



# CONTOH BORANG NYATA SYARIKAT TAHUN TAKSIRAN 2016

- ★ Contoh borang ini disediakan untuk rujukan dan pembelajaran.
- ★ Contoh borang ini TIDAK boleh digunakan untuk tujuan pengemukaan kepada Lembaga Hasil Dalam Negeri Malaysia. Mengikut peruntukan Akta Cukai Pendapatan 1967 (ACP 1967), syarikat hendaklah mengemukakan borang nyata secara medium elektronik atau penghantaran elektronik [subseksyen 77A(1A)], dan melaporkan pendapatan berdasarkan akaun beraudit [subseksyen 77A(4)] mulai Tahun Taksiran 2014.

Untuk Maklumat Lanjut:-

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| • Cawangan LHDNM             |   |
| • Talian Bebas Tol           | : 1-800-88-5436 (LHDN)  |
| • Panggilan Dari Luar Negara | : 603-77136666  |
| • Portal Rasmi               | : <a href="http://www.hasil.gov.my">http://www.hasil.gov.my</a> |
| • Laman Sesawang e-Filing    | : <a href="https://e.hasil.gov.my">https://e.hasil.gov.my</a>   |

<b>I</b>	Nama syarikat <i>[Jika tukar nama, kemukakan Borang 13]</i>		
<b>II</b>	No. rujukan (no. pendaftaran)	<b>III</b>	No. majikan <b>E</b>
<b>IV</b>	Mastautin di Malaysia <i>(Tandakan 'X')</i>	Ya <input type="checkbox"/> Tidak <input type="checkbox"/>	<b>V</b> Negara mastautin <i>(Gunakan Kod Negara)</i>
<b>VI</b>	No. cukai pendapatan	<b>C</b>	<b>VII</b> Tarikh mula beroperasi
<b>VIII</b>	Tempoh perakaunan	Dari <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Hingga <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
<b>IX</b>	Tempoh asas	Dari <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Hingga <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
<b>X</b>	Status perniagaan	<input type="checkbox"/> 1 = Beroperasi    2 = Dorman 3 = Dalam proses penggulangan	<b>XI</b> Penyimpanan rekod <input type="checkbox"/> 1 = Ya 2 = Tidak
<b>XII</b>	Syarikat kecil dan sederhana	<input type="checkbox"/> 1 = Ya 2 = Tidak	<b>XIII</b> Perubahan sebahagian besar dalam pemegangan syer dan subseksyen 44(5A) terpakai <input type="checkbox"/> 1 = Ya 2 = Tidak 3 = Tidak berkenaan
<b>XIV</b>	Menuntut / Menyerah kerugian di bawah peruntukan Relif Kumpulan <i>[Jika menuntut, kemukakan Borang C (RK-T); Jika menyerah, kemukakan Borang C (RK-S)]</i>	<input type="checkbox"/> 1 = Menuntut 2 = Menyerah 3 = Tidak berkenaan	<b>XV</b> Menuntut elauan bangunan industri di bawah subperenggan 42(1) Jadual 3 <input type="checkbox"/> 1 = Ya 2 = Tidak
<b>XVI</b>	Menuntut insentif di bawah seksyen 127 <i>(Tandakan 'X')</i>	<input type="checkbox"/> Perenggan 127(3)(b) <input type="checkbox"/> Subseksyen 127(3A) <input type="checkbox"/> Tidak berkenaan	<b>XVII</b> Menjalankan perniagaan e-Dagang <i>(Jika 'Ya' isi ruang P6 di mukasurat 11)</i>
<b>XVIII</b>	Menuntut Cukai Input daripada Jabatan Kastam Diraja Malaysia	<input type="checkbox"/> 1 = Ya 2 = Tidak	<b>XIX</b> No. pendaftaran Cukai Barang & Perkhidmatan <i>(Isi jika ruang XVIII = 1)</i>

*[Laporkan dalam mata wang Ringgit Malaysia (RM)]*

**BAHAGIAN A: PENDAPATAN BERKANUN, JUMLAH PENDAPATAN DAN PENDAPATAN BERCUKAI**

Pendapatan Berkanun Perniagaan		Kod Perniagaan	Amaun (RM)
<b>A1</b>	Perniagaan 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A2</b>	Perniagaan 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A3</b>	Perniagaan 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A4</b>	Perniagaan 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A5</b>	Perniagaan 5 + 6 dan seterusnya	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pendapatan Berkanun Perkongsian		No. Cukai Pendapatan	Amaun (RM)
<b>A6</b>	Perkongsian 1	<b>D</b> <input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A7</b>	Perkongsian 2	<b>D</b> <input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A8</b>	Perkongsian 3 + 4 dan seterusnya	<b>D</b> <input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>A9</b>	Agregat pendapatan berkanun perniagaan ( A1 hingga A8 )		<input type="text"/>

Nama Syarikat:.....

