



نموذج 19 ضريبة

رقم مرجعي : 026/0000155801

التاريخ : ٢٠٢٦/٠٢/٠١

جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

منطقة : إ.م. شئون مراكز ضريبية

مأمورية : الادارة المركزية مركز اول كبار الممولين

عنوان المأمورية : بلوك 9 قطعة 43 الحي العاشر

رقم التليفون : 16395

## إخطار

بعناصر ربط الضريبة و قيمتها

رقم التسجيل الضريبي : 212165046

اسم الممول : طلال عبد العزيز عبد الله شربتلى وشركاه

العنوان : 00 قطعه 92 المنطقه الصناعيه الثالثه 6 اكتوبر شياخه العجوزه محافظه الجيزه المهنة أو النشاط : صناعة الفلزات الثمينه وغير الحديدية القاعدية

فاكس رقم :

تليفون رقم : 201110126909+

عنوان البريد الإلكتروني : info@depakegypt.com

نتشرف بإفادتكم أنه طبقاً لأحكام المادة ( ٤٣ ) من قانون الاجراءات الضريبية الموحد الصادر بالقانون رقم ( ٢٠٦ ) لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية من وجوب الإخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها في الأحوال الآتية :

١. التعديل من واقع البيانات الواردة بالإقرار والمستندات المؤيده له.
٢. عدم تقديم الممول لإقراره الضريبي.
٣. تقديم الممول لإقراره الضريبي دون بيانات أو مستندات مؤيده له.
٤. في حالة توافر مستندات لدى المصلحة تثبت عدم مطابقة الإقرار للحقيقة.
٥. ربط الضريبة قبل حلول التاريخ المحدد لاستحقاقها.

ولما كان ينطبق عليكم ما جاء بالبند 1

المبين عاليه من هذه المادة نتشرف بأن نرسل إليكم بياناً بعناصر ربط الضريبة وقيمتها على النحو المبين خلفه.

فإذا كان لديكم ملاحظات عليها كلها أو بعضها نرجو موافاتنا بها كتابة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ استلامكم لهذا الإخطار. وإذا لم ترد لنا أية ملاحظات خلال المدة المذكورة سوف نتخذ الإجراءات التي يكفلها القانون في هذه الأحوال.

| إلى 2023 | من 2020 |
|----------|---------|
|          |         |

| البند                                                                            | عام 2020   | عام 2021   | عام 2022    | عام 2023    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| <u>حسابات</u>                                                                    |            |            |             |             |
| الوعاء الضريبي كالأقرار                                                          | 7620179.40 | 9643549.77 | 15230356.00 | 15259368.50 |
| فرق تعاملات الخصم<br>والإضافة - فحص<br>القيمة المضافة                            | 0.00       | 143788.00  | 152064.00   | 59336.00    |
| فرق وعاء الأقرار النهائي<br>عن الأقرار الأصلي                                    | 431771.00  | 0.00       | 0.00        | 0.00        |
| فرق عائد الدفعات<br>المقدمة                                                      | 36137.00   | 22728.00   | 22503.00    | 54516.00    |
| ما يرد من مردودات<br>المبيعات                                                    | 0.00       | 87292.00   | 384754.00   | 330268.00   |
| ما يرد من المشتريات<br>المحلية -                                                 | 0.00       | 22340.00   | 52534.00    | 75739.00    |
| فرق المشتريات<br>المستوردة بالتكلفة                                              | 0.00       | 0.00       | 0.00        | 16788.00    |
| ما يضاف للوعاء فارق<br>الشهادات المستوردة                                        | 153187.00  | 31707.00   | 0.00        | 247607.00   |
| ما يرد من مصروفات<br>التخليص                                                     | 12855.00   | 77898.00   | 801646.00   | 0.00        |
| ما يرد من فروق عملة<br>مشتريات مستوردة/<br>فرق فحص مشتريات<br>مستوردة قيمة مضافة | 28886.00   | 2527483.00 | 21367569.00 | 34403684.00 |
| ما يرد من مصروفات<br>التشغيل                                                     | 0.00       | 0.00       | 50000.00    | 0.00        |

