰)	یادداشت
۷۵,۰۲۷	۲۹,۵۲۴	
سایر درآمد ها		
سایر هزینه ها		
سود از سایر فعالیتها		
هزینه های مالی		یادداشت
(۳,۲۲۲)	(۵,۲۲۱)	یادداشت
۴,۶۵۲	۳,۰۴۴	یادداشت
۳۲,۲۵۷	۲۸,۳۵۷	
سود عملیات در حال انجام قبل از مالیات		

ب-۱-۲۲- منوی یادداشت هزینه های فروش، اداری و عمومی را انتخاب نمایید.

هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۱۳۹۸/۱۳۹۹ الزام به ستون سال	۱۳۹۹/۱۴۰۰ الزام به ستون سال
هزینه های فروش	
	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۲	۷
	هزینه حمل و نقل
۷	۱
	هزینه های حق امتیاز کار و کمیسیون فروش
۲	۷
	هزینه استهلاک
+	۱
	هزینه تبلیغات
۲	۷
	سایر هزینه های فروش
۲	۱
	جمع هزینه های فروش
۱۳	۴
هزینه های اداری و عمومی	
	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۲	۷
	هزینه پاداش و پیمان
۷	۱
	هزینه استهلاک
۲	۷

ب-۱-۲۳- اطلاعات یادداشت هزینه های فروش، اداری و عمومی را ثبت نمایید.



نوع صورت مالی / اطلاعات صورت های مالی	1399	1398	عملیات
درآمدهای عملیاتی	157,75	12,932	پرداخت
نمای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(9,225)	(17,288)	پرداخت
سود (زیان) ناخالص	9,225	52,772	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(12,288)	(12,288)	پرداخت
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	0	3,200	
سایر درآمدها	8,988	9,500	پرداخت
سایر هزینه ها	(9,982)	(12,200)	پرداخت
سود (زیان) عملیاتی	25,027	29,572	
هزینه های مالی	(2,222)	(5,222)	پرداخت
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	2,222	2,222	پرداخت
سود عملیات در حال تدوین قبل از مالیات	27,027	26,572	

ب-1-24- منوی یادداشت سایر درآمدها را انتخاب نمایید.

نوع صورت مالی / اطلاعات صورت های مالی	1399	1398	عملیات
درآمدهای عملیاتی	157,75	12,932	پرداخت
نمای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(9,225)	(17,288)	پرداخت
سود (زیان) ناخالص	9,225	52,772	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(12,288)	(12,288)	پرداخت
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	0	3,200	
سایر درآمدها	8,988	9,500	پرداخت
سایر هزینه ها	(9,982)	(12,200)	پرداخت
سود (زیان) عملیاتی	25,027	29,572	
هزینه های مالی	(2,222)	(5,222)	پرداخت
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	2,222	2,222	پرداخت
سود عملیات در حال تدوین قبل از مالیات	27,027	26,572	

ب-1-25- اطلاعات یادداشت سایر درآمدها را ثبت نمایید.

مبلغ	پادداشت
157,75	پادداشت
(9,25)	پادداشت
9,24	
17,934	پادداشت
(17,934)	
57,774	
(17,934)	پادداشت
(17,934)	
0	
4,688	پادداشت
9,500	پادداشت
(9,500)	پادداشت
(9,500)	
35,077	
39,577	
(3,500)	پادداشت
(3,500)	
3,500	پادداشت
3,500	
33,257	
33,257	

ب-۱-۲۶- منوی یادداشت سایر هزینه ها را انتخاب نماید.

مبلغ	پادداشت
157,75	پادداشت
(9,25)	پادداشت
9,24	
17,934	پادداشت
(17,934)	
57,774	
(17,934)	پادداشت
(17,934)	
0	
4,688	پادداشت
9,500	پادداشت
(9,500)	پادداشت
(9,500)	
35,077	
39,577	
(3,500)	پادداشت
(3,500)	
3,500	پادداشت
3,500	
33,257	
33,257	

ب-۱-۲۷- اطلاعات یادداشت سایر هزینه ها را ثبت نماید.

ترازدهان عملیاتی	ترازدهان مالی	پایه
152,075	120,932	پایه
(9,625)	(17,688)	پایه
9,230	52,244	پایه
(12,288)	(1,272)	پایه
0	2,200	پایه
8,608	9,500	پایه
(9,582)	(7,200)	پایه
25,022	29,522	پایه
(8,222)	(5,222)	پایه
2,502	2,222	پایه
22,222	2,222	پایه

ب-۱-۲۸- منوی یادداشت هزینه‌های مالی را انتخاب نمایید.

ترازدهان مالی	ترازدهان عملیاتی	پایه
120,932	152,075	پایه
(17,688)	(9,625)	پایه
52,244	9,230	پایه
(1,272)	(12,288)	پایه
2,200	0	پایه
9,500	8,608	پایه
(7,200)	(9,582)	پایه
29,522	25,022	پایه
(5,222)	(8,222)	پایه
2,222	2,502	پایه
2,222	22,222	پایه

ب-۱-۲۹- اطلاعات یادداشت هزینه‌های مالی را ثبت نمایید.

Category	Amount	Action
درآمدهای عملیاتی	120,932	ثبت
درآمدهای غیرعملیاتی	17,388	ثبت
سود آبریز (مالی)	57,222	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(11,772)	ثبت
هزینه کاهش ارزش برائتاتی ها	(3,200)	
سایر درآمدها	9,500	ثبت
سایر هزینه ها	(7,200)	ثبت
سود آبریز عملیاتی	39,522	
هزینه های مالی	(5,222)	ثبت
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	3,502	ثبت
سود عملیات در حال تدوین قبل از مالیات	37,282	

ب- ۱-۳۰- منوی یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی را انتخاب نمائید.

سامانه جامع صورت های مالی

سال: 1399

نوع صورت مالی: ترازنامه

شماره ثبت: 1399/01225/1773ae189970/badef1c05d113ab60

اطلاعات صورت های مالی

ثبت

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

تفصیلی و بسته

ب- ۱-۳۱- اطلاعات یادداشت سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی را ثبت نمائید.

**توضیح:** در خصوص "درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی"، با توجه به ماهیت حساب که ممکن است بستانکار یا بدهکار باشد اعداد را بصورت **مثبت یا منفی** وارد کنید. (ارقام بستانکار بصورت مثبت و ارقام بدهکار بصورت منفی).

شرح	مبلغ	مبلغ
هزینه مایهات بر درآمد سال جاری	-۲,۳۹۱	۲,۳۹۱
هزینه مایهات بر درآمد سال‌های قبل	-۱,۴۴۲	۱,۴۴۲
سود (زیان) حاصل عملیات در حال انجام	۲۵,۳۳۶	۲۲,۵۳۵
سود (زیان) حاصل عملیات متوقف شده	۹,۹۹۵	۸,۳۰۰
سود (زیان) حاصل	۳۵,۳۳۱	۳۰,۸۳۵
سود پایه هر سهم (معمول)	۱,۳۳۱	۹۹۱
سود پایه هر سهم (تغییر عملیاتی)	-۰۰۰	۲۲
سود پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال انجام (زیان)	۱,۳۳۱	۹۹۵
سود پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده (زیان)	۰۰۰	۲۲۲
سود پایه هر سهم (زیان)	۱,۳۳۱	۱,۳۳۸

ب-۱-۳۲- بقیه اطلاعات جدول سود و زیان را وارد نمایید.

سود و زیان جامع

شرح	مبلغ	مبلغ
سود (زیان) حاصل	۲,۳۳۳	۱,۳۳۲
ماده انباشته از زیان‌های جاری و گذشته	۰۰۰	۰۰۰
تفاوت منجر از عملیات جاری	۰۰۰	۰۰۰

ب-۱-۳۳- منوی سود و زیان جامع را انتخاب نمایید.

ب-۱-۳۴- اطلاعات سود و زیان جامع را ثبت نمائید.

ب-۱-۳۵- منوی صورت وضعیت مالی را انتخاب نمائید.

حیثیت و وضعیت مالی	۱۳۹۸/۱/۱/۱۶ ترازنامه به میلیون ریال	۱۳۹۸/۱/۱/۱۶ ترازنامه به میلیون ریال	۱۳۹۸/۱/۱/۱۶ ترازنامه به میلیون ریال
دارایی‌های غیر جاری	۳	۶	۱
دارایی‌های ثابت مشهود (ازین اقلام):			
سرمایه‌گذاری در شرکتها	۲	۴	۲
دارایی‌های مشهود	۳	۲	۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳	۲	۲
برق‌های بلندمدت	۳	۵	۵
دارایی ثابت اعمالی	۳	۲	۲
سایر دارایی‌ها	۳	۲	۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۱	۲۵	۲۸

ب-۱-۳۶- اطلاعات دارائی‌های غیر جاری را وارد نمائید.

سایر دارایی‌ها	۷۳۹	۱,۷۷۷	۱,۸۲۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۱۶,۲۱۳	۱۹۲,۶۵۵	۱۹۳,۲۹۲
دارایی‌های جاری			
پوشش پرداخت‌ها	۵,۹۸۰	۵,۶۷۸	۷,۵۲۳
موهومی مواد و کالای	۲۰,۹۲۸	۲۰,۱۳۲	۲۰,۶۷۳
برق‌های جاری و سایر برق‌های جاری	۱۲,۷۰۸	۱۳,۷۷۲	۱۸,۸۲۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵,۵۲۸	۶,۹۹۹	۸,۱۵۲
موهومی نقد	۱,۵۹۹	۱۳,۲۹۲	۱۳,۰۹۲
جمع موقت دارایی‌های جاری	۶۶,۷۲۳	۵۸,۷۹۶	۷۱,۹۵۸
دارایی‌های جاری			
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۷۷,۳۳۹
جمع دارایی‌های جاری	۶۶,۷۲۳	۵۸,۷۹۶	۹۲,۲۹۲

ب-۱-۳۷- اطلاعات دارائی‌های جاری را وارد نمائید.

