

٠١١٣

إقرار الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية شركات البحث عن البترول والغاز وإنتاجه

هذا الإقرار يعتبر رطباً 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.

عدم اصدار الفاتورة يعرضك للعقوبة

**يجب ملء الحقول التي أمامها علامة (*) ان وجد بها بيانات
و يعتبر عدم ملؤها من معايير المخاطر التي تدعو لاختيار الاقرار للفحص بالعينه**

بيانات إجباريه

إقرار معدل إقرار أصلي

إسم الشخص الاعتباري:

رقم التسجيل الضريبي:

رقم الملف الضريبي:

كود الشرطة	الشيخة	كود النشاط	المسلسل داخل النشاط	نوع الضريبة	كود المأمورية
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

مخصص للباركود

بيانات استرشاديه

الاسم التجارى أو (السمة التجارية)

اسم الشخص الاعتبارى

النشاط الرئيسى

جهة العمل ان وجدت

تاريخ بداية النشاط

رقم المبنى	اسم الشارع / القرية	القسم / المركز	المحافظة

عنوان النشاط الرئيسى للمنشأة

رقم المبنى	اسم الشارع / القرية	القسم / المركز	المحافظة

عنوان المراسلة

البريد الالكترونى

التليفون

الفاكس

وكيل الشركة الحالى / صفته

عدد الموظفين

عدد الفروع

رقم الترخيص بالمزاولة وتاريخه

اسم المأموريه المسجل بها بضرانب
المبيعات

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

٠٣١٣

٢٠١٢
بيانات الإقرار

سنة	شهر	يوم	إلى	سنة	شهر	يوم	من	٠٠١ مأمورية ضرائب ^(١)

بيانات الممول

٠٠٢ اسم الشخص الاعتباري:								
٠٠٣ العنوان: رقم شارع							مدينة	
٠٠٤ رقم التسجيل الضريبي:								
٠٠٥ رقم الملف الضريبي:								

ملخص المستحقات الضريبية

٢٠١١	٢٠١٢

- 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)

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	<input type="radio"/>	نقداً	<input type="radio"/>	بالشيك	<input type="radio"/>	سداد الكتروني رقم		بتاريخ:	يوم	شهر	سنة
								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 التام بالجزاءات والعقوبات الواردة بالقانون في حالة مخالفة بيانات الإقرار الضريبي المقدم للحقيقة، وأن الإقرار الضريبي تم إعداده وفقاً لأحكام إتفاقيات البحث والالتزام البتروولية وقانون الضريبة على الدخل ولائحته التنفيذية.

٠٠٨ إسم المحاسب		٠٠٦ الممثل القانوني للشخص الاعتباري	
٠٠٩ توقيع المحاسب	يوم	شهر	سنة
٠١٠ رقم القيد		٠٠٧ التوقيع:	
٠١١ المكتب التابع له المحاسب			

٦٠٠ الميزانية (١)

عن السنة المالية المنتهية في

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

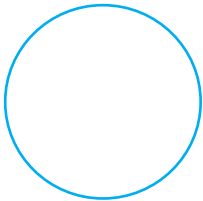
الأصول	البند	٢٠١٢	٢٠١١
الحسابات المدينة			
الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم	٦٠١		
المصروفات الرأسمالية			
مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٢		
إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة	٦٠٣		
يخصم : مجمع الإهلاك	٦٠٤		
صافي مصروفات البحث والإستكشاف	٦٠٥		
مصروفات التنمية المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٦		
إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة	٦٠٧		
يخصم: مجمع الإهلاك	٦٠٨		
صافي مصروفات التنمية	٦٠٩		
إجمالي الأصول	٦١٠		
الالتزامات وحقوق الملكية			
حسابات دائنة	٦١١		
ضريبة الدخل المستحقة	٦١٢		
حقوق الملكية:			
أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)	٦١٣		
الأرباح المحتجزة	٦١٤		
جاري المركز الرئيسي	٦١٥		
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٦١٦		

٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (١)

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

٢٠١١	٢٠١٢	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 إلي ٧٠٧)
[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	يضاف
[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	٧٠٩ تسويات بين التكاليف القابلة وغير القابلة للإسترداد
[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	[] [] [] [] [] [] [] [] [] []	٧١٠ صافي الربح / خسارة السنة (٧٠٢ مخصوما منها ٧٠٨ مضافا اليها 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



