



جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

نموذج رقم (٣/٤) فحص

منطقة : إ.م. شئون مراكز ضريبية

مأمورية : الادارة المركزية مركز اول كبار الممولين

عنوان المأمورية : بلوك ٩ قطعة ٤٣ الحي العاشر

رقم التليفون : ١٦٣٩٥

رقم مرجعي : AUD٤.٣/٢٠٢٦/٠٠٠٠٠٥٢١٤٣

التاريخ : ٢٠٢٦.٠٤.٠٧

☒ ضريبة الدخل

☐ ضريبة القيمة المضافة

☐ ضريبة المراتب

☐ ضريبة الدمغة

إخطار

تجهيز المستندات

إسم الممول : شركة دلتا للإنشاء والتعمير

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٢٤٥٣٥٤٥

العنوان : ر الاول عمارة ٥ مشروع دلتا ستارز ٥ طريق النصر قسم اول مدينه نصر

تحية طيبة وبعد ،،،

نرجو من سيادتكم توفير البيانات والمستندات التالية، وذلك خلال موعده غايته ٣ يوم من تاريخ إخطاركم

| م  | البيانات والمستندات المطلوبة                                                                                                                           |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١  | الميزانيات وإيضاحاتها المتممة والمعتمدة من المحاسب القانوني وتقرير المحاسب القانوني للسنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢                                                  |
| ٢  | صوره صفحه التوثيق و اول قيد و اخر قيد في الدفاتر القانونيه ( دفتر اليوميه و دفتر الجرد ) و صور صفحات تسجيل سنوات الفحص بالدفاتر                        |
| ٣  | ف ( خاضع / معفى / غير خاضع ) ان وجد ؛ دراسه تسعير التعاملات مع الاطراف المرتبطه و صورته من الملف المحلى و الرئيسى المقدم لاداره التسعير و تاريخ تقديمه |
| ٤  | الى مستوى جهات التعامل ( عملاء ) و الجمارك ( الاستيراد ) و بيان اكسيل بالعملاء و الخصم و التعامل معهم و صور شهادات الخصم او الفواتير لأكبر ٣ عملاء     |
| ٥  | حركه المشروعات تحت التنفيذ و بيان باضافات المشروعات موضح به الفواتير حصري و مرفق صور الفواتير                                                          |
| ٦  | تتندات الاضافات حصري . ( ضيف في الحركه مجمع الاهلاك لتطابق مع رصيد الميزانيه ؛ اضافته عمود بايضاح نوع الاصل المضاف عليه ) و تاريخ اضافته المباني و الا |
| ٧  | ات مع ايضاح الخسائر الراسماليه او الربح الناتج عن المبيعات و نوع الاصل و القيمه البيعيه و صافي القيمه الدفترية لكل اصل مستبعد ؛ و مستندات البيع حصريا  |
| ٨  | و نسب المساهمة مع ربطها بالايراد المحقق منها على قائمة الدخل و معالجة الاقرار ؛ و مطلوب محاضر الجمعية او شهادة بعدم التوزيع من الشركات المستثمر فيها   |
| ٩  | بيان اكسيل بهيكل المساهمين موضح به نسبة المساهمه و عدد الاسهم ؛ ارسال مستندات تعديلات راس المال او المساهمين ان وجد و صورته السجل التجارى              |
| ١٠ | تحليل اكسيل بالمدينون و الارصده المدينه لآخرى و الدائنون و الارصده الدائنه الاخرى المحمله على المركز المالى خلال سنوات الفحص                           |

