



إقرار ضريبة الدخل السنوي

خاص بالشركات

(صناعية/ تجارية/ زراعية/ مقاولات/ أخرى)

الفترة الضريبية:

المملكة الأردنية الهاشمية

وزارة المالية/ دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الرقم الضريبي:	مديرية / مركز خدمات ضريبة:
ص.ب:	الرمز البريدي:
ص.ب:	هاتف:

اسم المكلف:	الرقم الوطني
العنوان:	الجنسية <input type="checkbox"/> أردنية <input type="checkbox"/> غير أردنية
ص.ب:	الإقامة <input type="checkbox"/> مقيم في المملكة <input type="checkbox"/> غير مقيم فيها
ص.ب:	الرمز البريدي: هاتف:

عنوان النشاط الرئيسي (يعبأ في حالة نقص في العنوان أو تغييره)

المدينة	المنطقة	الحي	الشارع
الرمز البريدي	ص.ب	هاتف	فاكس

توجد حسابات منظمة تاريخ إقفال الحسابات اسم المحاسب القانوني رأس المال

نعم لا 20 / /

نوع الشركة	1 مساهمة عامة	2 ذات المسؤولية المحدودة	3 الأجنبية أو فرعها مقيمة أم غير مقيمة	4 أخرى
------------	---------------	--------------------------	--	--------

(جدول 99000)

فلس	دينار	حساب الضريبة
	99130	الدخل الخاضع للضريبة المعدل من مصادر الدخل في المملكة ومن الاستثمارات الخارجية
	99510	ضريبة الدخل المستحقة
	99520	مجموع التقاص من ضريبة الدخل المستحقة (اجمع من 995204 + 995205 + 995209 + 995210 + 995207)
	995204	اقتطاع 2 % من قيمة الاستيراد وأية دفعات مدفوعة مقدماً
	995205	اقتطاع 5 % من الفوائد والعمولات والأرباح على الودائع
	995209	اقتطاع 5 % من الأتعاب والاستشارات ... الخ
	995210	اقتطاع 5 % من الإيجارات للشخص الاعتباري
	995207	تقاص المسقفات عن الأملاك المؤجرة 50 % (بما لا يزيد عن البند رقم 99510)
	99530	إعفاء تشجيع الاستثمار من ضريبة الدخل المستحقة للمشاريع الاستثمارية قبل 2010/1/1
	99540	رصيد ضريبة الدخل المستحقة/ الزيادة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (99510 - 99520 + 99530)
	99550	ضريبة الدخل المستحقة على الفروع الخارجية (محسوبة بنسبة 30 % من الدخل الخاضع في البند 99140 المتعلق بمصادر الدخل)
	99570	الغرامة المترتبة على التأخير في تقديم الإقرار الضريبي (خاص لاستعمال الدائرة) راجع الإرشاد الثاني والعشرون
	99590	مجموع أرصدة الضرائب المستحقة بما فيها الغرامة / الزيادة (99540 + 99550 + 99570)

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

فلس	دينار	بموجب الإيصال رقم
		تاريخ / /
		التوقيع

(جدول 95000)		
المصاريف الإدارية والعمومية والأخرى (اجمع من 95110 إلى 95200)		
95110	الرواتب والأجور والمزايا الأخرى (951101 + 951102)	
	951101	الرواتب والأجور والمزايا الأخرى المدفوعة للعاملين (راجع الإرشاد التاسع عشر)
	951102	الرواتب و الأجور المدفوعة للشركاء وأعضاء مجلس الإدارة
95120	الإيجارات والخلوات المدفوعة (951201 + 951202)	
	951201	الإيجارات المدفوعة
	951202	الخلوات المدفوعة (راجع الإرشاد التاسع)
95130	الاستهلاكات والاطفاءات ومصاريف التأسيس وما قبل التشغيل (951301 + 951302)	
	951301	الاستهلاكات والاطفاءات
	951302	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل (راجع الإرشاد الثاني عشر)
95140	الفوائد والعمولات البنكية (951401 + 951402)	
	951401	الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة داخل المملكة
	951402	الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة خارج المملكة
95150	الأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية (951501 + 951502)	
	951501	الأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة داخل المملكة
	951502	لأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة خارج المملكة
95160	الشهرة وحق الامتياز (951601 + 951602)	
	951601	الشهرة وحق الامتياز المدفوع داخل المملكة
	951602	الشهرة وحق الامتياز المدفوع خارج المملكة
95170	التبرعات	
95180	المخصصات (951801 + 951802)	
	951801	مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها
	951802	المخصصات الأخرى
95190	المصاريف الأخرى	
95200	الديون المدومة	
مجموع (الجدول 95000) يوزع على مصادر الدخل المختلفة		

