

٠١١٣

إقرار الضريبة

علي أرباح الأشخاص الاعتبارية

شركات البحث عن البترول والغاز وإنتاجه

هذا الإقرار يعتبر ربطاً للضريبة ما لم يثبت بالمستندات عدم صحة أي من البيانات أو المعلومات الواردة به، لذلك يجب استيفاء كافة البيانات و الجداول الواردة بهذا الإقرار بدقة تجنباً لمطالبتك بإعادة كتابة إقرار جديد.

بيانات إجبارية

إقرار أصلي ○ إقرار معدل ○

إسم الشخص الاعتباري:

رقم التسجيل الضريبي:

رقم الملف الضريبي:

كود الشركة الشياخة كود النشاط المسلسل داخل النشاط نوع الضريبة كود المأمورية

٣- يجب على المقاول (الممول الخاضع للضريبة) أن يعد إقراراً ضريبياً موضحاً فيه إجمالي ما أنفقه على مصروفات البحث والتفتيش وكذلك تعاملاته مع الغير خلال كل الفترات الضريبية حتى قبل الإنتاج التجاري.

٤- تخضع أرباح شركات البحث عن البترول والغاز وإنتاجه للضريبة بسعر ٤٠,٥٥ ٪

٥- يخضع المقاول لقوانين ضريبة الدخل المصرية، ويكون الدخل السنوي للمقاول لأغراض ضريبة الدخل مبلغاً يحسب على النحو التالي: مجموع المبالغ التي يتقاضاها المقاول من بيع البترول/ الغاز الذي حصل عليه وفقاً لأحكام مواد الاتفاقيات: مخصوصاً منها:

أ - التكاليف والمصروفات التي أنفقها المقاول .

ب - قيمة حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف والمعاد دفعها للهيئة نقداً أو عيناً إن وجد .

زائداً: مبلغاً مساوياً لضرائب الدخل المصرية مجملاً بالطريقة الآتية:

الدخل المبدئي × معدل الضريبة

١ - معدل الضريبة

مخصص للباركود

١- تحدد مأمورية الضرائب المختصة على الوجه الآتي:

أ - إذا كنت من شركات الأموال غير الخاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ أو إحدى الهيئات العامة أو الأشخاص الاعتبارية و الشركات والمنشآت الأجنبية فيقدم الإقرار إلى:

- مأمورية ضرائب شركات المساهمة بالقاهرة بالنسبة لجميع المحافظات عدا الإسكندرية والبحيرة ومطروح .
- مأمورية ضرائب شركات المساهمة بالإسكندرية: إذا كان المركز الرئيسي للجهة أو للشركة في محافظات الإسكندرية والبحيرة ومطروح .

ب - إذا كنت من شركات الأموال الخاضعة للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ أو أي قانون استثمار آخر فيقدم الإقرار إلى:

- مأمورية ضرائب الاستثمار بالإسكندرية: إذا كان المركز الرئيسي للجهة أو للشركة في محافظات الإسكندرية والبحيرة ومطروح .
- مأمورية ضرائب استثمار جنوب الوادي: إذا كان المركز الرئيسي للجهة أو للشركة في محافظات أسيوط وسوهاج وقنا والبحر الأحمر وأسوان والغردقة .
- مأمورية ضرائب استثمار القاهرة بالنسبة لباقي المحافظات

ج - مركز كبار الممولين إذا كان الممول ممن تقرر أو يتقرر تعامله مع المركز .

د - مراكز متوسطي الممولين إذا كان الممول ممن تقرر أو يتقرر تعامله مع هذه المراكز .

٢- تكون للقواعد والإجراءات الواردة في اتفاقيات البحث والتفتيش عن البترول / الغاز وإستغلاله قوة القانون وتنفذ بالإستثناء من أحكام أي تشريع مخالف لها .