|             |             |             |            |                                                                             |
|-------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 202835.00   | 226885.00   | 509423.00   | 222220.00  | ما يرد من مصروفات البيع والتوزيع                                            |
| 0.00        | 0.00        | 2768.00     | 0.00       | فحص مبيعات التصدير - فحص القيمة المضافة                                     |
| 114742.00   | 94865.00    | 4034.00     | 0.00       | فرق الاهلاك الضريبي                                                         |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 32474.00   | ما يرد من المخصوم من فروق العملة الدائنة غير المحققة                        |
| 240064.00   | 133319.00   | 148525.00   | 181642.00  | ما يرد من المصروفات العمومية والادارية                                      |
| 4945000.00  | 9317502.00  | 0.00        | 0.00       | تربيح مصروفات التشغيل الاخرى (خامات )                                       |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 17291.00   | ما يرد من فروق تقييم عملات اجنبية                                           |
| 2681559.00  | 5230727.00  | 0.00        | 0.00       | ما يرد من المكون من المخصصات                                                |
| 3009149.00  | 569997.00   | 0.00        | 0.00       | ما يرد من فوائد دائنة يقاومة التدفقات النقدية                               |
| 10290726.00 | 25910055.00 | 0.00        | 0.00       | فرق قائمة التدفقات النقدية                                                  |
| 71931381.50 | 79544776.00 | 13221535.77 | 8736642.40 | صافي الوعاء الخاضع للضريبة كالفحص                                           |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | سعر الصرف بالعملة في نهاية السنة المالية في حالة المنشآت بالعملة غير الجنيه |

|             |             |             |            |                                                                                                  |
|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 71931381.50 | 79544776.00 | 13221535.77 | 8736642.40 | صافي الوعاء الخاضع للضريبة مقوماً بالجنيه كالفحص                                                 |
| 16184560.84 | 17897574.60 | 2974845.55  | 1965744.54 | ضريبة الوعاء الخاضع بالجنيه كالفحص                                                               |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | يخصم الضريبة الاجنبية عن الأرباح المحققة بالخارج وفي حدود الضريبة المستحقة عن هذه الأرباح في مصر |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | الضريبة المحسوبة على عائد أذون وسندات الخزانة                                                    |
| 16184560.84 | 17897574.60 | 2974845.55  | 1965744.54 | صافي الضريبة المستحقة كالفحص                                                                     |
| 592364.00   | 1134777.00  | 0.00        | 225094.00  | المسدد طبقاً لنظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة                                               |
| 867920.00   | 1028724.00  | 1038975.00  | 1133712.00 | الدفعات المقدمة والعائد على الدفعات                                                              |
| 54516.00    | 22503.00    | 22728.00    | 36137.00   | يخصم العائد على الدفعات المقدمة                                                                  |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | يخصم ما تم سداده مع الإقرار (يتم ادراجها من النظام)                                              |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | يخصم صافي الضريبة المستحقة طبقاً للقانون 152 لسنة 2020                                           |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | يخصم الضريبة الواجب استردادها من العقود طويلة الاجل                                              |
| 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00       | يخصم اجمالي الضريبة المستقطعة تحت حساب ضريبة المراتب                                             |

|             |             |            |           |                                                                     |
|-------------|-------------|------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      | يخصم الضريبة المسددة مع الاقرار الاصلى اذا كان هذا الاقرار معدلا    |
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      | يخصم ضريبة التصرفات العقارية المسددة (في حال تطبيق المادة 19 بند 7) |
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      | يخصم الضريبة المسددة مع طلب مد الاجل                                |
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      | يخصم تسويات                                                         |
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      | رصيد مسدد بالزيادة في حدود الضريبة الموجودة (يتم ادراجها من النظام) |
| 0.00        | 0.00        | 0.00       | 0.00      |                                                                     |
| 14669760.84 | 15711570.60 | 1913142.55 | 570801.54 | صافي الضريبة الأصلية المستحقة                                       |