٦٠٠ الميزانية (٢)

عن السنة المالية المنتهية في

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

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

--	--	--	--

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

منطقة إمتياز

الأصول	البند	٢٠١٢	٢٠١١
<u>الحسابات المدينة</u>			
الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم	٦٠١		
<u>المصروفات الرأسمالية</u>			
مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٢		
إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة	٦٠٣		
يخصم : مجمع الإهلاك	٦٠٤		
صافي مصروفات البحث والإستكشاف	٦٠٥		
مصروفات التنمية المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٦		
إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة	٦٠٧		
يخصم: مجمع الإهلاك	٦٠٨		
صافي مصروفات التنمية	٦٠٩		
إجمالي الأصول	٦١٠		
<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>			
حسابات دائنة	٦١١		
ضريبة الدخل المستحقة	٦١٢		
<u>حقوق الملكية:</u>			
أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)	٦١٣		
الأرباح المحتجزة	٦١٤		
جاري المركز الرئيسي	٦١٥		
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٦١٦		

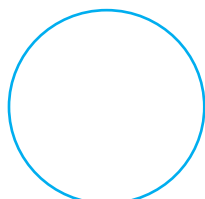
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٢)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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



٦٠٠ الميزانية (٣)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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 المرسلة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	صافي مصروفات البحث والإستكشاف
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسلة 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

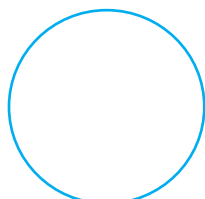
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٣)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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



٦٠٠ الميزانية (٤)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١

٢٠١٢

البند

الأصول

الحسابات المدينة

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

المصروفات الرأسمالية

		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة
--	--	-----	--

		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
--	--	-----	---

		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
--	--	-----	---------------------

		٦٠٥	صافي مصروفات البحث والإستكشاف
--	--	-----	-------------------------------

		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسلة 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
--	--	-----	---------------------------------

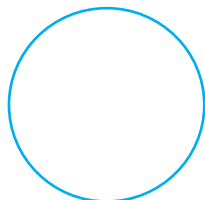
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٤)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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



٦٠٠ الميزانية (٥)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١

٢٠١٢

البند

الأصول

الحسابات المدينة

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

المصروفات الرأسمالية

		٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة
--	--	-----	--

		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
--	--	-----	---

		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
--	--	-----	---------------------

		٦٠٥	صافي مصروفات البحث والإستكشاف
--	--	-----	-------------------------------

		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسلة 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
--	--	-----	---------------------------------

٦٠٠ الميزانية (٦)

عن السنة المالية المنتهية في

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

منطقة إمتياز

الأصول	البند	٢٠١٢	٢٠١١
<u>الحسابات المدينة</u>			
الهيئة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم	٦٠١		
<u>المصروفات الرأسمالية</u>			
مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٢		
إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة	٦٠٣		
يخصم: مجمع الإهلاك	٦٠٤		
صافي مصروفات البحث والإستكشاف	٦٠٥		
مصروفات التنمية المرسلة والمحملة عن هذه السنة	٦٠٦		
إجمالي مصروفات التنمية - سنوات سابقة	٦٠٧		
يخصم: مجمع الإهلاك	٦٠٨		
صافي مصروفات التنمية	٦٠٩		
إجمالي الأصول	٦١٠		
<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>			
حسابات دائنة	٦١١		
ضريبة الدخل المستحقة	٦١٢		
<u>حقوق الملكية:</u>			
أسهم عادية (رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل)	٦١٣		
الأرباح المحتجزة	٦١٤		
جاري المركز الرئيسي	٦١٥		
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٦١٦		

٦٠٠ الميزانية (٧)

عن السنة المالية المنتهية في

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

منطقة إمتياز

٢٠١١	٢٠١٢	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 المرسلة والمحملة عن هذه السنة
		٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة
		٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك
		٦٠٥	صافي مصروفات البحث والإستكشاف
		٦٠٦	مصروفات التنمية المرسلة 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

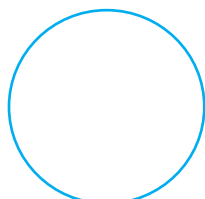
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٧)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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



٦٠٠ الميزانية (٨)