يجب قراءة الإرشادات بعناية قبل البدء في كتابة بيانات الإقرار (توجد تعليمات هامة أخرى نهاية الإقرار)

مثال:-

الدخل المبدئي = ١٠ دولار

سعر الضريبة = ٤٠,٥٥ %

$$\text{الدخل الخاضع} = 10 + \frac{10 \times 40,55\%}{1 - 40,55\%} = 16,82 \text{ دولار للضريبة مجملا}$$

بناء عليه:-

دولار

الدخل المبدئي

١٠,٠٠

زائد:-

القيمة المجدلة

٦,٨٢

الدخل الخاضع للضريبة مجملا

١٦,٨٢

ناقصا:-

ضرائب الدخل في ج.م.ع بمعدل ٤٠,٥٥ %

٦,٨٢

دخل المقاول بعد خصم الضرائب

١٠,٠٠

ولأغراض الاستقطاعات الضريبية سالفة الذكر في أية سنة ضريبية تسرى فقرات مواد الاتفاقيات لتصنيف التكاليف والمصروفات ومعدلات استهلاك التكاليف فقط ، وجميع تكاليف ومصروفات المقاول المتعلقة بمباشرة العمليات بمقتضى الاتفاقيات تكون قابلة للخصم وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل المصرية .

٦- ضريبة الدخل المصرية، كما تطبق في الاتفاقيات، تكون شاملة لكافة ضرائب الدخل التي يستحق أدائها في ج.م.ع .

٧- يتحمل المقاول ويدفع كافة التكاليف والمصروفات التي يتطلبها القيام بكافة العمليات بموجب إتفاقيات للبحث عن البترول / الغاز واستغلاله غير أن هذه التكاليف والمصروفات لا يجوز أن تشمل فوائد على الاستثمار .

٨- تتحمل الهيئة المصرية العامة للبترول وتدفع وتسدد باسم المقاول ونياية عنه، ضريبة الدخل المصرية المستحقة على المقاول و ذلك من حصة الهيئة من البترول / الغاز المنتج والمحتفظ به غير المستعمل في العمليات بمقتضى مواد الاتفاقية وجميع الضرائب التي تدفعها الهيئة باسم المقاول ونياية عن دخله تعتبر دخلاً بالنسبة للمقاول.

٩- يسترد المقاول كافة التكاليف والمصروفات الخاصة بجميع عمليات البحث والتنمية والعمليات المتعلقة بها، وتسترد جميع التكاليف والمصروفات الخاصة بجميع عمليات البحث والتنمية والإنتاج التي تتم بمقتضى الإتفاقيات من البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف على النحو التالي :

أ - مصروفات التشغيل التي حملت ودفعت فعلاً .

ب -نفقات البحث التي حملت ودفعت فعلاً .

ج -نفقات التنمية التي حملت ودفعت فعلاً .

١- لأغراض حساب الضريبة ، إذا حدث في أية سنة ضريبية أن كانت التكاليف أو المصروفات أو النفقات الواجب إستردادها تزيد على قيمة حصة الشريك في البترول / الغاز المباع والمخصص لاسترداد التكاليف في تلك السنة الضريبية ، فإن الزيادة ترحل لاستردادها في السنة أو السنوات الضريبية التالية إلى أن تسترد بالكامل ، على ألا يتم ذلك بأية حال بعد إنقضاء هذه الإتفاقية للمقاول .

١١- يعفى المقاول والشركة القائمة بالعمليات من كافة الضرائب والرسوم التي تشمل على سبيل المثال لا الحصر الضرائب المفروضة على إستكشاف أو تنمية أو إستخراج أو إنتاج أو تصدير أو نقل البترول / الغاز بموجب هذه الإتفاقية أو على المستندات المتعلقة بتلك الأنشطة ، باستثناء ما ورد نصه في بنود مواد الإتفاقيات ، ويعفى الممول أيضاً من أية ضريبة على رأس المال

١٢- يعفى المقاول والشركة القائمة بالعمليات ومقاوليهم من الباطن من كل رسوم الدمغة المهنية ، التي تفرضها القوانين النقابية على وثائقهم وأنشطتهم الواردة بهذه الاتفاقية .

١٣- لا يجوز للمقاول إسترداد جميع المنح بأى حال من الأحوال أو خصمها من الوعاء الضريبي .

