

إقرار الضريبة على 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:

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 التى حصل عليه المقاول 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 = $10 + \frac{40,55\% \times 10}{1 - 40,55\%} = 16,82$ دولار
للضريبة مجملاً

بناءً عليه :-

الدخل المبدئى ١٠,٠٠

زائداً :

القيمة المضافة

٦,٨٢

١٦,٨٢

ناقصاً :

٦,٨٢

١٠,٠٠

ضرائب الدخل فى ج.م.ع بمعدل ٤٠,٥٥ %

دخل المقاول بعد خصم الضرائب

ولأغراض الاستقطاعات الضريبية سألغة 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 دون غيرها تكون قابلة للخصم وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل المصرية .

١- تحدد مأمورية الضرائب المختصة على الوجه الآتى :

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 الرئيسى للجهة أو للشركة فى محافظات الإسكندرية والبحيرة ومطروح .

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

• مأمورية ضرائب الاستثمار بالإسكندرية : إذا كان المركز الرئيسى للجهة أو للشركة فى محافظات الإسكندرية والبحيرة ومطروح .

• مأمورية ضرائب استثمار جنوب الوادى : إذا كان المركز الرئيسى للجهة أو للشركة فى 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 وإستغلاله قوة القانون وتنفذ بالإستثناء من أحكام أى تشريع مخالف لها .

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

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

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 وإستغلاله غير أن هذه التكاليف والمصروفات لا يجوز أن تشمل على فوائد على الإستثمار .

٨- تتحمل الهيئة وتدفع وتسدد باسم المقاول ونياية عنه، ضريبة الدخل المصرية المستحقة على المقاول و ذلك من حصة الهيئة من البترول 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 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 كل البترول المباع والمخصص لاسترداد 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 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 ومقاولهم من الباطن من كل رسوم الدمغة المهنية ، التي تفرضها القوانين النقابية على وثنائهم 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 البترولية بموجب الاتفاقيات، ويقدم المقاول إلى الهيئة في الوقت ذاته ميزانية آخر العام لذات السنة الضريبية. وتوثق الميزانية والاقارارات 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 ولائحتهم 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 المحاسبى المبين في ملحق الإتفاقيات ووفقاً للأوضاع المحاسبية والمعمول بها بصفة عامة في صناعة البترول ، وكذلك تمسك الدفاتر الأخرى والسجلات اللازمة لتوضيح ما ينفذ من أعمال بمقتضى هذه الإتفاقية بما في ذلك كمية وقيمة البترول المنتج والمتحفظ به بمقتضى هذه الاتفاقية .

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

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

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

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

مثال

					٣٥٢٢	✗
					٣٥٢٢	✓

سنة

شهر

يوم

إلى

سنة

شهر

يوم

من

☐ إقرار أصلي
 ☐ إقرار معدل

١٠٠ مأمورية ضرائب^(١)

بيانات الممول

اسم الشخص الاعتباري: ٠٠٢											
العنوان: ٠٠٣				رقم ٠٠٤				رقم التسجيل الضريبي: ٠٠٥			
رقم الملف الضريبي: ٠٠٦				بيانات أخرى :							

ملخص المستحقات الضريبية

٢٠٠٦										٢٠٠٧										
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (١)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٢)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٣)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٤)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٥)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٦)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٧)
																				الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي (٨)
																				إجمالي الضريبة المستحقة من واقع

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

[illegible]

اقرار

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 التام بالجزاءات والعقوبات الواردة بالقانون في حالة مخالفة بيانات الإقرار الضريبي المقدم للحقيقة، وأن الإقرار الضريبي تم إعداده وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ولائحته التنفيذية.

الممثل القانوني للشخص الاعتباري		الاسم :							
إسم المحاسب	تحريراً فى :	التوقيع :							
	<table border="1"> <tr> <th>يوم</th> <th>شهر</th> <th>سنة</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	يوم	شهر	سنة					
يوم	شهر	سنة							
توقيع المحاسب									
رقم القيد									
المكتب التابع له المحاسب	+								

٦٠٠ الميزانية (١)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (١)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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 طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٢)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٢)

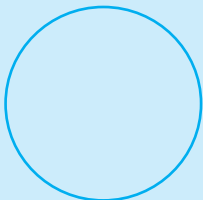
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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 طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٣)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

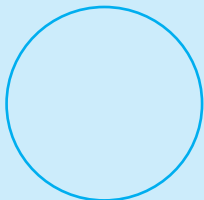
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٣)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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 طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٤)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

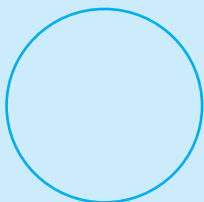
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٤)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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 ؟

لا

نعم

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٥)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

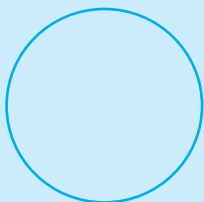
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٥)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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 طبقاً لمواد الإتفاقية وقانون الضريبة على الدخل

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٦)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

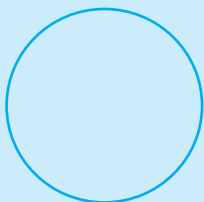
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٦)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	
		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 إليها ٧٠٩)
			يضاف إليه/ يخصم منه
		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

٢٠٠٦

٢٠٠٧

بيان

منح التوقيع

منح الإنتاج

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

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٧)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٧)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

٦٠٠ الميزانية (٨)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البند	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	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
			<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	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

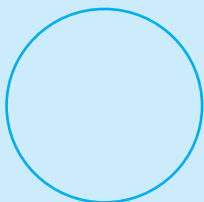
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٨)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

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

منطقة إمتياز

٢٠٠٦	٢٠٠٧	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

٢٠٠٦

٢٠٠٧

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 ؟

لا

نعم

إذا كانت الإجابة (نعم) يجب ملء الجدول التالي

قيمة التعامل

نوع التعامل

أسم الجهة

٢٠٠٦

٢٠٠٧

س۱

j

پ

اسم الجهة

الاجمالی

الشخص المرتبط :

أي شركتين أو أكثر يملك شخص آخر ٥٠٪ على الأقل من عدد أو قيمة الأسهم أو حقوق التصويت في كل منها.

نوع التعامل:

- سداد / الحصول على إتاوات.**

السعر المحايد:

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

طرق تحديد السعر المحايد:

- ٥- طريقة أخرى تم الاتفاق عليها مع الإدارة الضريبية (انظرها في الجدول).

التعاملات مع الأشخاص المرتبطة

٢
س هل لدى الشركة تعاملات مع أشخاص مرتبطة ارتباطاً مباشراً؟

نعم



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

[illegible]

هل لدى الشركة تعاملات مع اشخاص مرتبطة ارتباطاً غير مباشر؟

نعم



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

[illegible]

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

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

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

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

١٥- هل لدى الشركة نظام خيارات أسهم؟

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

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

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

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

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

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

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

إذا كانت الإجابة نعم رجاء ذكر الآتي :-

٢ رقم القرار و تاريخ صدوره

تاريخ صدوره:

رقم القرار:

سنة				شهر		يوم	

٣ طبيعة المعاملة وقيمتها وتأثيرها على الوعاء الضريبي

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