عن السنة المالية المنتهية في

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

منطقة إمتياز

الأصول	البند	٢٠١٢	٢٠١١
<u>الحسابات المدينة</u>			
٦٠١	الهينة المصرية العامة للبترول - دخل إضافي مستحق لمقابلة الضرائب والرسوم		
<u>المصروفات الرأسمالية</u>			
٦٠٢	مصروفات البحث والإستكشاف المرسلة والمحملة عن هذه السنة		
٦٠٣	إجمالي مصروفات البحث والإستكشاف - سنوات سابقة		
٦٠٤	يخصم : مجمع الإهلاك		
٦٠٥	صافي مصروفات البحث والإستكشاف		
٦٠٦	مصروفات التنمية المرسلة 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		

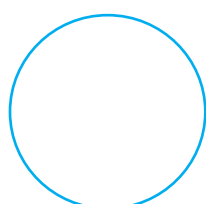
٧٠٠ قائمة الدخل والإقرار الضريبي (٨)

عن السنة المالية المنتهية في

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

٢٠١١	٢٠١٢	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 المجملية
		٧١٤ الوعاء الخاضع للضريبة (٧١٢ مضافا إليها ٧١٣)
		٧١٥ ضريبة الدخل بسعر ٤٠,٥٥ %

تم مراجعة حساب الضريبة من قبل الهيئة
التوقيع وخاتم الهيئة



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 (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 متناسب مع مساهمته الاقتصادية في الأرباح المحققة ، ويترتب علي 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 علي 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 واللائحة التنفيذية .
 - ٣) توفير المستندات المؤيدة لكيفية اختيار الطريقة وأسباب ومعايير الاختيار .
- وعلي 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 للمقارنه.
 - 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

١- الرجاء ملء البيانات التالية من واقع قائمة الدخل:

المبلغ	بيانات
<input type="text"/>	مرتبات وما في حكمها
<input type="text"/>	بدلات
<input type="text"/>	مكافآت
<input type="text"/>	مزايا نقدية
<input type="text"/>	مزايا عينية *
<input type="text"/>	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية

* اذكر المزايا العينية التي تمنحها الشركة للعاملين؟

<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٢- هل تقوم الشركة بحجز الضريبة شهرياً وتوريدها في المواعيد القانونية؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٣- هل قامت الشركة بتقديم الإقرارات الربع سنوية في المواعيد القانونية؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٤- هل قامت الشركة بحساب ضريبة المرتبات طبقاً لنموذج الحساب الوارد بالملحق (٢) بالكتاب الدوري رقم (١) لسنة ٢٠٠٥؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٥- هل قامت الشركة بتقديم التسوية السنوية في المواعيد القانونية؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٦- هل تقوم الشركة بالتأمين الاجتماعي على جميع العاملين لديها ممن ينطبق عليهم قانون التأمينات الاجتماعية؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٧- هل هناك عاملين مصريين بالشركة يعملون خارج مصر وتم تحميل مرتباتهم على قائمة الدخل بالشركة؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٨- هل لدى الشركة عاملين مصريين منتدبين من/ إلى جهات أخرى؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	٩- هل لدى الشركة مرتبات عاملين أجنبى محملة على حساباتها؟
<input type="checkbox"/>	لا	<input type="checkbox"/>	نعم	١٠- في حالة الإجابة "نعم"، هل يتم خصم ضريبة مرتبات منهم؟

(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

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

نعم لا

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

عدد

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

نعم لا

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

نعم لا

١٥- هل لدى الشركة نظام خيارات أسهم؟

نعم لا

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

نعم لا

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

نعم لا

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

القيمة

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

نعم لا

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

نعم لا

٢١- رجاء ملء الجدول الآتي:

الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	تاريخ التوريد	الشهر	ضريبة المرتبات الشهرية المسددة	تاريخ التوريد
يناير	<input type="text"/>	<input type="text"/>	يوليو	<input type="text"/>	<input type="text"/>
فبراير	<input type="text"/>	<input type="text"/>	أغسطس	<input type="text"/>	<input type="text"/>
مارس	<input type="text"/>	<input type="text"/>	سبتمبر	<input type="text"/>	<input type="text"/>
أبريل	<input type="text"/>	<input type="text"/>	أكتوبر	<input type="text"/>	<input type="text"/>
مايو	<input type="text"/>	<input type="text"/>	نوفمبر	<input type="text"/>	<input type="text"/>
يونية	<input type="text"/>	<input type="text"/>	ديسمبر	<input type="text"/>	<input type="text"/>
الإجمالي		<input type="text"/>			

(تابع) بيانات أخرى متممة للإقرار

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

المبلغ المخصوم تحت حساب الضريبة	نسبة الخصم	قيمة التعامل	البيان
			أولاً 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
			ثانياً 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
			ثالثاً 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		لخدمات المهنية من الأشخاص الطبيعيين
			رابعاً 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		لخدمات 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

الارشادات الخاصة بالإقرار الضريبي

OIL - ٠١

- 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 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 أسبوط 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 .

