

الهيئة العامة للضرائب

دليل المستخدم للملف الرئيسي والملف المحلي



المحتويات

3	1. الغرض من هذا الدليل
4	2. خطوات تقديم تصريح الملف الرئيسي والملف المحلي
4	2.1 تسجيل الدخول
5	2.2 شاشة الدخول ولوحة التحكم
7	2.3 شاشة التعليمات
7	2.4 الهيكل التنظيمي
8	2.5 وصف الأعمال
13	2.6 الأصول غير المادية للمجموعة
18	2.7 الأنشطة المالية بين الشركات في المجموعة
18	2.8 المراكز المالية والضريبة للمجموعة
19	2.9 المشروع المبلغ
19	2.10 المعاملات المسيطر عليها
24	2.11 البيانات المالية
25	2.12 معلومات إضافية
25	2.13 الملخص
29	2.14 تصريح بصحة المعلومات
32	3. الإخطارات التي يستلمها المكلف
32	3.1 الرسائل القصيرة على رقم الجوال وإخطارات البريد الإلكتروني على معرف البريد الإلكتروني
32	3.2 خطوات عرض الإخطارات على بوابة المكلف



1. الغرض من هذا الدليل

تقديم الملف الرئيسي والملف المحلي هو لفائدة المكلفين لتوفير المعلومات المرتبطة بإقرار ضريبة الدخل لسنة معينة. الهدف من هذا المستند هو شرح كيفية تقديم تفاصيل تصريح الملف الرئيسي والملف المحلي في النظام. يعتمد الملف الرئيسي والملف المحلي بشكل مباشر على المعلومات التي يتم التقاطها في إقرار ضريبة الدخل كجزء من بيان أسعار التحويل.

يتم إنشاء الالتزام بالملف الرئيسي والملف المحلي بناءً على المعلومات التالية التي تم إدخالها / اختيارها :

- 'نعم' لـ "هل لديك معاملة مع أطراف ذات علاقة؟"
- اختيار خانة "الكيانات ذات الصلة في الخارج"
- حجم التداول السنوي وإجمالي مبلغ الأصول يتجاوز الحد المحتفظ به في النظام

يتعين على المكلف تقديم الملف الرئيسي والإقرار المحلي في غضون 30 يومًا بعد تقديم الإقرار الضريبي للدخل في نفس العام. يغطي هذا الدليل أيضا الإخطارات التي يتم إرسالها من قبل الهيئة العامة للضرائب.



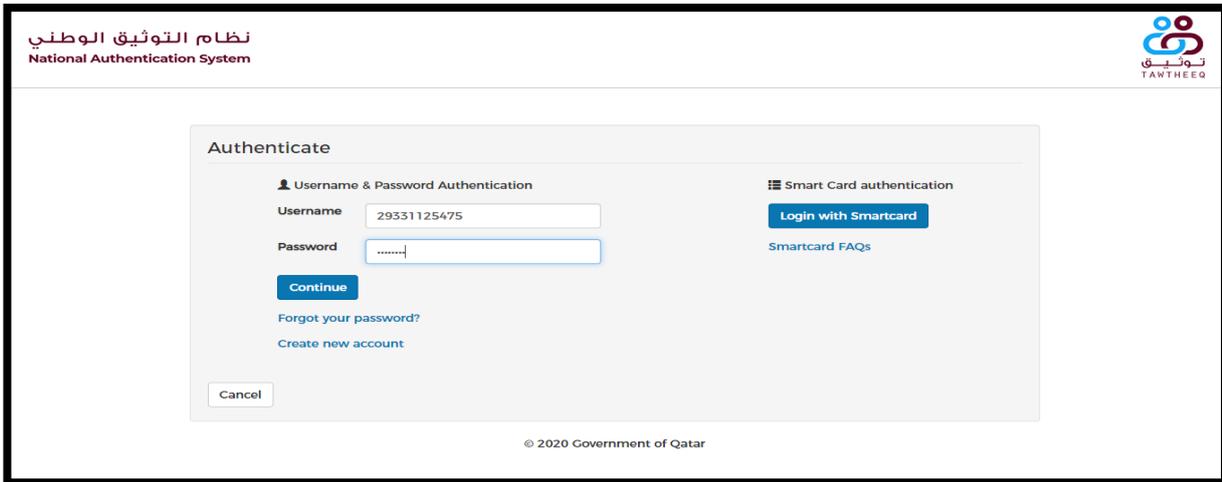
2. خطوات تقديم تصريح الملف الرئيسي والملف المحلي

2.1 تسجيل الدخول

تسجيل الدخول في بوابة ضريبة والتوجه التلقائي الى بوابة التوثيق الوطني

يجب على المكلف تسجيل الدخول في بوابة ضريبة حيث يتم توجيهه تلقائيا إلى بوابة التوثيق الوطني .