95301	المبالغ المدفوعة لأي شخص غير مقيم بالمملكة بموجب المادة 12	راجع الإرشاد السابع والعشرين
95302	المبلغ المقتطع بموجب المادة 12	أرفق صورة عن الوصل
95303	المبالغ المدفوعة لأي شخص بموجب المادة 12	راجع الإرشاد الثامن والعشرين
95304	المبلغ المقتطع بموجب أحكام المادة 12	أرفق صورة عن الوصل

اشهد بأن كافة المعلومات الواردة بهذا الإقرار صحيحة وحقيقية وكاملة وإنتي قد أدرجت فيه جميع مصادر دخلي الخاضعة للضريبة.

أرفق مقدار الضريبة المستحقة نقداً / حوالة / شيك رقم على بنك.....

راجين تبليغ كافة الإشعارات الخاصة بالشركة على عنوان البريد الإلكتروني

أو الهاتف النقال رقم: أو الفاكس رقم واعتبار الشركة بلغت هذه

الإشعارات بالذات وفقاً لأحكام القانون.

التاريخ / / توقيع المكلف

اشهد أنني قمت بتعبئة هذا الإقرار بناءً على المعلومات التي قدمت لي من المكلف

التاريخ / / توقيع الشخص الذي قام بتعبئة الإقرار

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

مديرية / مركز خدمات ضريبة

استلام الإقرار السنوي

تاريخ استلام الإقرار / /

اسم مقدم الإقرار اسم وتوقيع مستلم الإقرار

(4) الدخل من الإيجارات من داخل المملكة		
صافي الدخل / الخسارة من الإيجارات (411 - 412)	43	
إجمالي الدخل من الأملاك المؤجرة	411	
مصاريف الإيجارات (4121 + 4122 + 4124)	412	
الرواتب والأجور (راجع إرشاد التاسع عشر)	4121	
الاستهلاكات (راجع إرشاد الثامن عشر)	4122	
مصاريف أخرى (أرفق كشف بهذه المصاريف)	4124	
(5) الدخل من المقاولات من داخل المملكة		
الدخل القائم من داخل المملكة (511 - 512)	51	
إيرادات المشاريع	511	
تكلفة المشاريع	512	
الإيرادات الأخرى بما فيها فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية	1705	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1805	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (51 + 1705) - 1805	59	
(7) الدخل من الخدمات من داخل المملكة		
إجمالي الإيرادات	731	
إيرادات الخدمات المحلية	7311	
إيرادات الخدمات المصدرة	7312	
تكلفة الإيرادات المباشرة	732	
الدخل القائم من داخل المملكة (731 - 732)	73	
الدخل القائم من الخدمات المحلية	7301	
الدخل القائم من الخدمات المصدرة	7302	
الدخل من / الخلو والمفتاحية	72	
الإيرادات الأخرى	1707	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1807	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (72 + 1707 + 73) - 1807	79	