|    |                                                                                                                                                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢  | البيانات والمستندات المطلوبة                                                                                                                        |
| ١١ | تحليل سنوى و شهرى ايراد وحدات الايجار على مستوى مشاريع الشركة                                                                                       |
| ١٢ | ( عينة اكبر شهر لكل مشروع تحليل + مستندات اليراد ) ايجار / تشغيل / متنوعة                                                                           |
| ١٣ | . تحليل حصرى لليراد بالعملة ضمن ايراد الايجار                                                                                                       |
| ١٤ | تحليل سنوى ايراد استثمار عقارى على مستوى المشاريع                                                                                                   |
| ١٥ | تحليل حصرى ايراد استثمار عقارى موضح به ( اسم العميل / رقم المبنى / رقم الوحدة / نوع الوحدة / تاريخ البيع / تاريخ العقد / تاريخ التسليم / قيمة البيع |
| ١٦ | . عينة اكبر ٥ عقود و ما يتثبت التحصيل                                                                                                               |
| ١٧ | . تحليل حصرى لليراد بالعملة ضمن ايراد استثمار عقارى                                                                                                 |
| ١٨ | تحليل سنوى ت النشاط                                                                                                                                 |
| ١٩ | تحليل ت ايجار الوحدات على مستوى البنود                                                                                                              |
| ٢٠ | . تحليل سنوى وشهرى مصروف ايجار وحدات + عينة اكبر شهر                                                                                                |
| ٢١ | . حركة المخزون + تحليل و مستندات الاضافات                                                                                                           |
| ٢٢ | تحليل حصرى ت ايجار وحدات دلتا فلور + عقود الايجار                                                                                                   |
| ٢٣ | . تحليل سنوى و شهرى مجمع لمصاريف التشغيل و البيع و التوزيع (كمراكز تكلفه ) لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٠                                                           |
| ٢٤ | عينه اكبر شهر وفقا للتحليل الشهري للمصاريف و بيان بفواتير شهر العينه لكل مصروف و مرفق صور الفواتير شهر العينه لكل مصروف بترتيب تحليل المصاريف       |
| ٢٥ | . تحليل تكلفة الاستثمار العقارى على مستوى مشاريع الشركة + تحليل اجمالى ت الاستثمار العقارى                                                          |
| ٢٦ | . حركة اعمال تامة + تحليل حصرى بالاضافات + المستندات                                                                                                |
| ٢٧ | . حركة الاستثمارات العقارية + الاضافات حصرى + المستندات                                                                                             |
| ٢٨ | . حركة اعمال تحت التنفيذ + الاضافات تحليل سنوى و شهرى و عينة اكبر شهر                                                                               |
| ٢٩ | . تحليل حصرى الاعمال ( مقاولين الباطن ) + عينة اكبر ٢ مقاولين مستندات و تفريغ اكسيل                                                                 |
| ٣٠ | . تحليل سنوى و شهرى صيانة ت مباشرة + عينة اكبر شهر                                                                                                  |
| ٣١ | . تحليل سنوى و شهرى م عمومية و ادارية + عينة اكبر شهر + المستندات و تفريغ اكسيل                                                                     |
| ٣٢ | تسويات كسب العمل مع ايضاح ما يخص اعضاء مجلس الاداره و عينه من كشوف صرف المرتبات                                                                     |
| ٣٣ | رجيه و الاستشارات و الايجارات و رسوم و ضرائب و مصاريف تامين ان وجد ؛ و ذلك بيان اكسيل موضح به بيان الشركات و ارقام تسجيلهم و المبالغ المدفوعه       |
| ٣٤ | . تحليل شهرى بفوائد دائنة و عينه من اكبر شهر                                                                                                        |
| ٣٥ | . تحليل شهرى بالمصروفات التمويلية و عينه من اكبر شهر                                                                                                |

| ٣  | البيانات والمستندات المطلوبة                                                                                                                       |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣٦ | وق العمل لمدين ( محقق و غير محقق ) و دائن (محقق و غير محقق ) و تحليل اكسيل بقيود اليومية و عينه من القيود اليومية تحقق ٣٠% من البند ان وجد         |
| ٣٧ | . حركة المخصصات اكسيل و ربطها بقائمة الدخل و معالجة الاقرار                                                                                        |
| ٣٨ | . تحليل بخسائر الاستثمارات ان وجد                                                                                                                  |
| ٣٩ | بيان بالمبالغ المدفوعة للخارج الخاضعه للماده ٥٦ او الماده ٥٧ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ امثال حق المعرفه ضمن تكاليف تشغيل و اتاوات و تركيبات            |
| ٤٠ | قرارات الجميعه الخاصه بتوزيعات الارباح على المساهمين                                                                                               |
| ٤١ | ت التي قامت بها الشركه خلال سنوات الفحص و التي تخص ضريبه الارباح التجاريه و الصناعيه ( اقرار + دفعات + م ٥٦ او خلافه ) و مرفق بها صور الايصالات    |
| ٤٢ | . بيان بالاقرارات الاصلية و المعدلة مع ايضاح سبب التعديل                                                                                           |
| ٤٣ | حققه و عينه لأكبر قيود بالبيان ؛ و اثبات الدائنه الغير محققه هل تم تحقيقها حتى تاريخه من خلال اضافتها بالاقرارات اللاحقه ضمن جدول ٤٠٨ كدائنه محققه |
| ٤٤ | . ايضاح تحليلي و ربط ارباح تقييم استثمار في شركات شقيقة مع المحمل ضمن الحسابات و ايضاح سبب خصمها بشهادة                                            |
| ٤٥ | . شهادة بايضاح المصاريف التمويلية المخصوصة ضمن جدول ٤١٣ مع دعمها بالمستندات التي توضح ذلك                                                          |

|                                            |
|--------------------------------------------|
| وذلك للأسباب التالية                       |
| . و ذلك لاستكمال فحص السنوات ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ |

برجاء الالتزام بتوفير هذه البيانات و المستندات في المواعيد المحددة ، و إلا سوف يتم إتخاذ الإجراءات القانونية  
مع خالص التحية ،،،