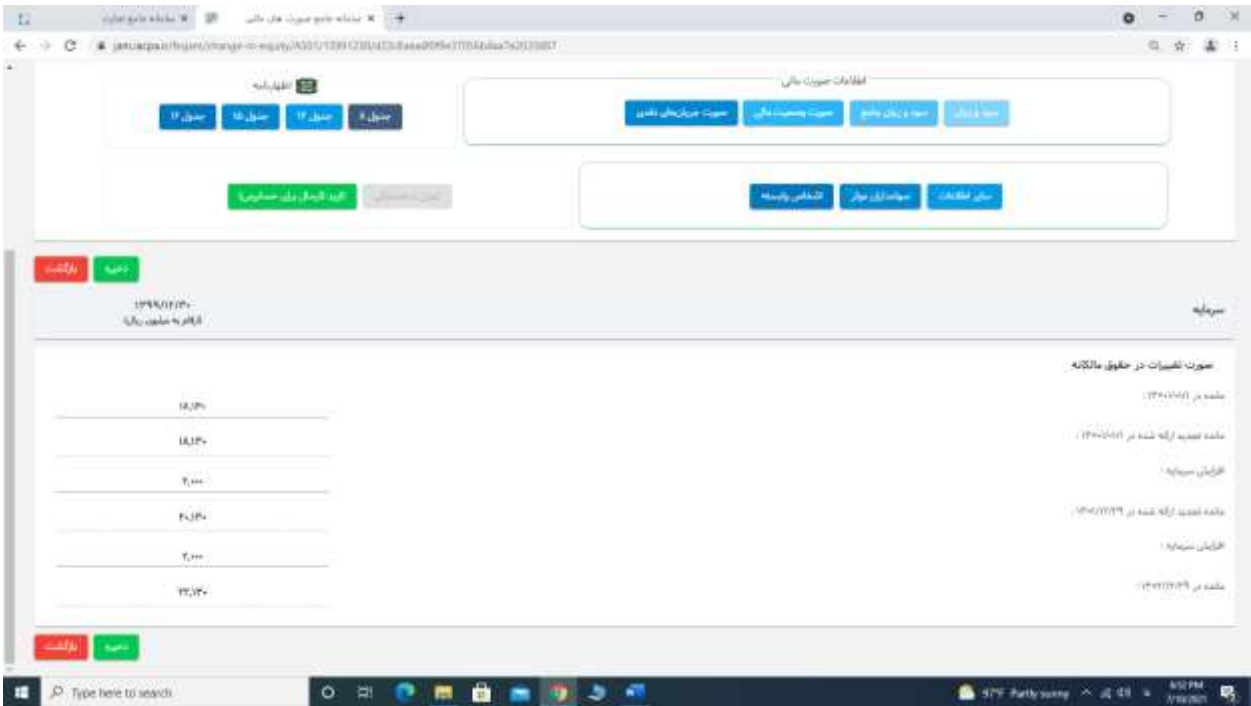
18,1۳۰	۲۰,۱۳۰	۲۲,۱۳۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۰	۰	۳,۰۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۰	۳۰۰	۸۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۲۰۰	۱,۹۷۷	۲,۲۷۳	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰۰	۱,۱۳۰	۲,۰۸۵	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۰	۷۱,۳۳۳	۶۲,۱۵۳	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۰	۰	۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱۶,۷۱۲	۱۱۸,۳۵۱	۱۲۰,۸۷۵	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۰	(۲,۰۰۰)	(۱,۸۰۰)	سود تغییرات در حقوق مالکانه
۱۳۷,۱۲۲	۱۳۶,۳۲۱	۱۳۷,۶۵۶	

ب-۱-۳۸- اطلاعات حقوق مالکانه را بشرح صفحات بعد وارد نمایید.

18,1۳۰	۲۰,۱۳۰	۲۲,۱۳۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه
۰	۰	۳,۰۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه	تفاوت تغییرات در حقوق مالکانه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود سهام
۰	۳۰۰	۸۰۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود سهام خزانه
۲۰۰	۱,۹۷۷	۲,۲۷۳	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود انباشته قانونی
۱۰۰	۱,۱۳۰	۲,۰۸۵	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود انباشته سایر
۰	۷۱,۳۳۳	۶۲,۱۵۳	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود انباشته از برای دارایی ها
۰	۰	۰	سود تغییرات در حقوق مالکانه	تفاوت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱۶,۷۱۲	۱۱۸,۳۵۱	۱۲۰,۸۷۵	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود از برای مالکانه
۰	(۲,۰۰۰)	(۱,۸۰۰)	سود تغییرات در حقوق مالکانه	سود خزانه
۱۳۷,۱۲۲	۱۳۶,۳۲۱	۱۳۷,۶۵۶		جمع حقوق مالکانه

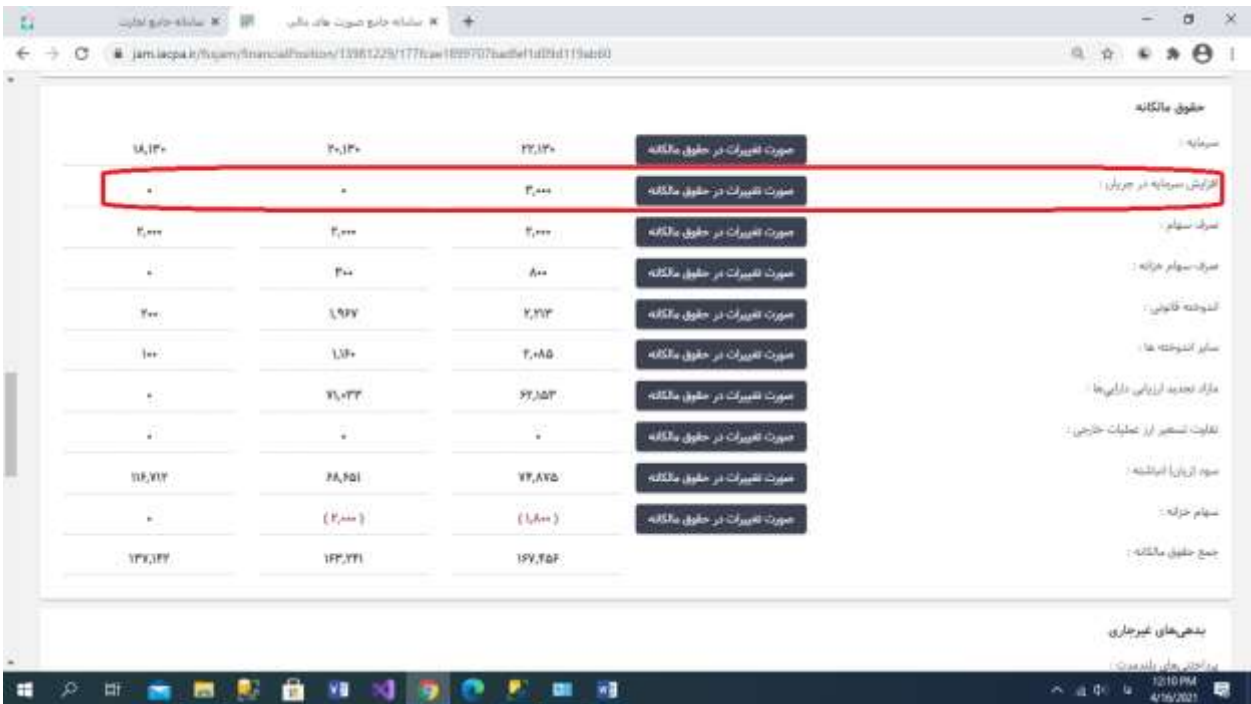
ب-۱-۳۹- منوی سرمایه را از قسمت حقوق مالکانه انتخاب نمایید.





ب- ۱-۴۰- صورت تغییرات در حقوق مالکانه سرمایه را بشرح جدول بالا ثبت نمائید.

توضیح مهم:  $1/1/1398$  معادل  $1/12/29$ ،  $1/12/29$  معادل  $1/12/29$  و  $12/31/1399$  معادل  $12/30/1399$  می باشد.



ب- ۱-۴۱- منوی افزایش سرمایه در جریان را از قسمت حقوق مالکانه انتخاب نمائید.



اطلاعات صورت های مالی

صفحه ۱ از ۱

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۳/۲۰

مبلغ به میلیون ریال

تاریخ	مبلغ	نوع
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	خرید
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	فروش
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	...
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	...
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	...
۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	...

ب-۱-۴۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه صرف سهام را بشرح جدول بالا ثبت نمائید.

حقوق مالکانه

حقوق مالکانه	تاریخ	مبلغ	نوع
سرمایه	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲۲,۱۳۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
افزایش سرمایه در جریان	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صرف سهام	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صرف سهام خزانه	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
کسب و فروش	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سایر کسب و فروش	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
مؤاد تعدیل ارزیابی داخلی	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سود ارزیابی عملکرد	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲,۰۰۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سود خزانه	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
جمع حقوق مالکانه	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲۴,۱۳۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه

ب-۱-۴۵- منوی صرف سهام خزانه را از قسمت حقوق مالکانه انتخاب نمائید.



ب- ۱- ۴۸- صورت تغییرات در حقوق مالکانه اندوخته قانونی را بشرح جدول بالا ثبت نمائید.

ب- ۱- ۴۹- منوی سایر اندوخته ها را از قسمت حقوق مالکانه انتخاب نمائید.













سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

۲۲,۰۷۲	۲۵,۸۸۶	۲۰,۲۱۵
۲,۰۰۲	۲,۲۲۱	۲,۲۹۲
۲۲,۰۸۴	۲۵,۷۵۸	۲۲,۹۰۷

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

**بدهی های جاری**

پرداخت های جاری و سایر پرداخت ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

ذخایر

پیش دریافت ها

جمع صاف بدهی های جاری

۵۰,۹۵۷	۱۶,۵۸۲	۱۶,۶۶۲
۲,۹۶۰	۹,۰۷۵	۸,۵۸۱
۲,۲۶۵	۲,۲۲۸	۱,۲۲۲
۲۰,۶۱۸	۲۰,۶۰۰	۲۰,۶۶۶
۲,۲۶۵	۲,۲۶۵	۲,۲۵۶
۱,۰۶۴	۱,۲۷۷	۲,۱۳۵
۹۲,۱۰۸	۵۶,۹۵۲	۶۹,۰۶۶

بدهی های جاری

۱۲:۱۶ PM  
4/15/2021

ب-۱-۶۰- اطلاعات بدهی های جاری را ثبت نمائید.

سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

سامانه جامع صورت های مالی

۲,۲۶۵	۲,۲۶۵	۲,۲۵۶
۱,۰۶۴	۱,۲۷۷	۲,۱۳۵
۹۲,۱۰۸	۵۶,۹۵۲	۶۹,۰۶۶

ذخایر

پیش دریافت ها

جمع صاف بدهی های جاری

**بدهی های جاری**

بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری نشده برای فروش

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

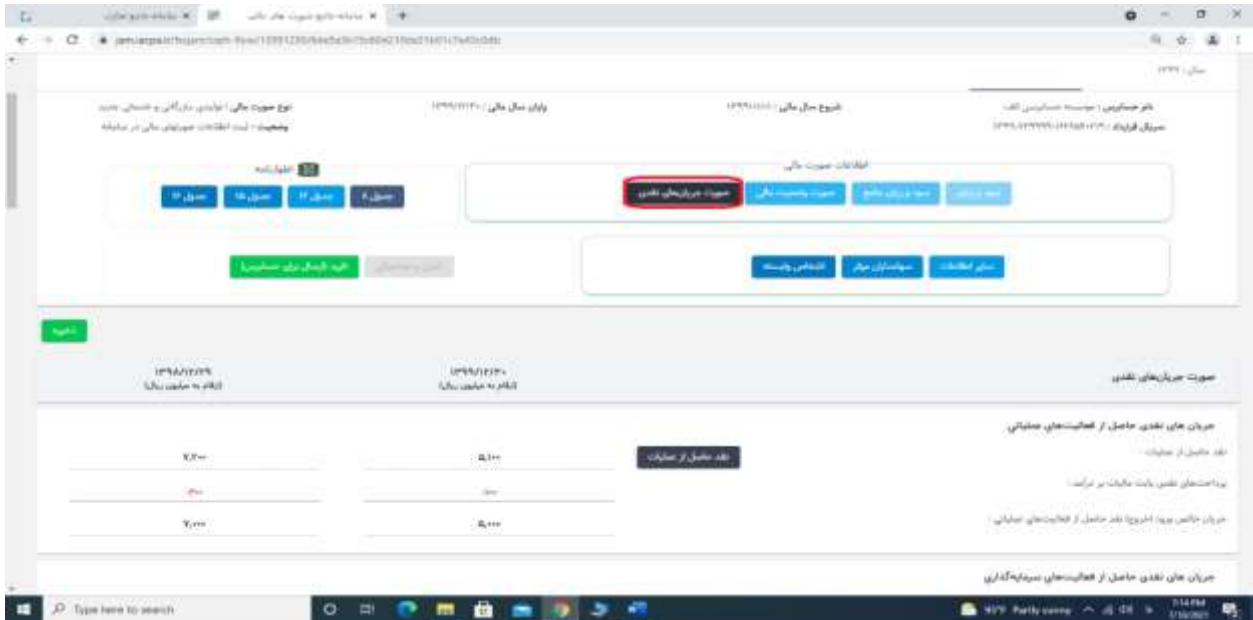
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۰	۰	۳,۵۸۲
۹۲,۱۰۸	۵۶,۹۵۲	۵۶,۷۲۰
۱۵۹,۱۹۲	۸۸,۶۱۰	۹۰,۶۴۰
۲۶۶,۲۶۶	۲۵۰,۵۵۱	۲۵۷,۷۸۶

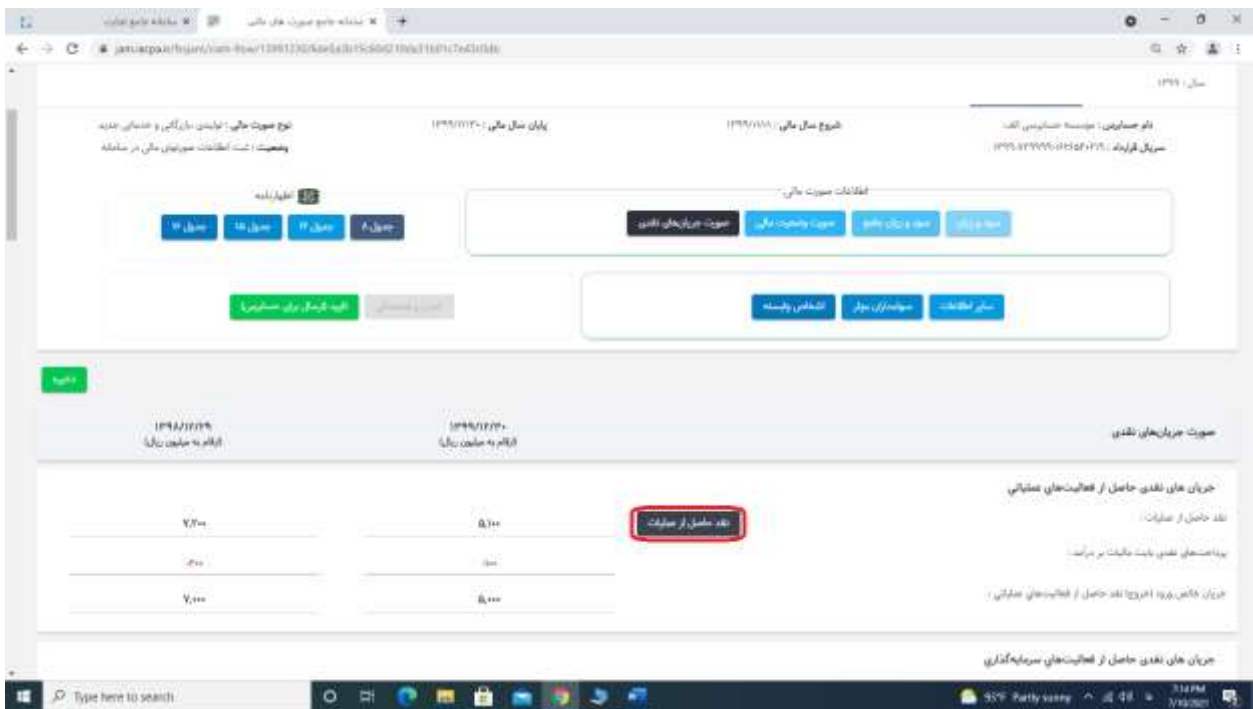
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۱۲:۱۶ PM  
4/15/2021



ب-۱-۶۱- منوی صورت جریان های نقدی را انتخاب نمایید.



ب-۱-۶۲- منوی نقد حاصل از عملیات را انتخاب نمایید.

از تاریخ شروع به پایان	کل تاریخ حساب به پایان
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰

ب-۱-۶۳- اطلاعات جدول نقد حاصل از عملیات را بشرح فوق ثبت نمائید.

از تاریخ شروع به پایان	کل تاریخ حساب به پایان
۱۰۲,۵۳۲	۲۰,۸۷۷
-۱۹,۲۵۵	-۳,۱۸۱
۰	۰
-۵۶۷	۲,۶۱۱
-۱,۹۴۵	-۲,۲۲۲
۲,۸۸۱	۵,۰۹۹
-۲,۲۲۲	-۲,۰۲۲
۰	۰
-۲۲۱	-۲۷
۲۱۰	۰
-۱,۲۶۱	-۱,۸۸۸

ب-۱-۶۴- سپس اطلاعات صورت جریانهای نقدی را ثبت نمائید.