(30) الدخل من الزراعة من داخل المملكة		
المبيعات (3013 + 3016)	301	
إجمالي المبيعات المحلية	3011	
مردودات المبيعات المحلية	3012	
صافي المبيعات المحلية (3011 - 3012)	3013	
إجمالي مبيعات التصدير	3014	
مردودات مبيعات التصدير	3015	
صافي مبيعات التصدير (3014 - 3015)	3016	
تكلفة المبيعات (3021 + 3022) - 3023	302	
بضاعة أول المدة	3021	
صافي المشتريات (30221 + 30222)	3022	
المحلية	30221	
المستوردة	30222	
بضاعة آخر المدة	3023	
الدخل القائم من الزراعة (301 - 302)	303	
الدخل القائم من المحلي	3031	
الدخل القائم من التصدير	3032	
نسبة الدخل القائم من الزراعة / تكلفة المبيعات : (303 ÷ 302)	30001	
يعنى أول ٧٥ ألف دينار من الدخل القائم من الزراعة بما لا يزيد عن قيمة البند رقم (303)	304	
الدخل القائم من الزراعة بعد الاعفاء . (303 - 304)	305	
الإيرادات الأخرى	1730	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1830	
استبعاد حصة الدخل المعفى من الزراعة من المصاريف (وفق المعادلة الواردة في التعليمات رقم (9) لسنة 2010م)	306	
المصاريف المقبولة (1830 - 306)	307	
صافي الدخل / الخسارة من الزراعة (305 + 1730) - (307)	309	
صافي الدخل / الخسارة من كافة المصادر من داخل المملكة (اجمع 1 + 2 + 5 + 7 + 4 + 30)	99150	
صافي الدخل من الاستثمارات الخارجية	99160	
مجموع الإعفاءات والتزيلات / الإضافات نتيجة للتعدلات (993101 + 993102 + 993103 + 983105)	99310	
أية تعديلات سلبية أو موجبة بما فيها كافة الدخول المعفاة (ارفق الكشف التعديلي)	993101	
إعفاء التصدير من السلع والخدمات (راجع الإرشاد العاشر)	993102	
الخسارة المدورة من سنوات سابقة (راجع الإرشاد العشرين)	993103	
التبرعات المدفوعة إلى الدوائر الحكومية أو المؤسسات الرسمية أو العامة أو البلديات.	993105	
الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (99150 + 99160) - (99310)	99110	
التبرعات والاشتراكات المدفوعة في المملكة لمقاصد دينية أو خيرية أو إنسانية أو علمية أو رياضية أو مهنية أو للأحزاب حسب شروط القانون	99120	
الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (ينقل إلى جدول 99000)	99130	
الدخل الخاضع / الخسارة من الفروع الخارجية (وتحسب ضريبته في بند 99550 من جدول 99000)	99140	