١٤- أي تنازل أجرى وفقاً لنصوص مادة (التنازل) يعفى من أية ضرائب أو أعباء أو رسوم على التحويل أو ما يتعلق به .

١٥- تقوم الهيئة بتسليم المقاول الإيصالات الرسمية الصحيحة التي تثبت دفع ضريبة الدخل المصرية الخاصة بالمقاول عن كل سنة ضريبية في خلال المدة المحددة للاتفاقية عقب إستلام الهيئة للإقرار الضريبي للمقاول عن السنة الضريبية السابقة .

١٦- يقدم المقاول للهيئة بياناً بحساب الأرباح والخسائر عن السنة الضريبية الخاصة به في موعد لا يتجاوز الموعد المحدد بالاتفاقية بعد بدء السنة الضريبية التالية يوضح فيه صافى ربحه أو خسارته عن تلك السنة و الناتجين من العمليات بموجب الاتفاقيات، ويقدم المقاول إلى الهيئة في الوقت ذاته ميزانية آخر العام لذات السنة الضريبية. وتوثق الميزانية والاقراءات المالية من مكتب محاسبى مصرى معتمد .

١٧- يخضع أعضاء المقاول لقوانين الجهة التي تأسسوا بها و ذلك فيما يتعلق بكيانهم القانونى أو تأسيسهم أو تنظيمهم وعقد تأسيسهم ولاحتهم الأساسية وملكية السهم وحقوق ملكيتهم ولا يجوز تداول أسهم رأسمال أعضاء المقاول الموجودة بأكملها فى الخارج داخل ج.م.ع كما لا يجوز تقديمها للإكتتاب العام ويعفى المقاول من تطبيق أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل .

١٨- يقوم المقاول والشركة القائمة بالعمليات بمسك دفاتر حسابات فى مكاتب عملها فى ج.م.ع وذلك وفقاً للنظام المحاسبى المبين فى ملحق الإتفاقيات ووفقاً للأوضاع المحاسبية المعمول بها بصفة عامة فى صناعة البترول / الغاز ، وكذلك تمسك الدفاتر الأخرى والسجلات اللازمة لتوضيح ما ينفذ من أعمال بمقتضى هذه الإتفاقية بما فى ذلك كمية وقيمة البترول / الغاز المنتج والمحتفظ به بمقتضى هذه الاتفاقية .

١٩- الميزانية وقائمة الدخل المرفقة مع الإقرار الضريبي تشمل نتائج أعمال المقاول الرئيسى والشركاء عن المنطقة .

٢٠- فى حالة قيام الشخص الاعتبارى بأعداد الميزانية بعملة أجنبية يكون له الحق فى استيفاء بيانات الإقرار بهذه العملة على ان يتم ترجمة صافى الوعاء الخاضع للضريبة الى الجنيه المصرى وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزى المصرى فى تاريخ اعداد الميزانية .

٢١- لا يجوز للمحاسب المستقل لدى اعتماده الإقرار إضافة اية تعليقات أو تحفظات بشأن نطاق اعتماد الإقرار سواء كتابة أو بوضع اختتام أو إرفاق تقارير منفصلة ويتعين عليه اعتماد الإقرار فى المكان المخصص لذلك .

٦٠٠ الميزانية (١)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة
منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

إجمالي الاصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (١)

عن السنة المالية المنتهية في

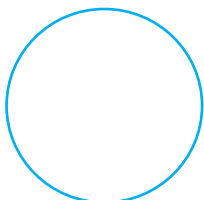
لـسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقا لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع
منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

[illegible][illegible]

٦٠٠ الميزانية (٢)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

يخصم: مجمع الإهلاك

صافي مصروفات التنمية

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

حسابات دائنة

ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

الأرباح المحتجزة

جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

المبلغ

٢٠٠٩

٢٠٠٨

٦٠١

٦٠٢

٦٠٣

٦٠٤

٦٠٥

٦٠٦

٦٠٧

٦٠٨

٦٠٩

٦١٠

٦١١

٦١٢

٦١٣

٦١٤

٦١٥

٦١٦

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٢)

عن السنة المالية المنتهية في

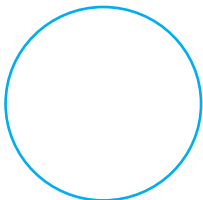
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقاً لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