**ب) الضريبة على الدخل للشركة المعفاة:**

| البند                                                                                                | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------|
|                                                                                                      |          |          |          |            |
| صافي الوعاء المعفى كالفحص                                                                            | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| سعر الصرف بالعملة في نهاية السنة المالية في حالة المنشآت بالعملة غير الجنيه                          | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| صافي الوعاء الخاضع للضريبة مقوماً بالجنيه كالفحص                                                     | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
|                                                                                                      |          |          |          |            |
| اجمالي اوعية الضريبة المستقلة في حالة أن صافي الوعاء المعفى ربح                                      | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| الوعاء الضريبي في حالة وجود خسارة: إذا كانت نتيجة وعاء الفحص المعفى خسارة يتم عمل مقاصة ضريبية بين ا | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| الضريبة علي الوعاء المستقل الخاضع                                                                    | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| خصم الضريبة الأجنبية المسددة عن الأرباح المحققة بالخارج و في حدود الضريبة المستحقة عن الأرباح في مصر | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| يخصم الضريبة المحسوبة على عائد أذون وسندات الخزنة بالنسبة للإصدارات قبل تاريخ العمل بالقانون 10 لسن  | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| يخصم المسدد طبقاً لنظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة                                              | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| يخصم الدفعات المقدمة والعائد على الدفعات                                                             | 0.00     | 0.00     | 0.00     | -867919.54 |
| يخصم العائد على الدفعات المقدمة                                                                      | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| يخصم ما تم سداده مع الإقرار                                                                          | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| صافي الضريبة الاصلية المستحقة                                                                        | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 867919.54  |



جدول لوحات التشغيل بالفنادق:

| البند | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|-------|----------|----------|----------|----------|
|       |          |          |          |          |
|       | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

أنشطة أخرى:

| البند | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|-------|----------|----------|----------|----------|
|       |          |          |          |          |
|       | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

## ١- وعاء العوائد

| البند                                     | عام 2020  | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|-------------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|
|                                           |           |          |          |          |
| اجمالي وعاء العوائد                       | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                                   | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
|                                           |           |          |          |          |
| اجمالي وعاء الاتاوات                      | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                                   | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| ايجار الات من الخارج                      | 450431.00 | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي وعاء مقابل الخدمات                 | 450431.00 | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                                   | 90086.20  | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
|                                           |           |          |          |          |
| اجمالي وعاء مقابل النشاط الرياضي و الفنان | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                                   | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي وعاء مستقل م 56                    | 450431.00 | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي الضريبة لوعاء مستقل م 56           | 90086.20  | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| سعر صرف الدولار                           | 1.00      | 1.00     | 1.00     | 1.00     |
| الاجمالي بالجنيه المصري                   | 90086.20  | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| يخصم ما تم سداده                          | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| صافي الضريبة وعاء مستقل م 56              | 90086.20  | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

ثالثاً: ضريبة وعاء مستقل مادة (٥٧) عمولات مدفوعة لأشخاص طبيعيين :

| البند                              | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                    |          |          |          |          |
| اجمالي وعاء عمولات                 | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                            | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
|                                    |          |          |          |          |
| اجمالي وعاء السمسرة                | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة                            | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي وعاء مستقل م<br>57          | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي الضريبة لوعاء<br>مستقل م 57 | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| سعر صرف الدولار                    | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي الضريبة بالجنيه<br>المصري   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| يخصم ما تم سداؤه                   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| صافي الضريبة وعاء<br>مستقل م 57    | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

رابعاً: ضريبة وعاء مستقل مادة (٥٨) عائد و أرباح أذون و عائد سندات الخزانة :

| البند                                                                                   | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                                                         |          |          |          |          |
| اجمالي عائد و أرباح<br>أذون و عائد سندات<br>الخزانة على إصدارات<br>ما بعد ٢٠/٢/٢٠١٩     | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| سعر صرف الدولار                                                                         | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الاجمالي عائد اذون<br>وسندات بالجنيه<br>المصري                                          | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| ضريبة عائد أذون وعائد<br>سندات الخزانة بالجنيه                                          | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| يخصم الضريبة<br>المخصومة على عوائد<br>اذون وسندات الخزانة                               | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| صافي الضريبة المستحقة<br>عن عائد اذون وسندات<br>خزانة                                   | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي عائد سندات<br>تصدرها وزارة المالية<br>لصالح البنك المركزي                        | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| سعر صرف الدولار                                                                         | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الاجمالي عائد سندات<br>تصدرها وزارة المالية<br>لصالح البنك المركزي<br>المصري            | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| ضريبة عائد سندات<br>تصدرها وزارة المالية<br>لصالح البنك المركزي<br>بالجنيه              | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| الضريبة المخصومة على<br>عوائد اذون وسندات<br>الخزانة التي تصدرها<br>وزارة المالية لصالح | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| ضريبة عائد سندات<br>تصدرها وزارة المالية<br>لصالح البنك المركزي                         | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي عوائد اذون<br>وسندات خزانة                                                       | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي فروق ضريبة<br>عوائد اذون وسندات<br>خزانة 2+1                                     | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