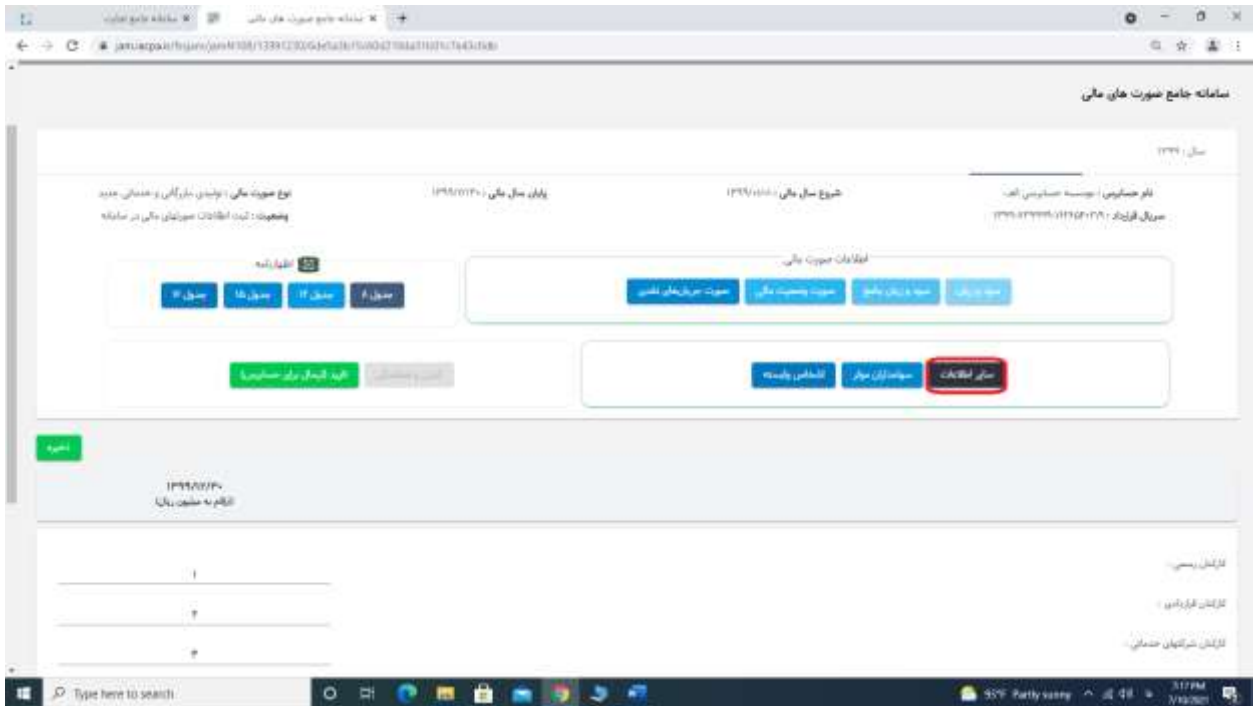
شماره جامع صورت های مالی		شماره جامع تعاریف	
11,892	14,710		
جریان های ورود آبروخ نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
	500		
3,200	3,200		
-5,100	-3,200		
3,200			
-1,170	-1,338		
-5,100	-5,877		
	3,200		
	-1,758		

ب-1-65- اطلاعات صورت جریانهای نقدی را ثبت نمایید - ادامه

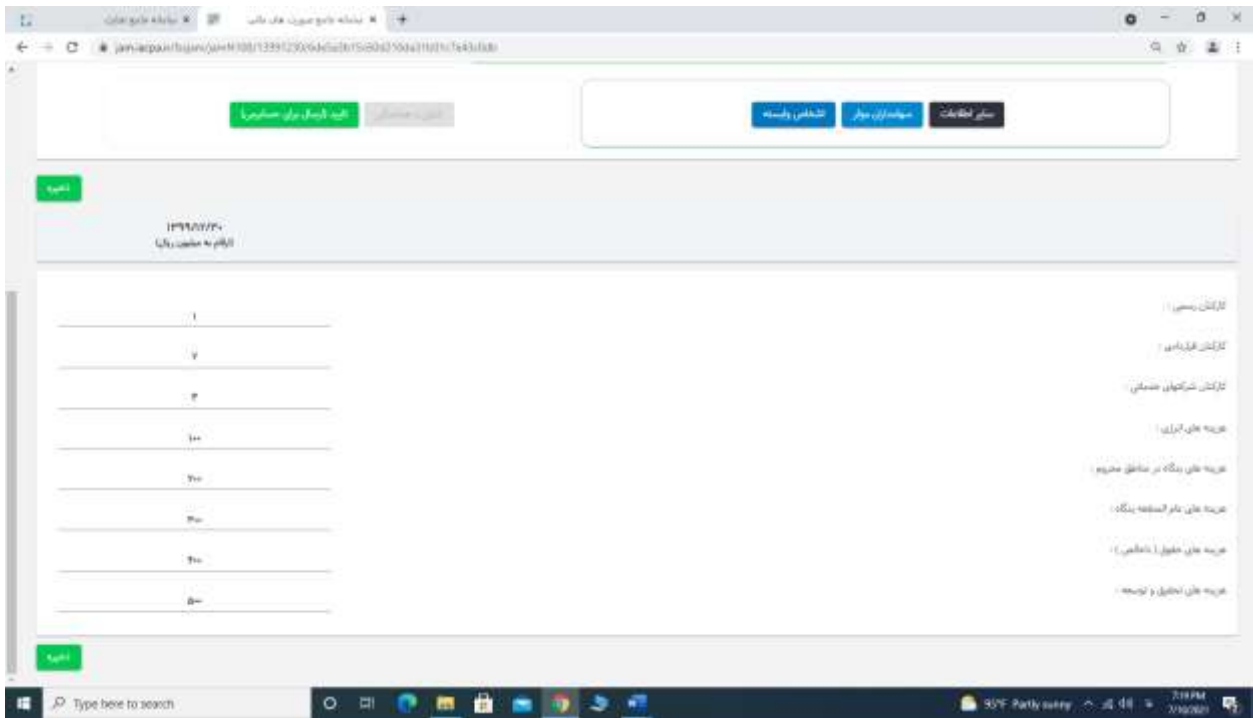
شماره جامع صورت های مالی		شماره جامع تعاریف	
	-1,758		
	1,999		
	-333		
-1,130	-1,198		
-250	-250		
-58,022	-30,716		
(1,999)	(1,357)		
11,892	14,552		

ب-1-66- اطلاعات صورت جریانهای نقدی را ثبت نمایید - ادامه

## ب-۲- ورود سایر اطلاعات



ب-۲-۱- منوی سایر اطلاعات را انتخاب نمایید.



ب-۲-۱-۱- در منوی کارکنان رسمی، قراردادی و شرکتهای خدماتی طبق یادداشت تاریخچه و فعالیت صورتهای مالی حسابرسی شده، تعداد کارکنان را ثبت می کنیم.

ب-۲-۱-۲- در قسمت هزینهها اقلام زیر را ثبت می کنیم: (به میلیون ریال)

- جمع هزینههای آب و برق، گاز و سوخت (انرژی)
- جمع هزینههای صرف شده در مناطق محروم (هزینههای جاری و مخارج سرمایه‌ای)
- مجموع ناخالص حقوق و مزایا بنگاه (اعم از تولیدی، پشتیبانی و اداری و ... به غیر از بیمه)
- جمع هزینههای عام‌المنفعه بنگاه
- جمع هزینههای تحقیق و توسعه

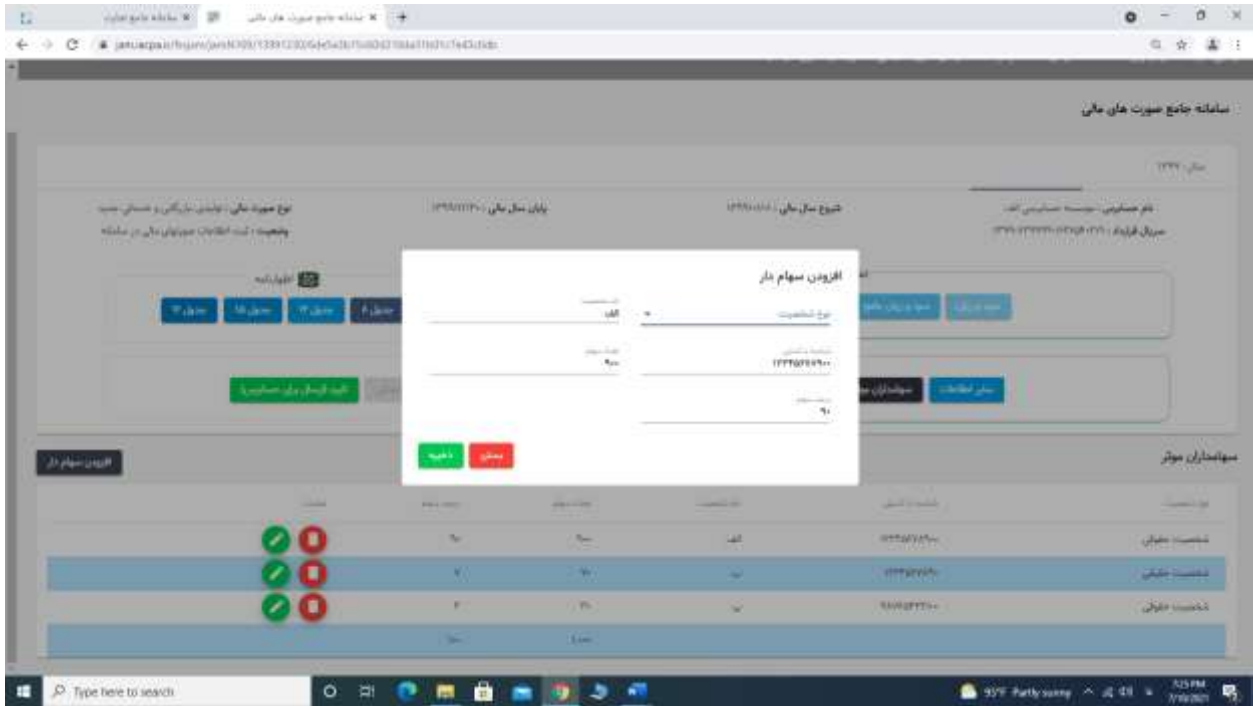


### ب-۳- ورود اطلاعات سهامداران موثر

تعریف سهامداران موثر: سهامدارانی که دارای یک عضو هیئت مدیره بوده و یا توانایی انتخاب یک عضو هیئت مدیره را بر اساس درصد سهام خود دارند یا درصد سهام آنها بالاتر از ۵ درصد باشد.

ردیف	نام و نام خانوادگی	کد ملی	تاریخ تولد	نوع سهام	تعداد سهام	درصد سهام	وضعیت
۱	شخصیت حقوقی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	سهام	۱۰۰	۱۰۰٪	✓
۲	شخصیت حقوقی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	سهام	۷	۷٪	✓
۳	شخصیت حقوقی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	سهام	۴	۴٪	✓

ب-۳-۱- منوی سهامداران موثر را انتخاب نمایید.



ب-۳-۲- پس از انتخاب گزینه ایجاد سهامدار جدید منوی بالا ظاهر و اطلاعات آن را کامل نمائید. این بخش صرفاً برای سهامداران موثر که در بند ب - ۳ تعریف شده، میباشد.