OIL - ٠٢

تكون للقواعد والإجراءات الواردة فى إتفاقيات البحث والتنقيب عن البترول / الغاز وإستغلاله قوة القانون وتنفذ بالإستثناء من أحكام أى تشريع مخالف لها .

OIL - ٠٣

يجب على المقاول (الممول الخاضع للضريبة) ان يعد إقرارا ضريبيا موضحا فيه إجمالى ما أنفقه على مصروفات البحث والتنقيب وكذلك تعاملاته مع الغير خلال كل الفترات الضريبية حتى قبل الإنتاج التجارى.

OIL - ٠٤

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

OIL - ٠٥

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 الإتفاقيات :
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 : $\frac{\text{الدخل المبدئى} \times \text{معدل الضريبة}}{1 - \text{معدل الضريبة}}$

مثال:-

الدخل المبدئى = ١٠ دولار

سعر الضريبة = ٤٠,٥٥ %

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

بناء عليه :-

الدخل المبدئى

١٠,٠٠

زائداً :

القيمة المجملة

٦,٨٢

الدخل الخاضع للضريبة مجملاً

١٦,٨٢

ناقصاً :

ضرائب الدخل فى ج.م.ع بمعدل ٤٠,٥٥ %

٦,٨٢

دخل المقاول بعد خصم الضرائب

١٠,٠٠

ولأغراض الاستقطاعات الضريبية سالفة الذكر فى أية سنة ضريبية تسرى فقرات مواد الإتفاقيات لتصنيف التكاليف والمصروفات ومعدلات استهلاك التكاليف فقط ، وجميع تكاليف ومصروفات المقاول المتعلقة بمباشرة العمليات بمقتضى الإتفاقيات تكون قابلة للخصم وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل المصرية مع مراعاة ان تتم المعاملة الضريبية لمنحتى التوقيع او الإنتاج وفقاً للإتفاقيات المبرمه ومعايير المحاسبه المصريه .

OIL - ٠٦

ضريبة الدخل المصرية، كما تطبق فى الإتفاقيات، تكون شاملة لكافة ضرائب الدخل التى يستحق أداؤها فى ج.م.ع .

OIL - ٠٧

يتحمل المقاول ويدفع كافة التكاليف والمصروفات التى يتطلبها القيام بكافة العمليات بموجب إتفاقيات للبحث عن البترول/ الغاز وإستغلاله غير أن هذه التكاليف والمصروفات لا يجوز أن تشمل فوائد على الإستثمار .

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 الاتفاقية وجميع الضرائب التي تدفعها الهيئة باسم المقاول ونيابة عن دخله تعتبر دخلاً بالنسبة للمقاول.

OIL - ٠٨

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 .

OIL - ٠٩

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 .

OIL - ١٠

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.

OIL - ١١

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

OIL - ١٢

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

OIL - ١٣

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

OIL - ١٤

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 .

OIL - ١٥

يقدم المقاول للهيئة بيانا بحساب الأرباح والخسائر عن السنة الضريبية الخاصة به في موعد لا يتجاوز الموعد المحدد بالإتفاقية بعد بدء السنة الضريبية التالية يوضح فيه صافي 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 .

OIL - ١٦

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 في الخارج داخل ج.م.ع كما لا يجوز تقديمها للإكتتاب العام ويعفى المقاول من تطبيق أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل .

OIL - ١٧

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 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 والمحتفظ به بمقتضى هذه الاتفاقية .

OIL - ١٨

الميزانية وقائمة الدخل المعرفقة مع الإقرار الضريبي تشمل نتائج أعمال المقاول الرئيسي والشركاء عن المنطقة .