C

**A10** **Tolak:** Rugi perniagaan bawa hadapan (*Terhad kepada A9*)

A10

**A11** **JUMLAH** ( A9 - A10 )

A11

**Pendapatan Berkanun Lain**

**A12** Dividen

A12

**A13** Faedah

A13

**A14** Diskaun

A14

**A15** Sewa

A15

**A16** Royalti

A16

**A17** Premium

A17

**A18** Pendapatan lain

A18

**A19** Tambahan mengikut peruntukan perenggan 43(1)(c)

A19

**A20** **Agregat pendapatan berkanun lain** ( A12 hingga A19 )

A20

**A21** **PENDAPATAN AGREGAT** ( A11 + A20 )

A21

**Tolak:**

**A22** Rugi perniagaan tahun semasa (*Terhad kepada A21*)

A22

**A23** **JUMLAH** ( A21 - A22 )

A23

**Tolak:** **Perbelanjaan Lain**

**A24** Perbelanjaan mencarigali - Jadual 4 dan perenggan 44(1)(b)

A24

**A25** Perbelanjaan pra-operasi perniagaan - Jadual 4b dan perenggan 44(1)(b)

A25

**A26** Perbelanjaan dibenarkan di bawah seksyen 60f

A26

**A27** Perbelanjaan dibenarkan di bawah seksyen 60h

A27

**A28** **JUMLAH** [ A23 - ( A24 hingga A27 ) ] (*Isi '0' jika nilai negatif*)

A28

**Tolak:** **Derma / Hadiah / Sumbangan / Zakat**

**A29** Hadiah wang kepada Kerajaan/Kerajaan Tempatan

A29

**A30A** Hadiah wang kepada institusi atau organisasi yang diluluskan

A30

**A30B** Hadiah wang atau kos sumbangan manfaat kepada aktiviti sukan atau badan sukan yang diluluskan

**A30C** Hadiah wang atau kos sumbangan manfaat kepada projek berkepentingan negara yang diluluskan oleh Menteri Kewangan

*Terhad kepada 10% daripada A21*

Nama Syarikat:.....

C

<b>A31</b>	Hadiah artifak, manuskrip atau lukisan	A31
<b>A32</b>	Hadiah wang untuk kemudahan perpustakaan atau kepada perpustakaan	A32
<b>A33</b>	Hadiah lukisan kepada Balai Seni Lukis Negara atau balai seni lukis negeri	A33
<b>A34</b>	Zakat perniagaan (terhad kepada 2.5% pendapatan agregat di A21)	A34
<b>A35</b>	Tuntutan kerugian di bawah peruntukan Relif Kumpulan	A35
<b>A36</b>	<b>JUMLAH PENDAPATAN</b> [ A28 – ( A29 hingga A35 ) ] (Isi '0' jika nilai negatif)	A36
<b>A37</b>	<b>PENDAPATAN PERINTIS KENA CUKAI</b>	A37
<b>A38</b>	<b>PENDAPATAN BERCUKAI</b> ( A36 + A37 )	A38
<b>A39</b>	<b>PENDAPATAN BERCUKAI PENGURUSAN DANA ASING</b> (seksyen 60G)	A39

#### BAHAGIAN B:

#### CUKAI KENA DIBAYAR

<b>B1</b>	<b>PENDAPATAN BERCUKAI</b> [ dari ( A38 + A39 ) ]	B1	
	<b>Pecahan Pendapatan Bercukai</b>	<b>Kadar (%)</b>	<b>Cukai Pendapatan</b>
<b>B2</b>	<div><div></div></div>	5	<div><div></div></div>
<b>B3</b>	<div><div></div></div>	8	<div><div></div></div>
<b>B4</b>	<div><div></div></div>	10	<div><div></div></div>
<b>B5</b>	<div><div></div></div>	15	<div><div></div></div>
<b>B5A</b>	<div><div></div></div>	19	<div><div></div></div>
<b>B6</b>	<div><div></div></div>	24	<div><div></div></div>
<b>B7</b>	<div><div></div></div>	<div><div></div></div>	<div><div></div></div>
<b>B8</b>	<b>JUMLAH CUKAI PENDAPATAN DIKENAKAN</b> (B2 hingga B7 )	B8	<div><div></div></div>
	<b>Tolak:</b>		
<b>B9</b>	Pengurangan cukai atas pendapatan aktiviti penjelajahan dan pengeksploitan petroleum dalam Kawasan Pembangunan Bersama	B9	<div><div></div></div>
<b>B10</b>	Tolakan cukai seksyen 110B	B10	<div><div></div></div>
<b>B11</b>	Tolakan cukai seksyen 110 (lain-lain)	B11	<div><div></div></div>
<b>B12</b>	Pelepasan cukai seksyen 132	B12	<div><div></div></div>
<b>B13</b>	Pelepasan cukai seksyen 133	B13	<div><div></div></div>