## ب-۴- ورود اطلاعات اشخاص وابسته

The screenshot shows the 'افزودن اشخاص وابسته' (Add Related Persons) section of the web portal. The page contains several input fields and buttons for adding related persons. A table at the bottom shows a list of related persons with columns for name, ID, and status.

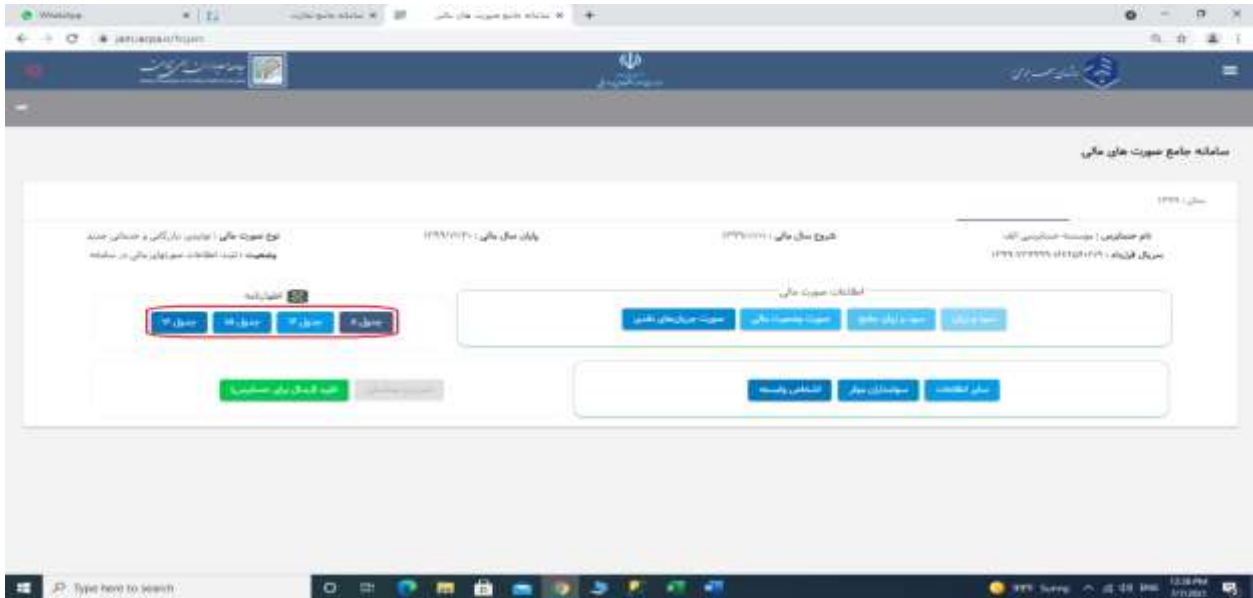
## ب-۴-۱- منوی اشخاص وابسته را انتخاب نمایید.

The screenshot shows the 'افزودن اشخاص وابسته' (Add Related Persons) section of the web portal. A modal form is open, allowing the user to enter the details of a related person. The modal form contains fields for name, ID, and other personal information. The background shows the same page as the previous screenshot, but with the modal form overlaid.

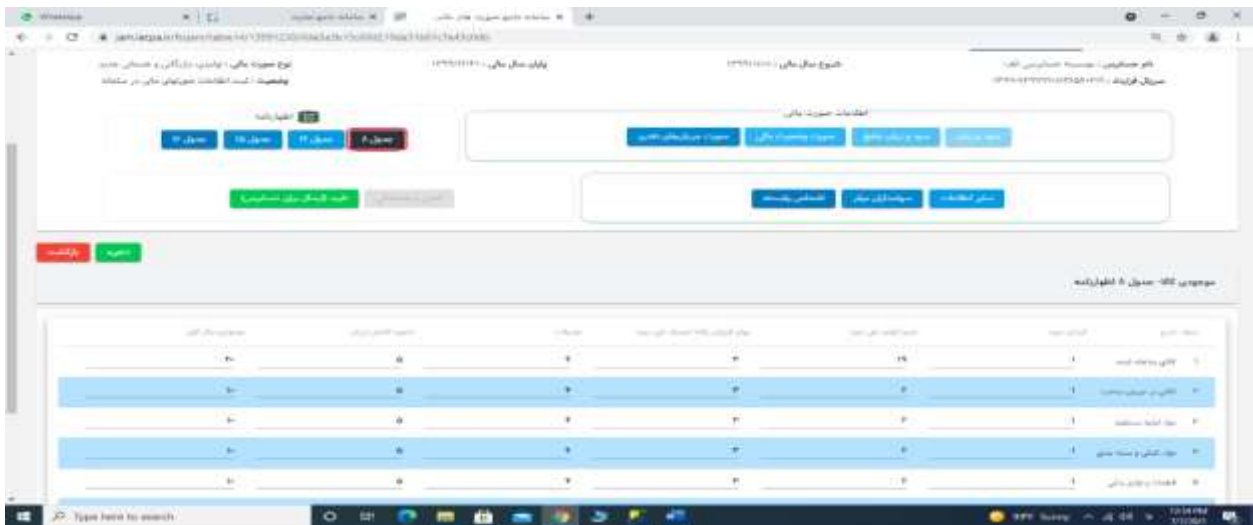
ب-۴-۲- بر روی گزینه ایجاد شخص وابسته جدید کلیک می‌نمائیم تا منوی بالا باز شود و سپس بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده (یادداشت معاملات با اشخاص وابسته) اطلاعات را وارد نمائید.

## ب-۵- ورود اطلاعات تکمیلی اظهارنامه مالیاتی

با عنایت به اینکه جداول اظهارنامه مالیاتی بر اساس نیاز سازمان امور مالیاتی کشور طراحی شده و بااستثنای جدول صورت وضعیت مالی (جدول ۱۶) با صورتهای مالی نمونه دارای تفاوتی در ردیفها و جداول اطلاعاتی میباشد ضرورت دارد که اطلاعات آن قسمتها هم بشرح زیر تکمیل شود:

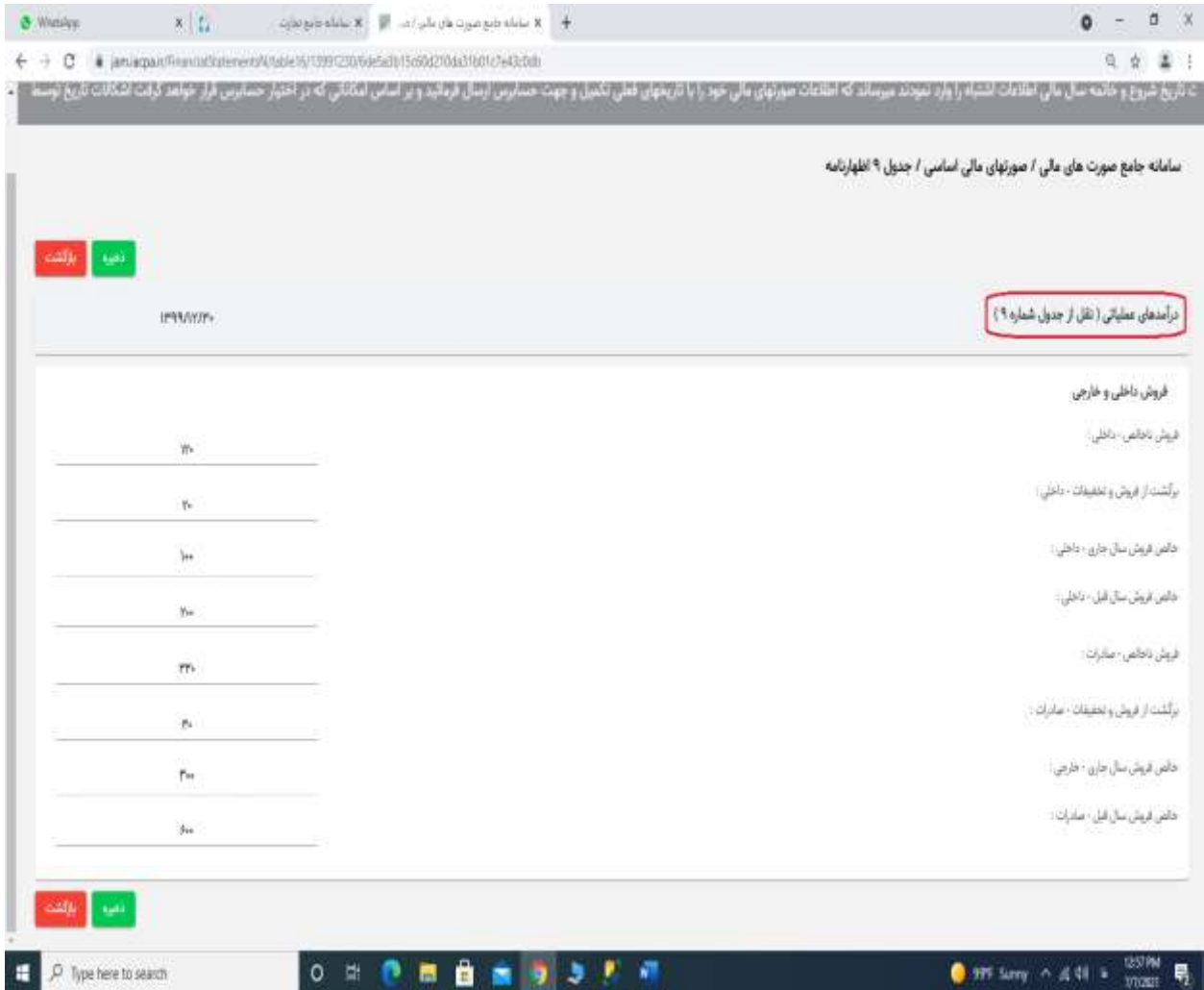


ب-۵-۱- جداول مربوط به "اظهارنامه مالیاتی" در قسمت بالای صفحه قرار دارند.