مصادر الدخل		
(1) الدخل من الشركات الصناعية من داخل المملكة		
المبيعات (111 + 112)	11	
إجمالي المبيعات المحلية	113	
مردودات المبيعات المحلية	114	
صافي المبيعات المحلية (113 - 114)	111	
إجمالي مبيعات التصدير	115	
مردودات مبيعات التصدير	116	
صافي مبيعات التصدير (115 - 116)	112	
تكلفة المبيعات		
تكلفة الإنتاج (121 + 122 + 123)	12	
تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج (1211 + 1212 + 1213) - 1214	121	
مواد أولية أول المدة	1211	
مشتريات مواد أولية محلية	1212	
مشتريات مواد أولية مستوردة	1213	
مواد أولية آخر المدة	1214	
المصاريف الصناعية المباشرة (اجمع 1221 إلى 1223)	122	
الرواتب والأجور والمزايا الأخرى (12211 + 12212) (راجع الإرشاد التاسع عشر)	1221	
المدفوعة للعاملين	12211	
المدفوعة للشركاء.	12212	
الإيجارات والخلوات المدفوعة (12221 + 12222)	1222	
الإيجارات المدفوعة	12221	
الخلوات المدفوعة (راجع الإرشاد التاسع)	12222	
الاستهلاكات والاطفاءات	1223	
المصاريف الصناعية غير المباشرة والأخرى	123	
تكلفة البضاعة المصنعة 12 + (131 - 132)	13	
بضاعة تحت التصنيع أول المدة	131	
بضاعة تحت التصنيع آخر المدة	132	
رصيد البضاعة الجاهزة (141 - 142)	14	
بضاعة جاهزة أول المدة	141	
بضاعة جاهزة آخر المدة	142	
تكلفة المبيعات (13 + 14)	15	
الدخل القائم من الصناعة (11 - 15)	16	
الدخل القائم من المحلي	161	
الدخل القائم من التصدير	162	
نسبة الدخل القائم من الصناعة (الدخل القائم من الصناعة / تكلفة المبيعات 16 : 15)	16001	
الإيرادات الأخرى	1701	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1801	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (16 + 1701) - 1801	19	
(2) الدخل من التجارة من داخل المملكة		
المبيعات (211 + 212)	21	
إجمالي المبيعات المحلية	213	
مردودات المبيعات المحلية	214	
صافي المبيعات المحلية (213 - 214)	211	
إجمالي مبيعات التصدير	215	
مردودات مبيعات التصدير	216	
صافي مبيعات التصدير (215 - 216)	212	
تكلفة المبيعات (251 + 252) - 253	25	
بضاعة أول المدة	251	
صافي المشتريات (2521 + 2522)	252	
المحلية	2521	
المستوردة	2522	
بضاعة آخر المدة	253	
الدخل القائم من التجارة (21 - 25)	26	
الدخل القائم من المحلي	261	
الدخل القائم من التصدير	262	
(نسبة الدخل القائم من التجارة / تكلفة المبيعات) : (26 ÷ 25)	26001	
الإيرادات الأخرى	1702	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1802	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (26 + 1702) - 1802	29	



الإقرار المعدل لإقرار ضريبة الدخل السنوي

خاص بالشركات

(صناعية/ تجارية/ زراعية/ مقاولات/ أخرى)

المملكة الأردنية الهاشمية

وزارة المالية/ دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

الفترة الضريبية:

الرقم الضريبي:	مديرية / مركز خدمات ضريبة:
ص.ب:	الرمز البريدي:
ص.ب:	هاتف:

اسم المكلف:	الرقم الوطني
العنوان:	الجنسية <input type="checkbox"/> أردنية <input type="checkbox"/> غير أردنية
ص.ب:	الإقامة <input type="checkbox"/> مقيم في المملكة <input type="checkbox"/> غير مقيم فيها
ص.ب:	الرمز البريدي: هاتف:

عنوان النشاط الرئيسي (يعبأ في حالة نقص في العنوان أو تغييره)

المدينة	المنطقة	الحي	الشارع
الرمز البريدي	ص.ب	هاتف	فاكس

توجد حسابات منظمة تاريخ إقفال الحسابات اسم المحاسب القانوني رأس المال

نعم لا / / 20

نوع الشركة	1 مساهمة عامة	2 ذات المسؤولية المحدودة	3 الأجنبية أو فرعها مقيمة أم غير مقيمة	4 أخرى
------------	---------------	--------------------------	--	--------

(جدول 99000)