لا

نعم

قيمة التعامل

نوع التعامل

إسم الجهة

٢٠٠٨

٢٠٠٩

٦٠٠ الميزانية (٣)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة
منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

٦٠٥ صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

٦١٠ إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

٦١٦ إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٣)

عن السنة المالية المنتهية في

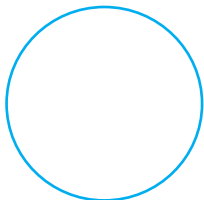
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع
منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل																نوع التعامل		إسم الجهة	
٢٠٠٨								٢٠٠٩											

٦٠٠ الميزانية (٤)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة

منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٤)

عن السنة المالية المنتهية في

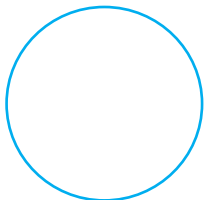
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

[illegible]

الميزانية (٥) ٦٠٠

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة منطقة إمتياز

٢٠٠٨

٢٠٠٩

المند

الأصول

الحسابات المدينة

الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

يخصم: مجمع الإهلاك

صافي مصروفات التنمية

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

حسابات دائنة

ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

الأرباح المحتجزة

جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٢١١٣

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٥)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم
منطقة إمتياز

٢٠٠٨

٢٠٠٩

لنبد

٧٠٠

مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف

٧٠١

حصة المقاول في البترول / غاز الربح

٧٠٢

إجمالي مبيعات البترول / الغاز

يخصم منه

٧٠٣

تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام

٧٠٤

تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام

٧٠٥

تكاليف التشغيل خلال العام

٧٠٦

تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم

٧٠٧

حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف

٧٠٨

إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)

يضاف

٧٠٩

تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد

٧١٠

صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨
مضافا اليها ٧٠٩)

يضاف اليه/ يخصم منه

٧١١

خسائر مرحلة من سنوات سابقة

٧١٢

الدخل المبدئي

٧١٣

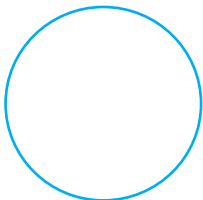
القيمة المجملة

٧١٤

الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا اليها ٧١٣)

٧١٥

ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة

جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقاً لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

إسم الجهة

٢٠٠٨

٢٠٠٩

٢٤١٣

٦٠٠ الميزانية (٦)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة
منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٢٥١٣

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٦)

عن السنة المالية المنتهية في

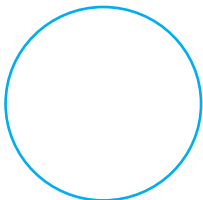
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقا لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالى

[illegible][illegible]

الإجمالي

٦٠٠ الميزانية (٧)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة
منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

٦٠٥ صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

٦١٠ إجمالي الاصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

٦١٦ إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٢٩١٣

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٧)

عن السنة المالية المنتهية في

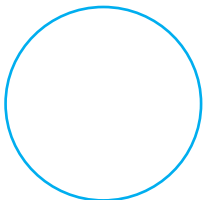
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

[illegible][illegible]

٦٠٠ الميزانية (٨)

عن السنة المالية المنتهية في

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم لسنة منطقة إمتياز

الأصول

الحسابات المدينة

٦٠١ الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم

المصروفات الرأسمالية

٦٠٢ مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٣ إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة

٦٠٤ يخصم : مجمع الإهلاك

صافي مصروفات البحث والاستكشاف

٦٠٦ مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة

٦٠٧ إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة

٦٠٨ يخصم: مجمع الإهلاك

٦٠٩ صافي مصروفات التنمية

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

٦١١ حسابات دائنة

٦١٢ ضريبة الدخل المستحقة

حقوق الملكية:

٦١٣ أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)

٦١٤ الأرباح المحتجزة

٦١٥ جاري المركز الرئيسي

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٨)