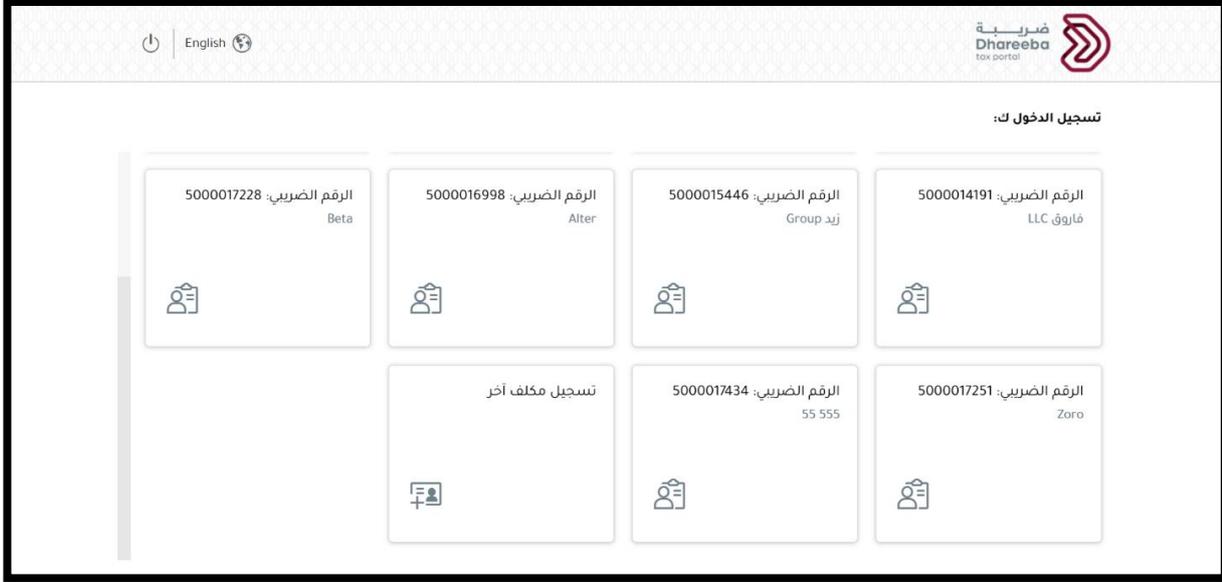
يجب على المكلف تسجيل الدخول من خلال بطاقة شخصية أو عنوان البريد الإلكتروني وكلمة المرور المرتبطة به ، كما هو موضح في الشاشة أدناه:



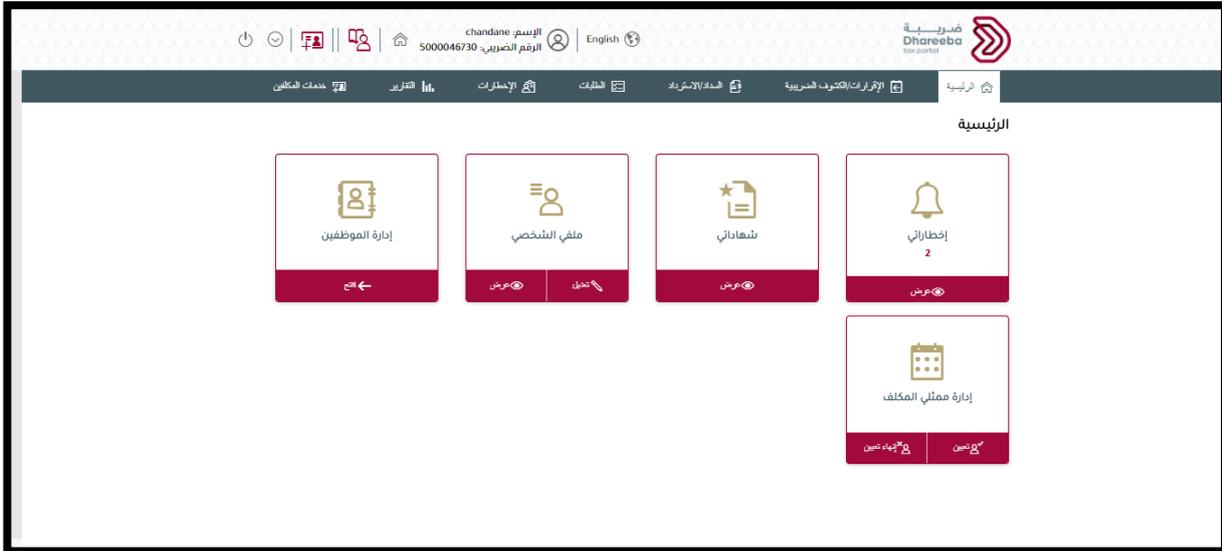


2.2 شاشة الدخول ولوحة التحكم

بعد تسجيل الدخول بنجاح ، سينتقل المستخدم إلى الشاشة أدناه. إذا قام المستخدم بالنقر على الخانة، يجب عليه / عليها تقديم إعلان "الملف الرئيسي والملف المحلي".



ينتقل المكلف إلى شاشة الرئيسية و يقوم بالنقر على قائمة " الإخطارات "





من شاشة "الإخطارات" يقوم المكلف بالنقر على لوحة "تقديم الملف الرئيسي / الملف المحلي".

تظهر للمكلف شاشة "الملف الرئيسي / الملف المحلي"، ينقر على زر "تعديل" لالتزام الملف الرئيسي / المحلي المرتبط بنموذج ضريبة الدخل المحدد الذي يتم إنشاؤه وفقاً لذلك لسنة معينة.

المرجع	نوع الإخطار	الفترة	تاريخ الاستحقاق	الحالة	إجراءات
	الملف الرئيسي و الملف المحلي	2019	31/5/2020	لم يتم التقديم	✖ 📄
	الملف الرئيسي و الملف المحلي	2020	31/5/2021	لم يتم التقديم	✖ 📄
	الملف الرئيسي و الملف المحلي	2021	31/5/2022	لم يتم التقديم	✖ 📄
	الملف الرئيسي و الملف المحلي	2022	31/5/2023	لم يتم التقديم	✖ 📄

2.3 شاشة التعليمات

ينتقل المكلف إلى شاشة "التعليمات" حيث يجب أن يقوم بقراءة جميع التعليمات قبل النقر على زر "ابدأ الآن"



تعليمات للمكلفين

يرجى قراءة وفهم هذه التعليمات قبل البدء في تقديم الإقرار.

- يرجى التأكد من تقديمكم معلومات دقيقة.
- إن المعلومات المقدمة في طلبكم سوف تعامل بمنتهى السرية.
- إن تقديم معلومات خاطئة أو مضللة للهيئة العامة للضرائب، يعد مخالفاً للقانون.
- بعض الأقسام غير المنطبقة على ملفك الشخصي، سوف تظهر ولكن غير مفعلة

ابدأ الآن < رجوع >

2.4 الهيكل التنظيمي

ينتقل المكلف إلى خطوات النموذج ويبدأ بشاشة "الهيكل التنظيمي" و ينقر على زر "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم يقوم بالنقر على "استمرار"



إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم

الملف الرئيسي / الملف المحلي

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

1 الهيكل التنظيمي 2 وصف عام للنشاط 3 الأصول غير العادية للمجموعة 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 5 المراكز المالية و الضريبية للمجموعة 6 7 8 9 10

الهيكل التنظيمي

1.1 مخطط للميكل التنظيمي للمجموعة والهيكل القانوني وهيكل الملكية وهيكل التوزيع الجغرافي للمشاريع العاملة

استمرار < حفظ كمسودة 9% رجوع >



الإسم: Alter | English | الرقم الضريبي: 5000016998

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي / الملف المحلي

المرفقات

1. يجب أن يكون حجم الملف أقل من 5 ميجابايت
2. اختر فقط الملف مع التمديد: DOC / DOCX / PDF / JPG / PNG / XLS / XLSX

المرفقات (1)

Good Type - SKU Template.xlsx

إغلاق

الهيكل التنظيمي

1.1 مخطط للهيكل التنظيمي للمجموعة والمين

استمرار < حفظ كمسودة 9% > رجوع

2.5 وصف الأعمال

ينتقل المكلف إلى شاشة "وصف الأعمال" و ينقر على زر "المرفقات" لإرفاق المستندات الاختيارية والإلزامية.