فلس	دينار	حساب الضريبية
	99130	الدخل الخاضع للضريبة المعدل من مصادر الدخل في المملكة ومن الاستثمارات الخارجية
	99510	ضريبة الدخل المستحقة
	99520	مجموع التقاص من ضريبة الدخل المستحقة (اجمع من 995204 + 995205 + 995209 + 995210 + 995207)
	995204	اقتطاع 2 % من قيمة الاستيراد وأية دفعات مدفوعة مقدماً
	995205	اقتطاع 5 % من الفوائد والعمولات والأرباح على الودائع
	995209	اقتطاع 5 % من الأتعاب والاستشارات ... الخ
	995210	اقتطاع 5 % من الإيجارات للشخص الاعتباري
	995207	تقاص المسقفات عن الأملك المؤجرة 50 % (بما لا يزيد عن البند رقم 99510)
	99530	إعفاء تشجيع الاستثمار من ضريبة الدخل المستحقة للمشاريع الاستثمارية قبل 2010/1/1
	99540	رصيد ضريبة الدخل المستحقة/ الزيادة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (99530 + 99520)
	99550	ضريبة الدخل المستحقة على الفروع الخارجية (محسوبة بنسبة 30 % من الدخل الخاضع في البند 99140 المتعلق بمصادر الدخل)
	99570	الغرامة المترتبة على التأخير في تقديم الإقرار الضريبي (خاص لاستعمال الدائرة) راجع الإرشاد الثاني والعشرون
	99590	مجموع أرصدة الضرائب المستحقة بما فيها الغرامة / الزيادة (99540 + 99550 + 99570)

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

فلس	دينار	بموجب الإيصال رقم
		تاريخ / /
		التوقيع

(جدول 95000)		
المصاريف الإدارية والعمومية والأخرى (اجمع من 95110 إلى 95200)		
95110	الرواتب والأجور والمزايا الأخرى (951101 + 951102)	
	951101	الرواتب والأجور والمزايا الأخرى المدفوعة للعاملين (راجع الإرشاد التاسع عشر)
	951102	الرواتب و الأجور المدفوعة للشركاء وأعضاء مجلس الإدارة
95120	الإيجارات والخلوات المدفوعة (951201 + 951202)	
	951201	الإيجارات المدفوعة
	951202	الخلوات المدفوعة (راجع الإرشاد التاسع)
95130	الاستهلاكات والاطفاءات ومصاريف التأسيس وما قبل التشغيل (951301 + 951302)	
	951301	الاستهلاكات والاطفاءات
	951302	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل (راجع الإرشاد الثاني عشر)
95140	الفوائد والعمولات البنكية (951401 + 951402)	
	951401	الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة داخل المملكة
	951402	الفوائد والعمولات البنكية المدفوعة خارج المملكة
95150	الأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية (951501 + 951502)	
	951501	الأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة داخل المملكة
	951502	لأتعاب والاستشارات والعمولات المهنية المدفوعة خارج المملكة
95160	الشهرة وحق الامتياز (951601 + 951602)	
	951601	الشهرة وحق الامتياز المدفوع داخل المملكة
	951602	الشهرة وحق الامتياز المدفوع خارج المملكة
95170	التبرعات	
95180	المخصصات (951801 + 951802)	
	951801	مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها
	951802	المخصصات الأخرى
95190	المصاريف الأخرى	
95200	الديون المدومة	
مجموع (الجدول 95000) يوزع على مصادر الدخل المختلفة		

95301	المبالغ المدفوعة لأي شخص غير مقيم بالمملكة بموجب المادة 12	راجع الإرشاد السابع والعشرين
95302	المبلغ المقتطع بموجب المادة 12	أرفق صورة عن الوصل
95303	المبالغ المدفوعة لأي شخص بموجب المادة 12	راجع الإرشاد الثامن والعشرين
95304	المبلغ المقتطع بموجب أحكام المادة 12	أرفق صورة عن الوصل

اشهد بأن كافة المعلومات الواردة بهذا الإقرار صحيحة وحقيقية وكاملة وإنتي قد أدرجت فيه جميع مصادر دخلي الخاضعة للضريبة.

أرفق مقدار الضريبة المستحقة نقداً / حوالة / شيك رقم على بنك.....

راجين تبليغ كافة الإشعارات الخاصة بالشركة على عنوان البريد الإلكتروني

أو الهاتف النقال رقم: أو الفاكس رقم واعتبار الشركة بلغت هذه

الإشعارات بالذات وفقاً لأحكام القانون.