عن السنة المالية المنتهية في

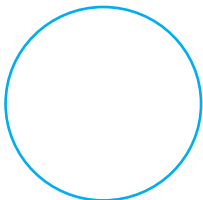
للسنة

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم

منطقة إمتياز

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	إجمالي مبيعات البترول / الغاز
			<u>يخصم منه</u>
		٧٠٣	تكاليف البحث والإستكشاف القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٤	تكاليف التنمية القابلة للإسترداد خلال العام
		٧٠٥	تكاليف التشغيل خلال العام
		٧٠٦	تكاليف أخرى غير قابلة للإسترداد وواجبة الخصم
		٧٠٧	حصة الهيئة في فائض البترول / الغاز المخصص لاسترداد التكاليف
		٧٠٨	إجمالي التكاليف (مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧)
			<u>يضاف</u>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩)
			<u>يضاف إليه/ يخصم منه</u>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥	ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ ٪

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



جدول رقم (١)

بيان بالتكاليف الأخرى غير القابلة للإسترداد وغير القابلة للخصم طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

بيان

منح التوقيع
منح الإنتاج

الإجمالي

جدول رقم (٢)

س : هل تضمنت قائمة الدخل تعاملات مع شركات منشأة طبقا لأحكام قوانين الإستثمار بنظام المناطق الحرة ؟

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالى

[illegible]الإجمالي[illegible]

أ الشخص المرتبط:

كل شخص يرتبط بممول بعلاقة تؤثر في تحديد وعاء الضريبة بما في ذلك:

- ١- الزوج والزوجة والأصول والفروع.
- ٢- شركة الأشخاص والشركاء المتضامنون والموصون فيها.
- ٣- شركة الأموال والشخص الذي يملك فيها بشكل مباشر أو غير مباشر ٥٠ ٪ على الأقل من عدد أو قيمة الأسهم أو من حقوق التصويت.
- ٤- أي شركتين أو أكثر يملك شخص آخر ٥٠ ٪ على الأقل من عدد أو قيمة الأسهم أو حقوق التصويت في كل منها.

ب نوع التعامل:

- ١- شراء أصول ثابتة / خامات / منتجات تامة الصنع.
- ٢- تقديم أو الحصول على خدمات.
- ٣- التنازل أو الحصول على نشاط / عقود أو جزء منها.
- ٤- شراء / بيع أو تبادل للاستثمارات في أوراق مالية.
- ٥- سداد / الحصول على عوائد.
- ٦- سداد / الحصول على إتاوات.
- ٧- عقود إقتسام تكلفة.

السعر المحايد:

السعر الذي يتم التعامل بمقتضاه بين شخصين غير مرتبطين أو أكثر، ويتحدد وفقاً لقوى السوق وظروف التعامل.

ج طرق تحديد السعر المحايد:

- ١- طريقة السعر الحر المقارن.
- ٢- طريقة التكلفة الإجمالية مضافاً إليها هامش ربح.
- ٣- طريقة سعر إعادة البيع.
- ٤- طريقة من الطرق الواردة بنموذج منظمة التعاون الاقتصادي الأوروبي OECD (اذكرها في الجدول).
- ٥- طريقة أخرى تم الاتفاق عليها مع الإدارة الضريبية (اذكرها في الجدول).

د اعتبارات هامة بشأن تطبيق السعر المحايد

يتطلب تطبيق السعر المحايد قيام المنشأة بإجراء دراسة لقواعد تحديد السعر المحايد بهدف التأكد من تحقيق كل شخص من الأشخاص المرتبطه أرباحاً تتناسب مع مساهمته الاقتصادية في الأرباح المحققة ، ويترتب على ذلك - في حالة المنشآت متعددة الجنسيات - التأكد من حصول كل دولة من الدول التي يعمل بها الأشخاص المرتبطة على نصيبها العادل من الضريبة . لذلك يجب على كل منشأة أن تقوم ببذل الجهد اللازم للالتزام بمبدأ السعر المحايد وتوفير كافة المستندات المؤيدة لذلك . وتتمثل الخطوات الأساسية اللازمة لتطبيق السعر المحايد فيما يلي :

