



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 : AUD٤.٣/٢٠٢٥/٠٠٠٠٠٣٩١١٠

التاريخ : ٢٠٢٥.١٠.٣٠

● ضريبة الدخل

○ ضريبة القيمة المضافة

○ ضريبة المرتبات

○ 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 موعد غايته ١٤ يوم من تاريخ إخطاركم

م	البيانات والمستندات المطلوبة
١	/الميزانيات وإيضاحاتها المتممة والمعتمدة من المحاسب القانوني وتقرير المحاسب القانوني للسنوات
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 صوره من الملف المحلى و الرئيسى المقدم لاداره التسعير و تاريخ تقد
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 نسبه المساهمه و عدد الاسهم ؛ ارسال مستندات تعديلات راس المال او المساهمين ان وجد و صوره 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
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 العمله لمدين (محقق و غير محقق) و دائن (محقق و غير محقق) و تحليل اكسيل بقيود اليوميه و عينه من القيود اليوميه 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 المدفوعه 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
. وذلك لفحص الشركة بدايه م عام ٢٠٢٠ حتى خطة الفحص بالمصلحة

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