ثم ينقر على رابط "+ تفاصيل" للحقل "2.3"

الإسم: Alter | English | الرقم الضريبي: 5000016998

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 الهيكل التنظيمي 2 وصف عام للنشاط 3 الأصول غير المادية للمجموعة 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 5 المراكز المالية و الضريبة للمجموعة 6 7 8 9 10 11

2. الملف الرئيسي - وصف أعمال المجموعة

2.1 الدوافع المهمة لأرباح الأعمال

2.2 وصف لسلسلة توريد أكبر 5 عروض منتجات أو خدمات للمجموعة بحسب الإيراد، بالإضافة إلى أي منتجات أو خدمات أخرى تصل إلى أكثر من 5% من إيراد المجموعة

2.3 قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة [تفاصيل](#)

2.4 وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقدرات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة

2.5 وصف للأسواق الجغرافية الرئيسية لمنتجات المجموعة وخدماتها المشار إليها بالبند الثاني من هذه الفقرة

2.6 تحليل وظيفي موجز يصف المساهمات الرئيسية في خلق القيمة للكيانات الفردية داخل المجموعة

استمرار < حفظ كمسودة 18% > رجوع



عندها سينتقل المكلف إلى شاشة تفاصيل الحقل "2.3" و يقوم بالنقر على زر "+" إضافة المزيد"

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم: 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 الهيكل التنظيمي | 2 وصف عام للنشاط | 3 الأصول غير المادية للمجموعة | 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة | 5 المراكز المالية و الضريبة للمجموعة | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11

2.3 قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة

الغرض من الاتفاقية	التعريف بخدمات	حالة الإقامة	التعريف بمتلقي الخدمات	وصف عام للاتفاقية	طريقة الدفع المستخدمة إجراءات
لا توجد بيانات					

+ إضافة المزيد

استمرار < | حفظ كمسودة | 18% | رجوع >

ينتقل المكلف إلى "2.3 - قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة حيث يقوم بتعبئة الحقول الإلزامية وينقر على زر "المرفقات" لإرفاق المستند (المستندات الإلزامية)

ثم ينقر على زر "حفظ"

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم: 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي والملف المحلي - تعديل

1 الهيكل التنظيمي | 2 وصف عام للنشاط | 3 الأصول غير المادية للمجموعة | 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة | 5 المراكز المالية و الضريبة للمجموعة | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11

قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة

الغرض من الاتفاقية	ok	وصف عام للاتفاقية	ok
التعريف بخدمات	ok	طريقة الدفع المستخدمة	ok
التعريف بمتلقي الخدمات	ok	حالة الإقامة	ok

حفظ

18%



سيتم إعادة توجيه المكلف إلى شاشة التفاصيل الرئيسية حيث يمكن للمكلف إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على زر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى شاشة "وصف الأعمال" الأولى .

The screenshot shows the 'Description of Activities' step (2) in a multi-step process. The steps are: 1. Main Structure, 2. Description of Activities, 3. General Information, 4. Shared Activities, 5. Tax Centers, 6-11. The current step is '2. وصف عام للنشاط'. Below the steps, there is a table with columns: 'العرض من الاتفاقية', 'التعريف بخدمات', 'حالة الإقامة', 'التعريف بمنتجات', 'وصف عام للاتفاقية', 'طريقة الدفع المستخدمة', and 'إجراءات'. The table contains one row with 'ok' in all columns. At the bottom, there are buttons for 'استمرار' (Continue), 'حفظ كمسودة' (Save Draft), and 'رجوع' (Back). A progress bar shows 18% completion.