ضريبة وعاء توزيعات ارباح :

| البند                       | عام 2020   | عام 2021   | عام 2022   | عام 2023 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|----------|
|                             |            |            |            |          |
| اجمالي وعاء توزيعات ارباح   | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00     |
| الضريبة بسعره%              | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00     |
| حصة المشاركين               | 2556684.00 | 3630192.00 | 2265707.00 | 0.00     |
| اجمالي وعاء توزيعات الأرباح | 2556684.00 | 3630192.00 | 2265707.00 | 0.00     |
| الضريبة بسعر ١٠%            | 255668.40  | 363019.20  | 226570.70  | 0.00     |
| اجمالي الضريبة              | 255668.40  | 363019.20  | 226570.70  | 0.00     |
| سعر صرف الدولار             | 1.00       | 1.00       | 1.00       | 1.00     |
| الاجمالي بالجنيه المصري     | 255668.40  | 363019.20  | 226570.70  | 0.00     |
| يخصم الضريبة المخصومة       | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00     |
| يخصم فرق الضريبة المسددة    | 255667.00  | 261663.00  | 226571.00  | 0.00     |
| صافي ضريبة توزيعات ارباح    | 1.40       | 101356.20  | 0.30-      | 0.00     |

خامسا: ضريبة مادة (١٤٧) مبالغ تؤول للدولة :-

| البند                                                     | عام 2020 | عام 2021 | عام 2022 | عام 2023 |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                           |          |          |          |          |
| اجمالي وعاء مادة (١٤٧) مبالغ تؤول للدولة                  | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| سعر صرف الدولار                                           | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| اجمالي وعاء مادة ( 147 ) مبالغ تؤول للدولة بالجنيه المصري | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| ضريبة وعاء مادة ( 147 ) مبالغ تؤول للدولة بالجنيه المصري  | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| يخصم المسدد مقابل مبالغ تؤول للدولة                       | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |
| فروق وعاء مادة 147 مبالغ تؤول للدولة                      | 0.00     | 0.00     | 0.00     | 0.00     |

ملخص الفروق الضريبة للنموذج :-

| بيان                                             | قيمة الضريبة 2020 | قيمة صافي الوعاء 2020 | قيمة الضريبة 2021 | قيمة صافي الوعاء 2021 | قيمة الضريبة 2022 | قيمة صافي الوعاء 2022 | قيمة الضريبة 2023 | قيمة صافي الوعاء 2023 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| وعاء الدخل الخاضع                                | 8736642.40        | 570801.54             | 3221535.77        | 1913142.55            | 9544776.00        | 5711570.60            | 1931381.50        | 0.00                  |
| وعاء على الدخل للشركات المعفاة                   | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء شركات البحث عن البترول / الغاز وإنتاجه      | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء وحدات التشغيل بالفنادق                      | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء أنشطة أخرى                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء مستقل مادة ( 56 )                           | 450431.00         | 90086.20              | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء مستقل مادة ( 57 )                           | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء مستقل مادة ( 58 ) عائد اذون و سندات الخزانة | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء توزيعات ارباح                               | 2556684.00        | 1.40                  | 3630192.00        | 101356.20             | 2265707.00        | 0.30-                 | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء ارباح راسمالية للأوراق المالية المقيدة      | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |
| وعاء مادة ( 147 ) مبالغ تؤول للدولة              | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  |

**ملاحظات**

في حالة وجود مرفقات بعناصر ربط الضريبة وقيمتها تعد جزءاً من النموذج

قرش

جنيه

33924638.57

: إجمالي قيمة الضريبة

لا غير

: المبلغ بالحروف ثلثون مليون وتسعمائة وأربعة وعشرون ألفاً وستمائة وثمانية وثلاثون جنيه مصري و سبعة وخمسون قرش