ب-۵-۲- جدول شماره ۸ اظهارنامه مربوط به "موجودی مواد و کالا" را انتخاب نمایید و بعد ورود اطلاعات در جدول، با انتخاب دکمه ذخیره، اطلاعات را ذخیره فرمایید.





سامانه جامع صورت های مالی / صورتهای مالی اساسی / جدول ۹ اظهارنامه

درآمدهای عملیاتی (نقل از جدول شماره ۹)

فروش داخلی و خارجی	برگشت از فروش و تخفیفات
۳۰	
۴۰	
۱۰۰	
۷۰۰	
۳۳۰	
۹۰	
۳۰۰	
۶۰۰	
۶۰۰	
۶۰۰	

ب-۵-۵- جدول شماره ۹ اظهارنامه مربوط به "اطلاعات فروش داخلی و خارجی" را همانند جدول فوق تکمیل و سپس بر روی دکمه ذخیره کلیک فرمایید.

**توضیح:** همانگونه که در تصویر ملاحظه می گردد، رقم مربوط به "برگشت از فروش و تخفیفات" بصورت مثبت وارد گردد. "خالص فروش" بعد از انتخاب دکمه ذخیره بطور خودکار محاسبه شده و پس از جمع خالص فروش داخلی و خالص فروش خارجی، به صورت سود و زیان (جدول ۱۴ اظهارنامه) منتقل می گردد.

سامانه جامع صورت های مالی / صورتهای مالی اساسی / جدول ۱۰ اظهارنامه

درآمدهای عملیاتی (نقل از جدول شماره ۱۰)

ردیف	شرح	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع
۱	حقیقی	ثبت ۱	ایران	تحت پوشش	۱	تحت پوشش	۱
۲	حقوقی	ثبت ۲	خارج	تحت پوشش	۲	تحت پوشش	۲
۳							
۴							
۵							
۶							
۷							

ب-۵-۶- جدول شماره ۱۰ اظهارنامه مربوط به "درآمد پیمانکاری / ارائه خدمت" را انتخاب فرمایید. بعد از تکمیل اطلاعات، درآمدهای وارد شده جمع شده و به صورت سود و زیان (جدول ۱۴) منتقل میشود.

**توضیح:** درآمدهای عملیاتی مقایسه‌ای سال قبل بصورت جداگانه در ستون سال ۱۳۹۸ وارد گردد.

ب-۵-۷- منوی جدول شماره ۱۱ اظهارنامه مربوط به "بهای تمام شده کالای فروش رفته" را انتخاب و بعد از تکمیل جدول، اطلاعات را ذخیره فرمایید.

**توضیح:** کلیه اعداد بصورت مثبت وارد گردند. بعد از انتخاب دکمه ذخیره بطور خودکار محاسبات انجام شده و پس از تجمیع "بهای تمام شده کالای فروش رفته داخلی" و "بهای تمام شده کالای فروش رفته خارجی"، به صورت سود و زیان (جدول ۱۴ اظهارنامه) منتقل می گردد.



سامانه جامع صورت های مالی / صورتهای مالی اساسی / جدول ۱۲ اظهارنامه

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (نقل از جدول ۱۴)

بهای تمام شده کار انجام شده پیمان کاران خدمات

۱	هوا و مصالح عمومی - داخلی
۲	حقوق و دستمزد - داخلی
۳	حزبت پیمانکاران است - بیم - داخلی
۴	کرایه ماشین آلات - داخلی
۵	استهلاک ماشین آلات - داخلی
۶	سایر هزینه ها - داخلی
۹	جمع کل بهای تمام شده دوره - داخلی
۱۰	بهای تمام شده کار بر جریان اول دوره - داخلی
۱۱	بهای تمام شده کار بر جریان پایان دوره - داخلی
۱۲	جمع کل بهای تمام شده پیمانکاران خدمات - داخلی

ب-۵-۸- برای تکمیل اطلاعات "بهای تمام شده کار انجام شده پیمانکاری / خدمات" بر روی دکمه جدول شماره ۱۲ اظهارنامه کلیک نمائید.

**توضیح:** کلیه اعداد بصورت مثبت وارد گردند. بعد از انتخاب دکمه ذخیره بطور خودکار محاسبات انجام شده و پس از تجمیع "کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات داخلی" و "کل بهای تمام شده پیمانکاری / خدمات خارجی"، به صورت سود و زیان (جدول ۱۴ اظهارنامه) منتقل می گردد.

حساب	بدهکار	بستانکار
حساب جاری		
حساب سرمایه		
حساب سود		
حساب هزینه		
حساب درآمد		
حساب ذخیره		
حساب مطالبات		
حساب بدهی		
حساب موجودی نقد		
حساب موجودی بانک		
حساب موجودی اوراق		
حساب موجودی سایر		
حساب سود		
حساب هزینه		
حساب درآمد		
حساب ذخیره		
حساب مطالبات		
حساب بدهی		
حساب موجودی نقد		
حساب موجودی بانک		
حساب موجودی اوراق		
حساب موجودی سایر		

ب-۵-۹- بعد از تکمیل جداول ۹ الی ۱۲، سایر اطلاعات مربوط به صورت سود و زیان را مطابق جدول فوق تکمیل فرمایید.

**توضیح:** همانند جدول بالا، به غیر از ردیف‌های مربوط به "درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی"، سایر اعداد بصورت مثبت وارد گردند. در خصوص "درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی"، با توجه به ماهیت حساب که ممکن است بستانکار یا بدهکار باشد اعداد را بصورت مثبت یا منفی وارد کنید. (ارقام بستانکار بصورت مثبت و ارقام بدهکار بصورت منفی). ضمناً برای ورود اعداد منفی ابتدا عدد و سپس علامت منفی را وارد نمایید.

جدول ۱۵ اظهارنامه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹ از تاریخ به پایان سال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ از تاریخ به پایان سال
	گردش حساب سود و زیان انباشته
	سود انباشته نقل از صورت سود و زیان
۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۰۰۰	سود
۰	۹۹
۰	۴
۱	۴
۰	۵۴
۲,۰۰۰	۱,۰۰۰

ب-۵-۱۰- بعد از تکمیل جدول ۱۴، سود و زیان خالص دوره به صورت خودکار به جدول شماره ۱۵ اظهارنامه مربوط به "گردش سود و زیان انباشته" منتقل میشود سپس سایر اطلاعات مربوط به گردش سود و زیان انباشته را تکمیل و سپس ذخیره فرمایید.

**توضیح:** جهت محاسبه سود قابل تخصیص با توجه به ماهیت حساب که ممکن است بستانکار یا بدهکار باشد اعداد را بصورت مثبت یا منفی وارد کنید. (مانند اعداد مندرج در تصویر بالا).

1399/1399 از رقم به میلیون ریال	1399/1400 از رقم به میلیون ریال
۱۰	۱
۲۰	۴
۳۰	۴
۴۰	۴
۵۰	۵
۶۰	۶
۷۰	۷
۲۸۰	۲۸

ب-۵-۱۱- جدول ۱۶، مربوط به "صورت وضعیت مالی" می باشد. اطلاعات این جدول از صورت وضعیت مالی مربوط به اطلاعات صورت مالی به این قسمت منتقل شده است لذا امکان ورود مجدد اطلاعات در این جدول (به استثنای جاری شرکا و دریافتنی ها و پرداختنی ها) وجود ندارد.

**توضیح:**

جهت اعمال تغییرات در جدول ۱۶ اظهارنامه، دکمه ذخیره انتخاب شود.

ترازایی مالی جاری و سایر دریافتی ها	100	0
جاری شرکتها (سهامداران)	0	0

ب-۵-۱۲- همانگونه که در تصویر فوق ملاحظه می‌گردد بیه دلیل وجود سرفصل "جاری شرکتها" در اظهارنامه مالیاتی و عدم وجود سرفصل مزبور در صورت‌های مالی، لذا امکان ورود عدد مربوط به جاری شرکتها فراهم گردیده است.

**توضیح:** از آنجا که در صورت‌های مالی مطابق استانداردهای حسابداری، جاری شرکتها در سرفصل‌های "دریافتنی‌ها" و یا "پرداختنی‌ها" حسب ماهیت خود طبقه بندی می‌شود لذا ورود اطلاعات سرفصل‌های مذکور (مطابق تصاویر) آزاد گذاشته شده تا در صورت لزوم اقدام به انجام تعدیلات مورد لزوم در این سرفصل‌ها صورت گیرد. (موارد قابل اصلاح دارای خط ممتد و موارد غیرقابل اصلاح دارای نقطه چین می‌باشد).

و همچنین مثال زیر:

90	18
70	14
60	12
75	15
90	18
100	20
110	22
120	24
130	26
140	28
150	30
160	32
170	34
180	36
190	38
200	40
210	42
220	44
230	46
240	48
250	50
260	52
270	54
280	56
290	58
300	60
310	62
320	64
330	66
340	68
350	70
360	72
370	74
380	76
390	78
400	80
410	82
420	84
430	86
440	88
450	90
460	92
470	94
480	96
490	98
500	100
510	102
520	104
530	106
540	108
550	110
560	112
570	114
580	116
590	118
600	120
610	122
620	124
630	126
640	128
650	130
660	132
670	134
680	136
690	138
700	140
710	142
720	144
730	146
740	148
750	150
760	152
770	154
780	156
790	158
800	160
810	162
820	164
830	166
840	168
850	170
860	172
870	174
880	176
890	178
900	180
910	182
920	184
930	186
940	188
950	190
960	192
970	194
980	196
990	198
1000	200

### توضیحات صورت وضعیت مالی و جدول ۱۶ اظهارنامه:

- ۱- دارایی مالیات انتقالی طبق صورتهای مالی بصورت خودکار در اظهارنامه به جمع دریافتیها (دارایی غیر جاری) اضافه می شود.
- ۲- بدهی مالیات انتقالی طبق صورتهای مالی بصورت خودکار در اظهارنامه به جمع پرداختیها (بدهی غیر جاری) اضافه می شود.
- ۳- مزاد تجدید ارزیابی داراییها و سود تسعیر ارز عملیات خارجی (حقوق مالکانه) در صورتهای مالی بصورت خودکار در اظهارنامه در ردیف مزاد تجدید ارزیابی و سایر سودهای تحقق نیافته تجمیع و منعکس می شود.