بالعودة إلى شاشة "وصف الأعمال" ، ينقر المستخدم على رابط "+ تفاصيل" للحقل "2.4"

The screenshot shows the 'Main Structure' step (2) in a multi-step process. The steps are: 1. Main Structure, 2. Description of Activities, 3. General Information, 4. Shared Activities, 5. Tax Centers, 6-11. The current step is '2. الملف الرئيسي - وصف أعمال المجموعة'. Below the steps, there is a list of items: 2.1. الدوافع المهمة لتبراج الأعمال, 2.2. وصف لسلسلة توريد أكبر 5 عروض منتجات أو خدمات للمجموعة بحسب الإيراد، بالإضافة إلى أي منتجات أو خدمات أخرى تصل إلى أكثر من 5% من إيراد المجموعة, 2.3. قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة (تفاصيل), 2.4. وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقدرات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة, 2.5. وصف للأسواق الجغرافية الرئيسية لمنتجات المجموعة وخدماتها المشار إليها بالبند الثاني من هذه الفقرة, 2.6. تحليل وظيفي موجز يصف المساهمات الرئيسية في خلق القيمة للكائنات الفردية داخل المجموعة. At the bottom, there are buttons for 'استمرار' (Continue), 'حفظ كمسودة' (Save Draft), and 'رجوع' (Back). A progress bar shows 18% completion.

ينتقل المكلف إلى شاشة تفاصيل الخانة "2.4" و ينقر على زر "+" إضافة المزيد"

عند النقر على زر "إضافة المزيد" ينتقل المكلف إلى "2.4 - وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقدرات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة". حيث يقوم بتعبئة الحقول الإلزامية والنقر على زر "المرفقات" لإرفاق المستند (المستندات) الإلزامي.

ثم ينقر على زر "حفظ".

سيتم إعادة توجيه المستخدم إلى شاشة الملخص حيث يمكن للمستخدم إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على زر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى شاشة "وصف الأعمال" الأولية.

The screenshot shows the 'Description of Activities' step (2) in a 11-step process. The user is currently on step 2, with steps 1-11 visible as numbered circles. The main content area displays a table with the following data:

اسم مقدم الخدمة	الأسواق الرئيسية لتقديم خدمات المجموعة	عدد الموظفين	الأصول العادية باستثناء الأصول النقدية وإجراءات وما يعادلها
ok	ok	0000055	ok

Below the table, there is a green button labeled 'إضافة المزيد' (Add more). At the bottom of the page, there is a progress bar at 18%, a 'رجوع' (Back) button, and an 'استمرار' (Continue) button.

ينقر المستخدم مرة أخرى على زر "استمرار" في شاشة "وصف الأعمال" بعد تعبئة جميع البيانات

The screenshot shows the 'Main File - Description of Activities' step (2) in a 11-step process. The user is currently on step 2, with steps 1-11 visible as numbered circles. The main content area displays a list of items with the following details:

- 2.1 الدوافع المهمة لأرباح الأعمال
- 2.2 وصف لسلسلة توريد أكبر 5 عروض منتجات أو خدمات للمجموعة بحسب الإيراد، بالإضافة إلى أي منتجات أو خدمات أخرى تصل إلى أكثر من 5% من إيراد المجموعة
- 2.3 قائمة باتفاقيات الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة [تفاصيل](#)
- 2.4 وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقرارات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة
- 2.5 وصف للأسواق الجغرافية الرئيسية لمنتجات المجموعة وخدماتها المشار إليها بالبند الثاني من هذه الفقرة
- 2.6 تحليل وظيفي موجز يصف المساهمات الرئيسية في خلق القيمة للكيانات الفردية داخل المجموعة

At the bottom of the page, there is a progress bar at 18%, a 'رجوع' (Back) button, a 'حفظ كمسودة' (Save as draft) button, and an 'استمرار' (Continue) button.



2.6 الأصول غير المادية للمجموعة

سينتقل المكلف إلى شاشة "الأصول غير المادية للمجموعة" و ينقر على أيقونات "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم ينقر على أيقونة "+ تفاصيل" للجانة "3.2".

سينتقل المكلف إلى شاشة تفاصيل الجانة "3.2" ثم ينقر على زر "+" إضافة المزيد.

ينتقل المكلف إلى الشاشة "3.2 - قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً". حيث سيقوم بتعبئة الحقول الإلزامية. ومن ثم النقر على زر "حفظ".



الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 الميكل التنظيمي 2 وصف عام للنشاط 3 الأصول غير المادية للمجموعة 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 5 المراكز المالية والضريبية للمجموعة 6 7 8 9 10 11

قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً

فئة الأصول غير المادية

مالك الأصل غير المادي - الرمز التعريفي

مالك الأصل غير المادي - بلد أو منطقة الإقامة

حفظ حفظ كمسودة 27% رجوع

سيتم إعادة توجيه المكلف إلى شاشة الملخص حيث يمكن للمستخدم إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على الزر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى الشاشة الأولية "الأصول غير المادية للمجموعة".

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 الميكل التنظيمي 2 وصف عام للنشاط 3 الأصول غير المادية للمجموعة 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 5 المراكز المالية والضريبية للمجموعة 6 7 8 9 10 11

3.2 قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً

فئة الأصول غير المادية	مالك الأصل غير المادي - الرمز التعريفي	مالك الأصل غير المادي - بلد أو منطقة الإقامة	إجراءات
مخازن	ok	ok	إجراءات

إضافة المزيد

حفظ كمسودة 27% استمرار رجوع



بالعودة إلى شاشة "الأصول غير المادية للمجموعة" ، ينقر المكلف على زر "+" التفصيل "للحلل" 3.3.

Alter الاسم: 5000016998 الرقم الضريبي: English

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الملف الرئيسي / الملف المحلي

الفترة الضريبية(1/1/2019-12/31/2019)

11 10 9 8 7 6

5 المراكز المالية و الضريبية للمجموعة

4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

3 الأصول غير المادية للمجموعة

2 وصف عام للنشاط

1 الهيكل التنظيمي

3.الملف الرئيسي - الأصول غير المادية للمجموعة

3.1 الاستراتيجية الشاملة للمجموعة لتطوير وامتلاك واستغلال الأصول غير المادية

3.2 قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً

3.3 قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة [تفاصيل](#)

3.4 وصف عام لسياسات التسعير التحويلي للمجموعة المتعلقة بالبحث والتطوير والأصول غير المادية

3.5 وصف عام لأي تحولات جوهرية في الأهتمامات المتعلقة بالأصول غير المادية، فيما بين المؤسسات المرتبطة خلال السنة المالية المعنية

[استمرار](#)

حفظ كمسودة

رجوع

سينتقل المكلف إلى شاشة الخانة "3.3". و ينقر على زر "+" إضافة المزيد.

Alter الاسم: 5000016998 الرقم الضريبي: English

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الملف الرئيسي / الملف المحلي

الفترة الضريبية(1/1/2019-12/31/2019)

11 10 9 8 7 6

5 المراكز المالية و الضريبية للمجموعة

4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

3 الأصول غير المادية للمجموعة

2 وصف عام للنشاط

1 الهيكل التنظيمي

3.3 قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة

إجراءات	الاتفاقيات داخل المجموعة	فئة الأصول غير المادية

لا توجد بيانات

[إضافة المزيد](#)

[استمرار](#)

حفظ كمسودة

رجوع



سينتقل المكلف إلى الشاشة "3.3 - قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة". حيث سيقوم بتعبئة الحقول الإلزامية. ثم ينقر على زر "حفظ".

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 العيكل التنظيمي | 2 وصف عام للنشاط | 3 الأصول غير المادية للمجموعة | 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة | 5 المراكز المالية و الضريبة للمجموعة | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11

قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة

فئة الأصول غير المادية

مخازن

الاتفاقيات داخل المجموعة

ok

حفظ | حفظ كمسودة | 27% | ادخول

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 العيكل التنظيمي | 2 وصف عام للنشاط | 3 الأصول غير المادية للمجموعة | 4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة | 5 المراكز المالية و الضريبة للمجموعة | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11

قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة

فئة الأصول غير المادية

مخازن

الاتفاقيات داخل المجموعة

ok

حفظ | حفظ كمسودة | 27% | ادخول



سيتم إعادة توجيه المكلف إلى شاشة الملخص حيث يمكن له إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على الزر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى شاشة "الأصول غير المادية للمجموعة" الأولى

الرئيس: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

11109876

5 المراكز العالية و الضريبة للمجموعة

4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

3 الأصول غير العادية للمجموعة

2 وصف عام للنشاط

1 الهيكل التنظيمي

3.3 قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة

إجراءات	الاتفاقيات داخل المجموعة	فئة الأصول غير العادية
< ✕ 📄	ok	مخازن

إضافة المزيد +

استمرار <
حفظ كمسودة

27%

رجوع >

ينقر المكلف مرة أخرى على شاشة "الأصول غير المادية للمجموعة" ثم على زر "استمرار" بعد تعبئة جميع البيانات.

