

٢٠٢٠  
البحر

# 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.

إسم الشخص الاعتباري:

رقم التسجيل الضريبي:

رقم الملف الضريبي:

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 أى قانون استثمار أخر 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 متوسطى الممولين إذا كان الممول ممن تقرر أو يتقرر تعامله مع هذه المراكز .

٢- تكون للقواعد والإجراءات الواردة فى اتفاقيات البحث والتنقيب عن البترول / الغاز واستغلاله قوة القانون وتنفذ بالاستثناء من أحكام أى تشريع مخالف لها .

٣- يجب على الممول (الممول الخاضع للضريبة) ان يعد إقراراً ضريبياً موضحاً فيه إجمالي ما أنفقه على مصروفات البحث والتنقيب وكذلك تعاملته مع الغير خلال كل الفترات الضريبية حتى قبل الإنتاج التجارى.

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

٥- يخضع المقاول لقوانين ضريبة الدخل المصرية ، ويكون الدخل السنوى للمقاول لأغراض ضريبة الدخل مبلغاً يحسب على النحو التالى :

مجموع المبالغ التى يتقاضاها المقاول من بيع البترول/ الغاز الذى حصل عليه وفقاً لأحكام مواد الاتفاقيات :  
مخصوصاً منها :

أ - التكاليف والمصروفات التى أنفقتها المقاول .

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

زائداً :

مبلغاً مساوياً لضرائب الدخل المصرية مجملاً بالطريقة الآتية :

الدخل المبدئى × معدل الضريبة

١ - معدل الضريبة

مثال:-

الدخل المبدئى = ١٠ دولار

سعر الضريبة = ٤٠,٥٥ %

الدخل الخاضع = ١٠ +  $\frac{٤٠,٥٥ \times ١٠}{٤٠,٥٥ - ١}$  = ١٦,٨٢ دولار للضريبة مجملاً

بناءً عليه :-

دولار

١٠,٠٠

الدخل المبدئى

زائداً :

القيمة المجملة

٦,٨٢

١٦,٨٢

الدخل الخاضع للضريبة مجملاً

ناقصاً :

٦,٨٢

١٠,٠٠

ضرائب الدخل فى ج.م.ع بمعدل ٤٠,٥٥ %

دخل المقاول بعد خصم الضرائب

ولأغراض الاستقطاعات الضريبية سالفة الذكر فى 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 وإستغلاله غير أن هذه التكاليف والمصروفات لا يجوز أن تشمل فوائد على الإستثمار .

٨- تتحمل الهيئة المصرية العامة للبترول وتدفع وتسدد باسم المقاول ونيابة عنه، ضريبة الدخل المصرية المستحقة على المقاول و ذلك من حصة الهيئة من البترول / الغاز المنتج والمحتفظ به غير المستعمل في العمليات بمقتضى مواد الإتفاقية وجميع الضرائب التي تدفعها الهيئة باسم المقاول ونيابة 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 لإسترداد 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 .

١٠- 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 لإسترداد التكاليف في تلك السنة الضريبية ، فإن الزيادة ترحل لإستردادها 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 ، بإستثناء 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 الإتفاقية .

١٣- لا يجوز للمقاول إسترداد جميع المنح بأي 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 للإتفاقية 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 بالإتفاقية بعد بدء السنة الضريبية التالية يوضح فيه صافى ربحه أو خسارته عن تلك السنة و الناتجين من العمليات بموجب الإتفاقيات، ويقدم المقاول إلى الهيئة في الوقت ذاته ميزانية آخر العام لذات السنة الضريبية. وتوثق الميزانية والإقرارات المالية من مكتب محاسبي مصرى معتمد .

١٧- يخضع أعضاء المقاول لقوانين الجهة التي تأسسوا بها و ذلك فيما يتعلق بكيانهم القانونى أو تأسيسهم أو تنظيمهم وعقد تأسيسهم ولانحتهم الأساسية وملكية السهم وحقوق ملكيتهم ولا يجوز تداول أسهم رأسمال أعضاء المقاول الموجودة بأكملها في 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 في مكاتب عملها في ج.م.ع وذلك وفقاً للنظام المحاسبي المبين في ملحق الإتفاقيات ووفقاً للأوضاع المحاسبية المعمول بها بصفة عامة في صناعة البترول / الغاز ، وكذلك تمسك الدفاتر الأخرى والسجلات اللازمة لتوضيح ما ينفذ من أعمال بمقتضى هذه الإتفاقية بما في ذلك كمية وقيمة البترول / الغاز المنتج والمتحفظ به بمقتضى هذه الإتفاقية .

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

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

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

٢٢- يجب الإلتزام بكتابة الأرقام داخل المربعات المخصصة لذلك مع تقريب المبالغ لأقرب جنيه .