Terhad kepada B8





**C**

A horizontal number line with 11 equally spaced tick marks. The line is enclosed in a rectangular box. There are no numbers or labels on the line.

G7

A horizontal number line is shown with tick marks every 1 unit, labeled from 0 to 10. Three points are plotted and labeled: A at 2, B at 5, and C at 8.

G8

G9

A horizontal number line with 11 tick marks, labeled 0 to 10. Three dots are placed on the line at positions 2, 5, and 8.

G10

**Amaun**

**H11**

A horizontal number line with a rectangular border. The top border has 11 tick marks, and the bottom border has 11 tick marks. There are three solid black dots plotted on the bottom line at the 2nd, 5th, and 8th tick marks from the left.

## Amaun

11

I2

13

7

(Tandakan 'X' jika nilai negatif)

## Amaun

\_\_\_\_\_


7

7

1 = Ya  
2 = Tidak

**C**

**Pendapatan Perniagaan:**

L1

[illegible][illegible]

L2

L3

14

L5

L6

L7

(Tandakan 'X' jika nilai negatif)

L8

(Tandakan 'X' jika nilai negatif)

19

L10

L1

L13

## L13

114

114

L16

L17

L18

119

L20

124

122



C

<b>L28</b>	<b>JUMLAH PERBELANJAAN</b>	L28	
<b>L29</b>	<b>UNTUNG / RUGI BERSIH</b>	L29	
<b>L30</b>	Perbelanjaan yang tidak dibenarkan	L30	

(Tandakan 'X' jika nilai negatif)

**Aset Tetap:**

Indikator	Skor
L31 Kendaraan	
L32 Loji dan jentera	
L33 Tanah dan bangunan	
L34 Aset tetap lain	

<b>L35</b>	<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	L35	
<b>L36</b>	Jumlah kos aset tetap yang diperoleh dalam tempoh asas	L36	
<b>L37</b>	Pelaburan	L37	


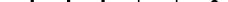
**Aset Semasa:**



Item	Unit	Value
L38 Penghutang dagangan	L38	100
L39 Penghutang lain	L39	100
L40 Stok	L40	100
L41 Pinjaman kepada pengarah	L41	100
L42 Baki tunai dan baki di bank	L42	100
L43 Aset semasa lain	L43	100

<b>L44</b>	<b>JUMLAH ASET SEMASA</b>	L44	
<b>L45</b>	<b>JUMLAH ASET ( L35 + L37 + L44 )</b>	L45	

C

A horizontal number line with 11 equally spaced tick marks. The line is enclosed in a rectangular box. There are no numbers or labels on the line.

L57  

L58  

Seksyen	Jumlah kasar dibayar	Jumlah cukai yang dipegang dan diremit kepada LHDNM	Jumlah bersih dibayar
M1	107A		
M2	109		
M3	109A		
M4	109B		
M5	109E		
M6	109F		
M7	109G		



**C**

A horizontal number line with 11 equally spaced tick marks. The line is enclosed in a rectangular box. There are no numbers or labels on the line.

Bandar

	Bandar	

[illegible]

Bandar

	Bandar	
--	--------	--

9

9

Three horizontal number lines are provided for recording data. Each line has 20 tick marks, but no numerical labels are present.

Bandar

	Bandar	

C

12

C

## MAKLUMAT LIMA PEMEGANG SYER UTAMA SYARIKAT

1 = Ya    2 = Tidak

13



C

**MAKLUMAT JURUAUDIT**


Three sets of empty primary-ruled lines for writing. Each set consists of a solid top line, a dashed midline, and a solid bottom line.

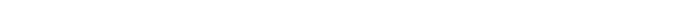
[illegible]

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

[illegible]

A blank grid for drawing a picture, consisting of 20 columns and 10 rows of squares.



--

\_\_\_\_\_  
 Hari      Bulan      Tahun



**C**

Saya

[illegible][illegible]

( \* Potong yang tidak berkenaan )

Tandatangan


**PURINA**

Tarikh

\_\_\_\_\_

Hari      Bulan      Tahun

## Jawatan

[illegible][illegible]