## ب-۶- تأیید صورتهای مالی

سامانه جامع صورتهای مالی

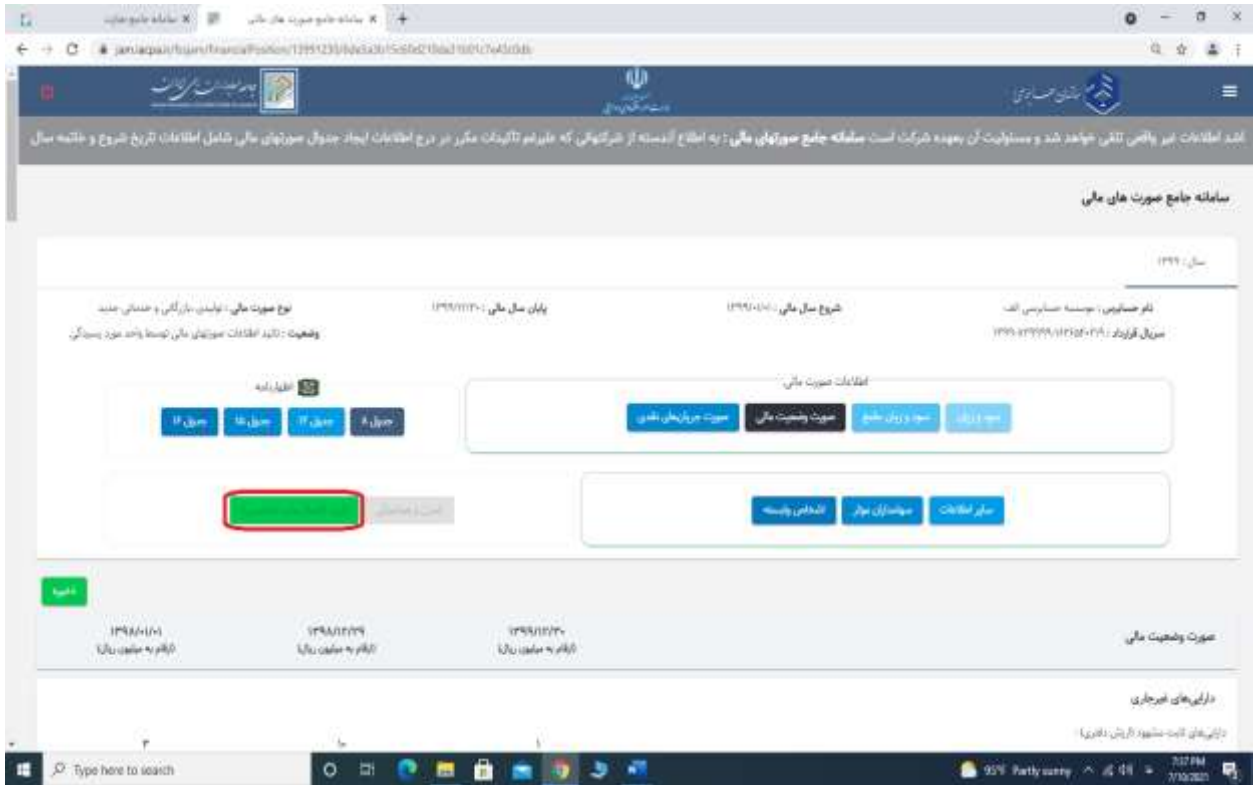
تایید صورتهای مالی

تایید صورتهای مالی

تایید صورتهای مالی

تایید صورتهای مالی

ب-۶-۱- پس از خاتمه ثبت اطلاعات، با کلیک گزینه تأیید صورتهای مالی استفاده می شود که پس از آن صورتهای مالی نهائی و جهت کنترل به موسسه حسابرسی در سامانه جام ارسال می شود.



ب-۶-۲- پس از تأیید صورت های مالی گزینه تأیید غیر فعال و وضعیت صورتهای مالی به تأیید اطلاعات صورتهای مالی توسط واحد رسیدگی (شرکت) تغییر مییابد.

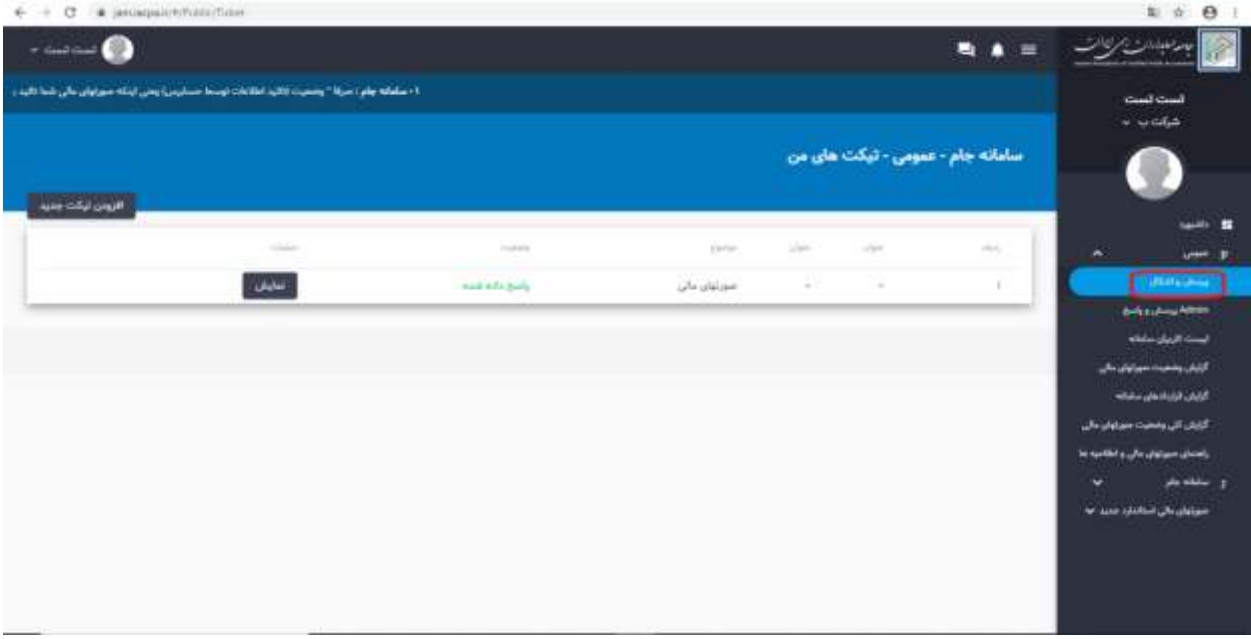
### توضیح مهم:

- پس از تأیید صورتهای مالی دیگر قادر به اصلاح آن نمی باشید.
- پس از تأیید، اطلاعات صورتهای مالی برای موسسه حسابرسی مربوطه جهت کنترل و تأیید آن ارسال می شود.
- در صورت ایراد در اطلاعات وارده و عدم تأیید آن توسط حسابرسی توضیحات و اشکالات حسابرسی برای شما ارسال و اطلاعات مالی برای شما در حالت ویرایش قرار گرفته و میتوان آنرا اصلاح نمود.
- در صورت تأیید حسابرسی اطلاعات شما نهائی و قابل استفاده می شود.