مثال

						٣٥٢٢
--	--	--	--	--	--	------



						٣٥٢٢
--	--	--	--	--	--	------



+

إقرار معدل إقرار أصلي ٠٠١ مأمورية ضرائب <sup>(١)</sup>

بيانات الممول

٠٠٢ اسم الشخص الاعتباري:

٠٠٣ العنوان: رقم

٠٠٤ رقم التسجيل الضريبي:

٠٠٥ رقم الملف الضريبي:

٠٠٦ بيانات أخرى :

## ملخص المستحقات الضريبية

٢٠٠٧	٢٠٠٨

(١) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (١)

(٢) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٢)

(٣) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٣)

(٤) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٤)

(٥) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٥)

(٦) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٦)

(٧) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٧)

(٨) الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٨)

٧١٤ إجمالي الضريبة المستحقة من واقع

الإقرارات الضريبية المرفقة (١ - ٨)

## [ يملأ الممول إقرار آخر إذا زاد عدد إتفاقيات البحث عن (٨) إتفاقيات ]

٧١٥

تم السداد نقداً بالشيك 

سداد الكتروني رقم

بتاريخ:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

بنك / مكتب بريد

## إقرار

أقر أنا الموقع أدناه بأن البيانات الواردة بالإقرار الضريبي صادقة وأمانة طبقاً لحجم الأعمال والإيرادات المحققة خلال العام ومن واقع الدفاتر والمستندات المؤيدة لذلك، كما أقر بعلمي النام بالجزاءات والعقوبات الواردة بالقانون في حالة مخالفة بيانات الإقرار الضريبي المقدم للحقيقة، وأن الإقرار الضريبي تم إعداده وفقاً لأحكام إتفاقيات البحث والإلتزام البتروولية وقانون الضريبة على الدخل ولائحته التنفيذية.

٠٠٩ إسم المحاسب

الممثل القانوني للشخص الاعتباري

٠١٠ توقيع المحاسب

تحريراً في:

٠٠٧ الاسم :

٠١١ رقم القيد

٠٠٨ التوقيع :

٠١٢ المكتب التابع له المحاسب +



## ٢٠٠ الميزانية (١)

عن السنة المالية المنتهية في .....  
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....  
منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (١)

عن السنة المالية المنتهية في .....

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

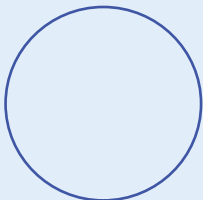
لسنة .....

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البنود	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة

التوقيع وخاتم الهيئة



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

٢٠٠٧

٢٠٠٨

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

٢٠٠٧

٢٠٠٨

نوع التعامل

أسم الجهة



## ٢٠٠٠ الميزانية (٢)

عن السنة المالية المنتهية في .....  
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....  
منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨

## ٢٠٠ الميزانية (٣)

عن السنة المالية المنتهية في .....  
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....  
منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٣)

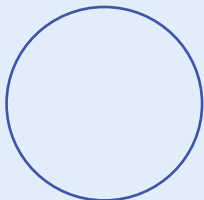
عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة  
التوقيع وخاتم الهيئة





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨



## ٢٠٠ الميزانية (٤)

عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٤)

عن السنة المالية المنتهية في .....

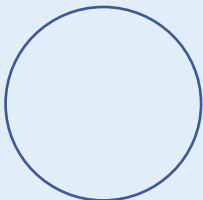
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البنود	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة

التوقيع وخاتم الهيئة





جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨

## ٦٠٠ الميزانية (٥)

عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٥)

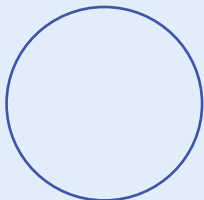
عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة  
التوقيع وخاتم الهيئة





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨



## ٢٠٠٠ الميزانية (٦)

عن السنة المالية المنتهية في .....

اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله بالصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٦)

عن السنة المالية المنتهية في .....