التاريخ / / توقيع المكلف

اشهد أنني قمت بتعبئة هذا الإقرار بناءً على المعلومات التي قدمت لي من المكلف

التاريخ / / توقيع الشخص الذي قام بتعبئة الإقرار

خاص لاستعمال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات

مديرية / مركز خدمات ضريبية

استلام الإقرار السنوي

تاريخ استلام الإقرار / /

اسم مقدم الإقرار اسم وتوقيع مستلم الإقرار

(4) الدخل من الإيجارات من داخل المملكة		
صافي الدخل / الخسارة من الإيجارات (411 - 412)	43	
إجمالي الدخل من الأملاك المؤجرة	411	
مصاريف الإيجارات (4121 + 4122 + 4124)	412	
الرواتب والأجور (راجع إرشاد التاسع عشر)	4121	
الاستهلاكات (راجع إرشاد الثامن عشر)	4122	
مصاريف أخرى (أرفق كشف بهذه المصاريف)	4124	
(5) الدخل من المقاولات من داخل المملكة		
الدخل القائم من داخل المملكة (511 - 512)	51	
إيرادات المشاريع	511	
تكلفة المشاريع	512	
الإيرادات الأخرى بما فيها فوائد وأرباح محفظة الأوراق المالية	1705	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1805	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (51 + 1705) - 1805	59	
(7) الدخل من الخدمات من داخل المملكة		
إجمالي الإيرادات	731	
إيرادات الخدمات المحلية	7311	
إيرادات الخدمات المصدرة	7312	
تكلفة الإيرادات المباشرة	732	
الدخل القائم من داخل المملكة (731 - 732)	73	
الدخل القائم من الخدمات المحلية	7301	
الدخل القائم من الخدمات المصدرة	7302	
الدخل من / الخلو والمفتاحية	72	
الإيرادات الأخرى	1707	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1807	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (72 + 1707 + 73) - 1807	79	
(30) الدخل من الزراعة من داخل المملكة		
المبيعات (3013 + 3016)	301	
إجمالي المبيعات المحلية	3011	
مردودات المبيعات المحلية	3012	
صافي المبيعات المحلية (3011 - 3012)	3013	
إجمالي مبيعات التصدير	3014	
مردودات مبيعات التصدير	3015	
صافي مبيعات التصدير (3014 - 3015)	3016	
تكلفة المبيعات (3021 + 3022) - 3023	302	
بضاعة أول المدة	3021	
صافي المشتريات (30221 + 30222)	3022	
المحلية	30221	
المستوردة	30222	
بضاعة آخر المدة	3023	
الدخل القائم من الزراعة (301 - 302)	303	
الدخل القائم من المحلي	3031	
الدخل القائم من التصدير	3032	
نسبة الدخل القائم من الزراعة / تكلفة المبيعات : (303 ÷ 302)	30001	
يعنى أول ٧٥ ألف دينار من الدخل القائم من الزراعة بما لا يزيد عن قيمة البند رقم (303)	304	
الدخل القائم من الزراعة بعد الاعفاء . (303 - 304)	305	
الإيرادات الأخرى	1730	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1830	
استبعاد حصة الدخل المعفى من الزراعة من المصاريف (وفق المعادلة الواردة في التعليمات رقم (9) لسنة 2010م)	306	
المصاريف المقبولة (1830 - 306)	307	
صافي الدخل / الخسارة من الزراعة (305 + 1730) - (307)	309	
صافي الدخل / الخسارة من كافة المصادر من داخل المملكة (اجمع 1 + 2 + 5 + 7 + 4 + 30)	99150	
صافي الدخل من الاستثمارات الخارجية	99160	
مجموع الإعفاءات والتزيلات / الإضافات نتيجة للتعدلات (993101 + 993102 + 993103 + 983105)	99310	
أية تعديلات سلبية أو موجبة بما فيها كافة الدخول المعفاة (ارفق الكشف التعديلي)	993101	
إعفاء التصدير من السلع والخدمات (راجع الإرشاد العاشر)	993102	
الخسارة المدورة من سنوات سابقة (راجع الإرشاد العشرين)	993103	
التبرعات المدفوعة إلى الدوائر الحكومية أو المؤسسات الرسمية أو العامة أو البلديات.	993105	
الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (99150 + 99160) - (99310)	99110	
التبرعات والاشتراكات المدفوعة في المملكة لمقاصد دينية أو خيرية أو إنسانية أو علمية أو رياضية أو مهنية أو للأحزاب حسب شروط القانون	99120	
الدخل الخاضع للضريبة من مصادر الدخل من داخل المملكة ومن الاستثمارات الخارجية (ينقل إلى جدول 99000)	99130	
الدخل الخاضع / الخسارة من الفروع الخارجية (وتحسب ضريبته في بند 99550 من جدول 99000)	99140	