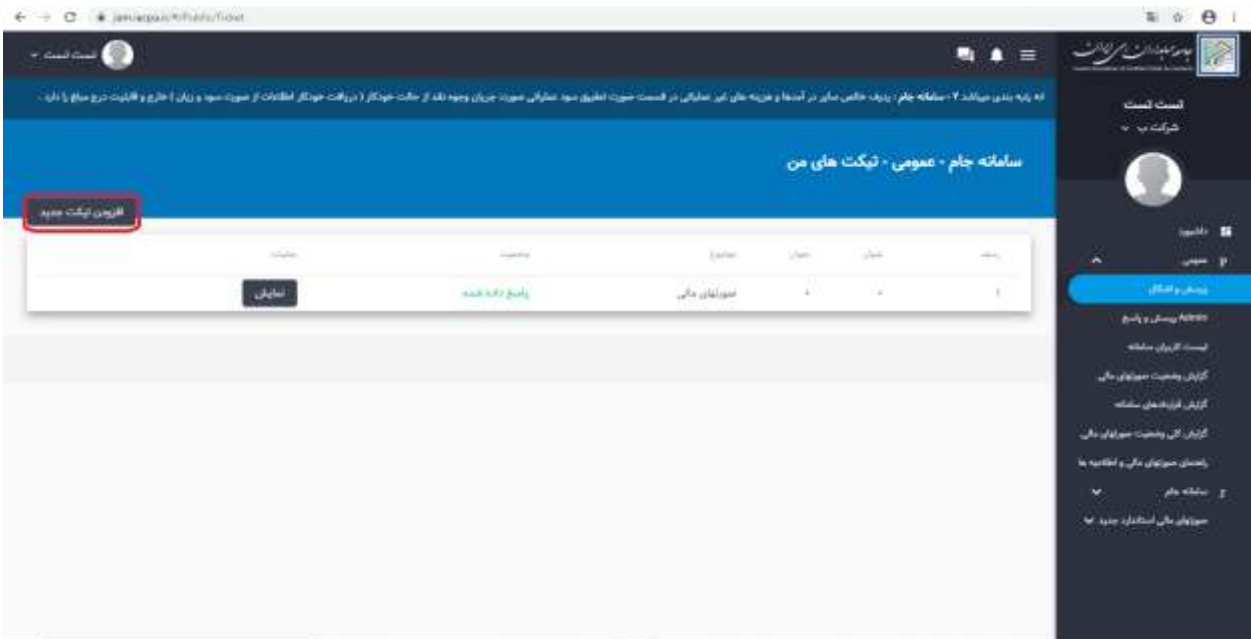




## ب-۸- پرسش و پاسخ از پشتیبانی سامانه



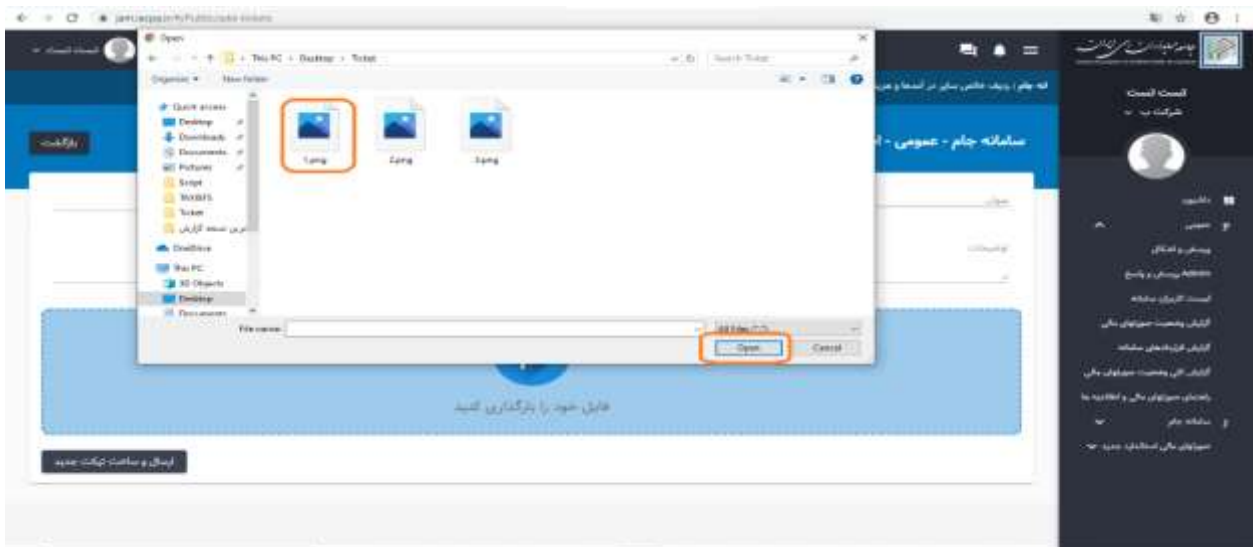
ب-۸-۱ از قسمت عمومی ردیف پرسش و اشکال را انتخاب نمایید.



ب-۸-۲ برای پرسش جدید دکمه افزودن تیکت جدید را فعال مینمائیم.

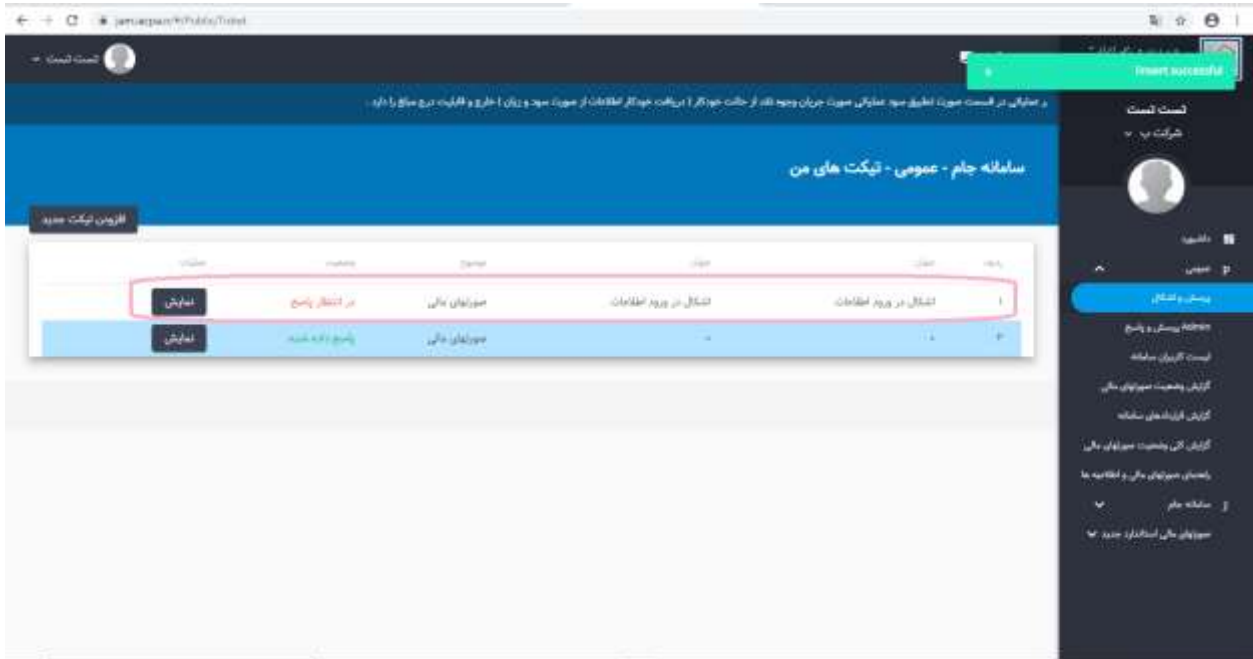


ب- ۸-۳- صفحه بشکل فوق نمایان میشود و عنوان پرسش، انتخاب موضوع و توضیحات ( اشکال و یا پرسش ) را وارد و در صورت لزوم عکسی از اشکال را از طریق بارگذاری فایل



و بارگذاری فایل .... انجام و دکمه ارسال و ساخت تیکت جدید را فشار میدهیم تا پرسش و احتمالا عکس بارگذاری شده ارسال شود.

**توضیح:** فرمت فایل، PDF نباشد.

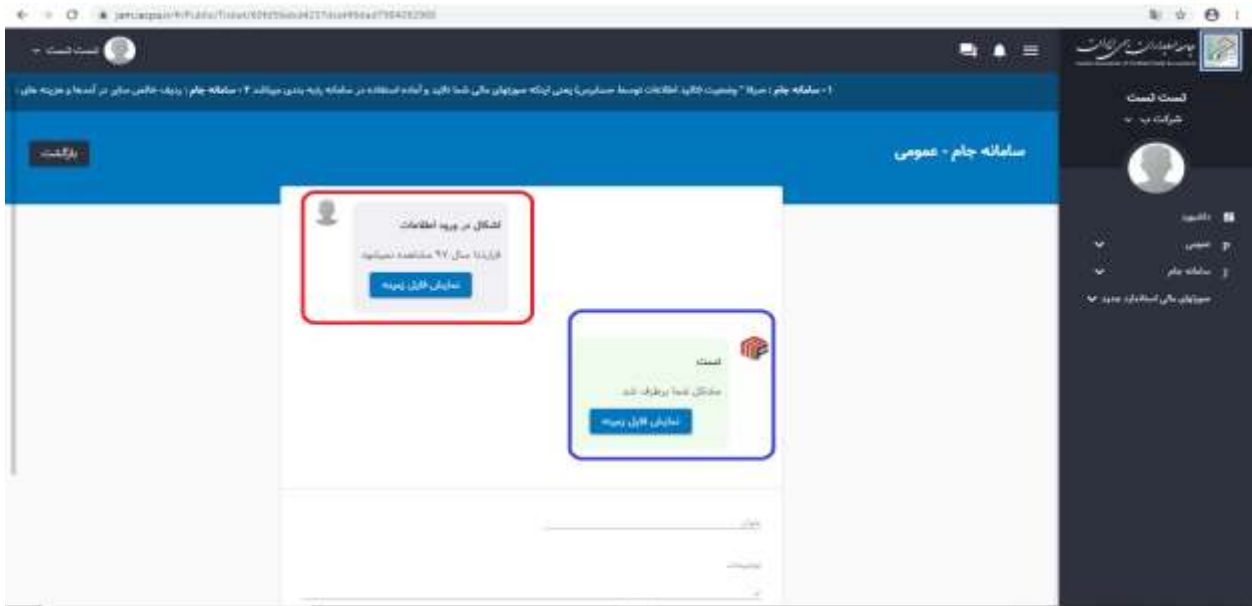


ب- ۸-۴- پس از ارسال پرسش وضعیت آنرا میتوانیم طبق عکس بالا مشاهده نمائیم.



ب- ۸-۵- در صورت پاسخ توسط کارشناسان سامانه در نوار مربوطه میتوانید وضعیت اعلان آنرا مشاهده فرمائید.

و با انتخاب دکمه نمایش...



ب-۸-۶- پرسش طرح شده و پاسخ آنرا میتوانید بشرح بالا مشاهده نمائید.

و در صورت ابهام دیگری در همین رابطه در پائین صفحه (ذیل آخرین پاسخ) پرسش مجدد خود را درج و ارسال فرمائید. در اینصورت در ادامه پرسش و پاسخ های انجام شده را میتوانید بصورت متوالی (شبهه پیام رسانهای رایج) مشاهده فرمائید.

با آرزوی توفیق

نگارش **V101 T** - تیرماه ۱۴۰۰



طراحی ، اجرا و پشتیبانی  
شرکت مهندسی فناوری اطلاعات هوشمند روش پردیس  
(دانش بنیان)