- ١) حصر المعاملات التي تتم بين المنشأة والأشخاص المرتبطة وتحديد طبيعته تلك المعاملات .
 - ٢) اختيار الطريقة المناسبة لتحديد السعر المحايد في ضوء الطرق الواردة في القانون واللائحة التنفيذية .
 - ٣) توفير المستندات المؤيدة لكيفية اختيار الطريقة وأسباب ومعايير الاختيار .
- وعلى المنشأة توفير كافة المستندات والتحليلات الضرورية بشأن تسعير معاملاتها مع الأطراف المرتبطة وعلى الأخص :
- أ- هيكل الملكية للمنشأة متضمناً الأطراف المرتبطة وطبيعة الارتباط سواء كان مباشراً أو غير مباشر .
 - ب- طبيعة نشاط المنشأة ومنتجاتها من السلع أو الخدمات .
 - ج- تحليل العوامل القانونية والاقتصادية المؤثرة في تسعير المعاملات .
 - د- الخطوات والإجراءات التي تمت لاختيار الطريقة المناسبة للسعر المحايد وطبيعة المعاملات .
 - هـ- أسباب اختيار طريقة تحديد السعر المحايد المطبقة لكل نوع من المعاملات وكيفية احتسابه .
 - و- الأطراف المستقلة التي تم استخدامها للمقارنة.
 - ز- العقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف المرتبطة بشأن المعاملات التي تتم معها.
 - ح - بالنسبة للشركات متعددة الجنسيات : الدراسة المعدة بواسطة الشركة الأم بشأن تطبيق السعر المحايد .

التعاملات مع الأشخاص المرتبطة

س٢ هل لدى الشركة تعاملات مع أشخاص مرتبطة ارتباطاً مباشراً؟

إذا كانت الإجابة "نعم" ، يجب ملء الجدول التالي (مع مراعاة التعريفات الواردة لاحقاً)

[illegible]

هل لدى الشركة تعاملات مع اشخاص مرتبطة ارتباطاً غير مباشر؟

إذا كانت الإجابة "نعم" ، يجب ملء الجدول التالي (مع مراعاة التعريفات الواردة لاحقاً)

[illegible]

١- الرجاء ملء البيانات التالية من واقع قائمة الدخل:

بيان	المبلغ
مرتبات وما في حكمها	
بدلات	
مكافآت	
مزايا نقدية	
مزايا عينية *	
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	

* اذكر المزايا العينية التي تمنحها الشركة للعاملين؟

٢- هل تقوم الشركة بحجز الضريبة شهرياً وتوريدها في المواعيد القانونية؟

٣- هل قامت الشركة بتقديم الإقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية؟

٤- هل قامت الشركة بحساب ضريبة المرتبات طبقاً لنموذج الحساب الوارد بالملحق (٢) بالكتاب الدوري رقم (١) لسنة ٢٠٠٥؟

٥- هل قامت الشركة بتقديم التسوية السنوية في المواعيد القانونية؟

٦- هل تقوم الشركة بالتأمين الاجتماعي على جميع العاملين لديها ممن ينطبق عليهم قانون التأمينات الاجتماعية؟

٧- هل هناك عاملين مصريين بالشركة يعملون خارج مصر وتم تحميل مرتباتهم على قائمة الدخل بالشركة؟

٨- هل لدى الشركة عاملين مصريين منتدبين من/ إلى جهات أخرى؟

٩- هل لدى الشركة مرتبات عاملين أجنب محملة على حساباتها؟

١٠- في حالة الإجابة "نعم"، هل يتم خصم ضريبة مرتبات منهم؟

٣٩١٣

(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

١١- هل لدى الشركة عاملين أجنب غير خاضعين لضريبة المرتبات تطبيقاً لأحكام اتفاقيات منع الازدواج الضريبي؟

لا

نعم

١٢- في حالة الإجابة "نعم"، اذكر عددهم خلال العام؟

عدد

١٣- هل لدى الشركة عاملين أجنب غير مقيمين طبقاً للمادة ١١ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ؟

لا

نعم

١٤- في حالة الإجابة "نعم"، هل يتم خصم الضريبة على مرتباتهم و توريدها في مواعييدها القانونية؟

لا

نعم

١٥- هل لدى الشركة نظام خيارات أسهم؟

لا

نعم

١٦- في حالة الإجابة "نعم" هل تقوم الشركة بمنح أسهم للعاملين بقيمة تقل عن القيمة العادلة للمساهم ؟

لا

نعم

١٧- هل يحصل العاملون على أرباح أو أنصبة من الشركة ؟

لا

نعم

١٨- في حالة الإجابة "نعم"، اذكر قيمة الأرباح الموزعة.