OIL - ١٩

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

OIL - ٢٠

لا يجوز للمحاسب المستقل لدى اعتماده الإقرار إضافة أية تعليقات أو تحفظات بشأن نطاق اعتماد الإقرار سواء كتابة أو بوضع اختام أو ارفاق تقارير منفصله ويتعين عليه اعتماد الإقرار في المكان المخصص لذلك .

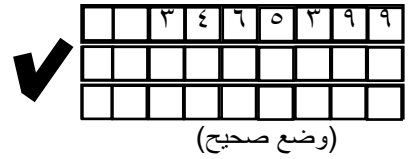
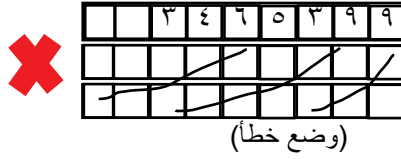
OIL - ٢١

تعليمات وإرشادات ملئ الإقرار الضريبي

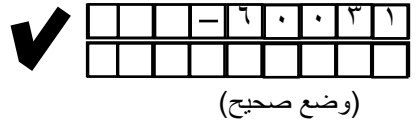
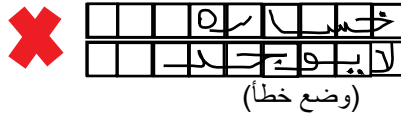
* تعليمات وإرشادات ملء الإقرارات الضريبية :- (تنبيه هام جداً)

١- الكتابة بخط واضح و اظهار شكل الأرقام بوضوح.

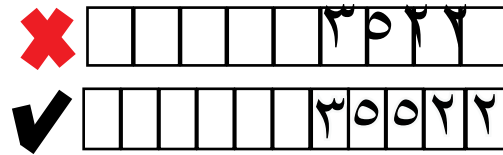
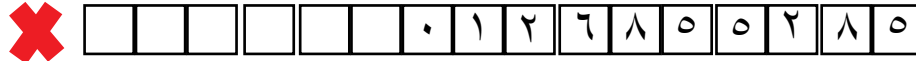
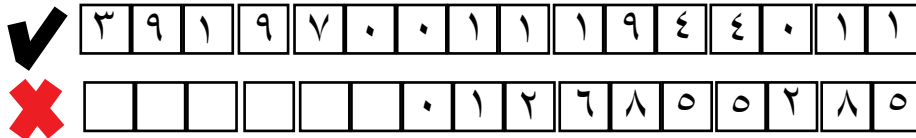
٢- عدم الكشط أو التشطيب داخل الإقرار وترك المربعات التي ليس بها بيانات فارغة كماهلاته سيتم التعرف عليها إلكترونياً.



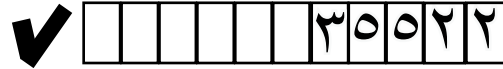
٣- عدم كتابة كلمات في أماكن كتابة الأرقام أو أرقام في أماكن الكلمات مثل كلمات (لا يوجد - لاشئ - خسارة - ربح - أرباح - معفى - معلق... الخ) أو الالتزام بكتابة البيانات في أماكنها المخصصة لها ورمز السالب يعنى خسارة بدون أقواس.



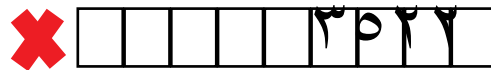
٤- الالتزام بكتابة البيانات الإجبارية في أول صفحة من صفحات الإقرار مع الالتزام بكتابة رقم الملف الضريبي وعدم إهمال كتابة أول ثلاثة أرقام من اليسار (كود المأمورية) مع عدم إهمال الأصفار الداخلية سواء في مسلسل الملف أو كود الشرطة أو غيرها.



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



٦- يجب ان لاتلامس الأرقام الفواصل التي تحيط بالمربع المخصص له بل يجب ان تكون الكتابة في وسط المربع وبخط واضح (هام جداً)



٧- الإلتزام بوضع الخاتم الخاص بالتمويل أو من يمثله أو المحاسب في مكانه المخصص بذلك وليس في أي جزء من الصفحة لأنه سيتم التعرف عليه إلكترونياً.

٨- يجب الإلتزام بالكتابة باللون الأزرق الجاف وعدم استخدام أي لون آخر في عملية الكتابة سوى القلم الأزرق الجاف لأنه سوف يتم التعرف عليه إلكترونياً (هام جداً).

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

مخصص لإستخدام مصلحة الضرائب فقط

A series of horizontal dotted lines for writing, consisting of 30 lines.