مصادر الدخل		
(1) الدخل من الشركات الصناعية من داخل المملكة		
المبيعات (111 + 112)	11	
إجمالي المبيعات المحلية	113	
مردودات المبيعات المحلية	114	
صافي المبيعات المحلية (113 - 114)	111	
إجمالي مبيعات التصدير	115	
مردودات مبيعات التصدير	116	
صافي مبيعات التصدير (115 - 116)	112	
تكلفة المبيعات		
تكلفة الإنتاج (121 + 122 + 123)	12	
تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج (1211 + 1212 + 1213) - 1214	121	
مواد أولية أول المدة	1211	
مشتريات مواد أولية محلية	1212	
مشتريات مواد أولية مستوردة	1213	
مواد أولية آخر المدة	1214	
المصاريف الصناعية المباشرة (اجمع 1221 إلى 1223)	122	
الرواتب والأجور والمزايا الأخرى (12211 + 12212) (راجع الإرشاد التاسع عشر)	1221	
المدفوعة للعاملين	12211	
المدفوعة للشركاء.	12212	
الإيجارات والخلوات المدفوعة (12221 + 12222)	1222	
الإيجارات المدفوعة	12221	
الخلوات المدفوعة (راجع الإرشاد التاسع)	12222	
الاستهلاكات والاطفاءات	1223	
المصاريف الصناعية غير المباشرة والأخرى	123	
تكلفة البضاعة المصنعة 12 + (131 - 132)	13	
بضاعة تحت التصنيع أول المدة	131	
بضاعة تحت التصنيع آخر المدة	132	
رصيد البضاعة الجاهزة (141 - 142)	14	
بضاعة جاهزة أول المدة	141	
بضاعة جاهزة آخر المدة	142	
تكلفة المبيعات (13 + 14)	15	
الدخل القائم من الصناعة (11 - 15)	16	
الدخل القائم من المحلي	161	
الدخل القائم من التصدير	162	
نسبة الدخل القائم من الصناعة (الدخل القائم من الصناعة / تكلفة المبيعات 16 : 15)	16001	
الإيرادات الأخرى	1701	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1801	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (16 + 1701) - 1801	19	
(2) الدخل من التجارة من داخل المملكة		
المبيعات (211 + 212)	21	
إجمالي المبيعات المحلية	213	
مردودات المبيعات المحلية	214	
صافي المبيعات المحلية (213 - 214)	211	
إجمالي مبيعات التصدير	215	
مردودات مبيعات التصدير	216	
صافي مبيعات التصدير (215 - 216)	212	
تكلفة المبيعات (251 + 252) - 253	25	
بضاعة أول المدة	251	
صافي المشتريات (2521 + 2522)	252	
المحلية	2521	
المستوردة	2522	
بضاعة آخر المدة	253	
الدخل القائم من التجارة (21 - 25)	26	
الدخل القائم من المحلي	261	
الدخل القائم من التصدير	262	
(نسبة الدخل القائم من التجارة / تكلفة المبيعات) : (26 ÷ 25)	26001	
الإيرادات الأخرى	1702	
المصاريف الإدارية والعمومية (منقولاً من جدول 95000)	1802	
صافي الدخل / الخسارة من داخل المملكة (26 + 1702) - 1802	29	