القيمة

١٩- هل تقوم الشركة بمنح مبالغ تحت حساب الأرباح أو الأنصبة خلال السنة ؟

لا

نعم

٢٠- هل لدى الشركة لائحة/ نظام لمنح العاملين مكافآت ترك الخدمة؟

لا

نعم

٢١- رجاء ملء الجدول الآتي:

الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	تاريخ التوريد	الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	تاريخ التوريد
يناير			يوليو		
فبراير			أغسطس		
مارس			سبتمبر		
أبريل			أكتوبر		
مايو			نوفمبر		
يونية			ديسمبر		
الإجمالي					

٢٢- رجاء ملء الجدول الآتي بشأن الخصم تحت حساب الضريبة:

البيان	قيمة التعامل	نسبة الخصم	المبلغ المخصوم تحت حساب الضريبة
أولاً المسدد في يناير عن الفترة المنتهية في ١٢/٣١			
المشتريات		%٠,٥	
المقاولات و التوريدات		%٠,٥	
الخدمات		%٢	
الوكالة بالعمولة و السمسرة		%٥	
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين		%٥	
ثانياً المسدد في ابريل عن الفترة المنتهية في ٣/٣١			
المشتريات		%٠,٥	
المقاولات و التوريدات		%٠,٥	
الخدمات		%٢	
الوكالة بالعمولة و السمسرة		%٥	
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين		%٥	
ثالثاً المسدد في يوليو عن الفترة المنتهية في ٦/٣٠			
المشتريات		%٠,٥	
المقاولات و التوريدات		%٠,٥	
الخدمات		%٢	
الوكالة بالعمولة و السمسرة		%٥	
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين		%٥	
رابعاً المسدد في اكتوبر عن الفترة المنتهية في ٩/٣٠			
المشتريات		%٠,٥	
المقاولات و التوريدات		%٠,٥	
الخدمات		%٢	
الوكالة بالعمولة و السمسرة		%٥	
الخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين		%٥	

يتم ملء بيانات الجدول السابق من واقع تعاملات الشركة الخاضعة لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة ومن واقع ما ورد بنموذج (٤١) ضرائب

نموذج استيفاء بيانات

٤٢١٣

البيان

البيانات الحالية

الاسم التجارى أو (السمة التجارية)

الممثل القانوني للشخص الاعتباري

الرقم القومى للممثل القانوني

رقم التسجيل الضريبي

رقم الملف الضريبي

النشاط الرئيسى

تاريخ بداية النشاط

عنوان النشاط الرئيسى للشخص الاعتباري

عنوان المراسلة

البريد الالكتروني

التليفون

الفاكس

عدد الموظفين

عدد الفروع

اسم المأموريه المسجل بها بضرائب المبيعات

الرابع

الثالث

الثانى

الاول

المحافظة

القسم / المركز

اسم الشارع / القرية

رقم المبنى

المحافظة

القسم / المركز

اسم الشارع / القرية

رقم المبنى

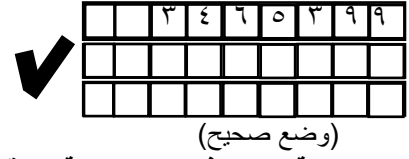
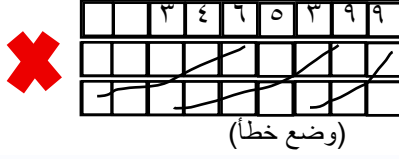
لضمان سلامة وعدالة اجراءات الاخطار والفحص والتحصيل للضريبه وتمهيدا لاستخراج البطاقات الذكية لانشطة الممولين يجب استيفاء البيانات بعاليه مع مراعاة الدقه.