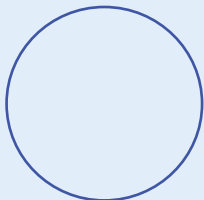
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البنود	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة

التوقيع وخاتم الهيئة





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

٢٠٠٧

٢٠٠٨

نوع التعامل

أسم الجهة

## ٦٠٠ الميزانية (٧)

عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٧)

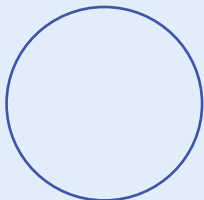
عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة  
التوقيع وخاتم الهيئة





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨



## ٦٠٠ الميزانية (٨)

عن السنة المالية المنتهية في .....  
اتفاقية التزام البحث عن البترول/ الغاز واستغلاله الصادرة بالقانون رقم ..... لسنة .....  
منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	العدد	الأصول
			<u>الحسابات المدينة</u>
		٦٠١	الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم
			<u>المصروفات الرأسمالية</u>
		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	<b>صافي مصروفات البحث والإستكشاف</b>
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسمة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٧	إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة
		٦٠٨	يخصم: مجمع الإهلاك
		٦٠٩	صافي مصروفات التنمية
		٦١٠	<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
		٦١١	حسابات دائنة
		٦١٢	ضريبة الدخل المستحقة
			<u>حقوق الملكية:</u>
		٦١٣	أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)
		٦١٤	الأرباح المحتجزة
		٦١٥	جاري المركز الرئيسي
		٦١٦	<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

## ٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٨)

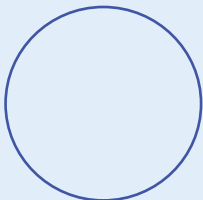
عن السنة المالية المنتهية في .....

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

منطقة إمتياز .....

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند	
		٧٠٠	مبيعات البترول / الغاز المخصص لإسترداد التكاليف
		٧٠١	حصة المقاول في البترول / غاز الربح
		٧٠٢	<b>إجمالي مبيعات البترول / الغاز</b>
			<b>يخصم منه</b>
		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	<b>إجمالي التكاليف ( مجموع ٧٠٣ إلى ٧٠٧ )</b>
			<b>يضاف</b>
		٧٠٩	تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
		٧١٠	<b>صافي الربح / خسارة السنة ( ٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا إليها ٧٠٩ )</b>
			<b>يضاف إليه/ يخصم منه</b>
		٧١١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
		٧١٢	الدخل المبدئي
		٧١٣	القيمة المجملة
		٧١٤	<b>الوعاء الخاضع للضريبة ( ٧١٢ مضافا إليها ٧١٣ )</b>
		٧١٥	<b>ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥%</b>

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة  
التوقيع وخاتم الهيئة





## جدول رقم ( ٢ )

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

لا

نعم

إذا كانت الإجابة ( نعم ) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٧

٢٠٠٨

## 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.

## 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 (أذكرها في الجدول).
- ٥- طريقة أخرى تم الاتفاق عليها مع الإدارة الضريبية (أذكرها 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 للإلتزام 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 واللوائح 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.





## (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 مواعيدها 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 للسهم؟

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:

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

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

## بيانات متعلقة بالقرار المسبق

المبالغ المدفوعة لجهات غير مقيمة في مصر

هل قامت الشركة بسداد أي مما يلي لجهات غير مقيمة؟

العوائد (تشمل العوائد المعلاة على اصل القرض)

لا

نعم

الإتاوات ( مثال برامج الكمبيوتر وتأجير المعدات وغيرها)

لا

نعم

مقابل الخدمات (مثل عقود الإدارة وخدمات فنية وغيرها)

لا

نعم

إذا كانت الإجابة (نعم) في أي من البنود بعاليه يجب ملء الجدول التالي:

الضريبة المستحقة

نوع المصروف

المبلغ المدفوع

دولة الجهة

اسم الجهة

الاجمالي

هل صدر للمنشأة خلال العام قرار من رئيس مصلحة الضرائب بشأن معاملات ضريبية ذات آثار ضريبية مؤثرة طبقاً لحكم المادة ١٢٧ من القانون.

لا

نعم

إذا كانت الإجابة نعم رجاء ذكر الاتي :-

رقم القرار و تاريخ صدوره

تاريخ صدوره:

سنة	شهر	يوم

رقم القرار:

طبيعة المعاملة وقيمتها وتأثيرها على الوعاء الضريبي

في حالة عدم الالتزام بالقرار المسبق الصادر من المصلحة برجاء ذكر المعالجة التي قمت بها وتأثيرها على الوعاء الضريبي وأسباب عدم الالتزام بالقرار

## البيانات الحالية

## البيان

الاسم التجاري أو (السمة التجارية)

الممثل القانوني للشخص الاعتباري

الرقم القومي للممثل القانوني

رقم التسجيل الضريبي

رقم الملف الضريبي

النشاط الرئيسي

تاريخ بداية النشاط

عنوان النشاط الرئيسي للشخص الاعتباري

عنوان المراسلة

البريد الإلكتروني

التليفون

الفاكس

عدد الموظفين

عدد الفروع

اسم المأموريه المسجل بها بضرائب المبيعات

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



A series of horizontal dotted lines for writing, spanning the width of the page.



A series of horizontal dotted lines for writing.

A series of horizontal dotted lines for writing, spanning the width of the page.