تعليمات وإرشادات ملء الاقرار الضريبي

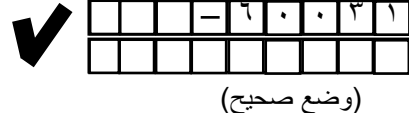
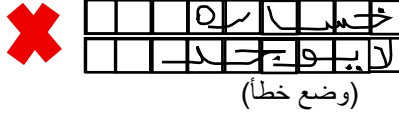
* تعليمات وإرشادات ملء الاقرارات الضريبية :- (تنبيه هام جداً)

١- الكتابة بخط واضح و اظهار شكل الارقام بوضوح.

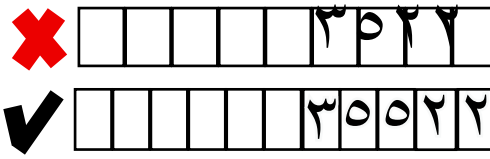
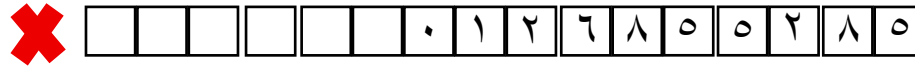
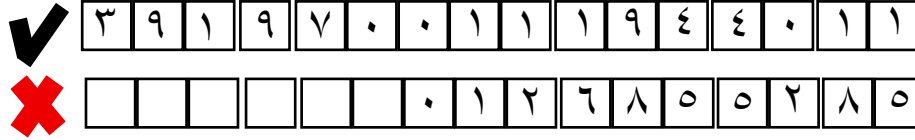
٢- عدم الكشط اوالتشطيب داخل الاقرار وترك المربعات التى ليس بها بيانات فارغة كماهى لانه سيتم التعرف عليها اليكترونيا.



٣- عدم كتابة كلمات فى اماكن كتابة الارقام او ارقام فى اماكن الكلمات مثل كلمات (لايوجد - لاشئ - خسارة - ربح - ارباح - معفى - مغلق...الخ) اى الالتزام بكتابة البيانات فى امكانها المخصصة لها ورمز السالب يعنى خسارة بدون اقواس.

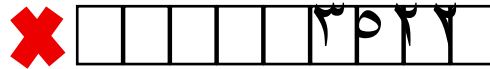


٤- الالتزام بكتابة البيانات الاجبارية فى اول صفحة من صفحات الاقرار مع الالتزام بكتابة رقم الملف الضريبي وعدم اهمال كتابة اول ثلاثة ارقام من اليسار (كود المأمورية) مع عدم اهمال الاصفر الداخلى سواء فى مسلسل الملف او كود الشرطة او غيرها.



٥- يجب الالتزام بكتابة الأرقام داخل المربعات المخصصة لذلك مع تقريب المبالغ لأقرب جنيه.

٦- يجب ان لاتلامس الارقام الفواصل التى تحيط بالمربع المخصص له بل يجب ان تكون الكتابة فى وسط المربع وبخط واضح (هام جداً)



٧- الالتزام بوضع الخاتم الخاص بالمول او من يمثله او المحاسب فى مكانه المخصص بذلك وليس فى اى جزء من الصفحة لانه سيتم التعرف عليه اليكترونيا.

٨- يجب الالتزام بالكتابة باللون الازرق الجاف وعدم استخدام اى لون آخر فى عملية الكتابة سوى القلم الازرق الجاف لانه سوف يتم التعرف عليه اليكترونيا (هام جداً).

- عزيزى الممول الكريم :- فضلاً إلتزم بالتعليمات والإرشادات الموضحة لان ذلك فيه مصلحتك أولاً .

This image shows a full page of a document template designed for handwriting practice. It consists of multiple sets of three horizontal lines each, creating a series of uniform rows across the entire page. Each row is defined by two dotted lines forming the top and bottom boundaries, with a solid black line running horizontally down the center of each row. This layout provides a guide for letter height and placement while leaving ample space for writing practice. The background is plain white, and there are no margins or additional markings present.