الرئيس: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

11109876

5 المراكز العالية و الضريبة للمجموعة

4 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

3 الأصول غير العادية للمجموعة

2 وصف عام للنشاط

1 الهيكل التنظيمي

3.3 الملف الرئيسي - الأصول غير المادية للمجموعة

- 3.1 الاستراتيجية الشاملة للمجموعة لتطوير وامتلاك واستغلال الأصول غير المادية
- 3.2 قائمة بالأصول غير العادية أو مجموعات الأصول غير العادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً 🔗 تفاصيل
- 3.3 قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة 🔗 تفاصيل
- 3.4 وصف عام لسياسات التسعير التحويلي للمجموعة المتعلقة بالبحث والتطوير والأصول غير العادية
- 3.5 وصف عام لأي تحولات جوهرية في الأهتمامات المتعلقة بالأصول غير العادية، فيما بين المؤسسات المرتبطة خلال السنة المالية المعنية

استمرار <
حفظ كمسودة

27%

رجوع >



2.7 الأنشطة المالية بين الشركات في المجموعة

سينقل الملف إلى شاشة "الأنشطة المالية بين الشركات في المجموعة". و ينقر على أزرار "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم ينقر على زر "استمرار".

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

1 وصف عام للنشاط 2 الأصول غير المادية للمجموعة 3 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 4 المراكز المالية والضريبة للمجموعة 5 المشروع المبلغ 6 المعاملات المسيطر عليها 7

4.الملف الرئيسي - الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

4.1 وصف عام لكيفية تمويل المجموعة

4.2 تحديد أي أعضاء من المجموعة توفر وظيفة مركزية للتمويل للمجموعة

4.3 وصف عام للسياسات العامة للتسعير التحويلي التي تتبعها المجموعة فيما يتعلق بترتيبات التمويل بين المشاريع المرتبطة

استمرار < حفظ كمسودة 36% > رجوع

2.8 المراكز المالية والضريبة للمجموعة

سينقل الملف إلى شاشة "المراكز المالية والضريبة للمجموعة" و ينقر على ازرار "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم ينقر على زر "استمرار".

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

1 الأصول غير المادية للمجموعة 2 الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة 3 المراكز المالية والضريبة للمجموعة 4 المشروع المبلغ 5 المعاملات المسيطر عليها 6

5.المراكز المالية والضريبة للمجموعة

5.1 البيان المالي السنوي الموحد للمجموعة عن السنة المالية المعنية، إذا أعد لأغراض الإبلاغ المالي أو التنظيمي أو الداخلي أو الضريبي أو لأغراض أخرى

5.2 قائمة ووصف نموذج للترتيبات المسبقة الأحادية الجانب للتسعير الموجودة للمجموعة وغيرها من التوجيهات الضريبية المتعلقة بتخصيص الدخل بين البلدان

استمرار < حفظ كمسودة 45% > رجوع



2.9 المشروع المبلغ

سينتقل المكلف إلى شاشة "المشروع المبلغ" وينقر على أزرار "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية ثم ينقر على زر "استمرار".

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

6. الملف المحلي - المشروع المبلغ

6.1 وصف هيكل إدارة المشروع المبلغ، وهيكله التنظيمي، ووصف للأفراد الذين تقدم لهم التقارير عن إدارة المشروع المبلغ والبلدان التي يحتفظ فيها هؤلاء الأفراد بمكاتبهم الرئيسية

6.2 وصف مفصل للأعمال والاستراتيجية الأعمال التي يتبناها المشروع المبلغ، بها في ذلك بيان ما إذا شارك المشروع المبلغ في عمليات إعادة هيكلة الأعمال أو عمليات تحويل أصول غير مادية، أو تأثيرها في السنة الجارية أو في السنة السابقة لها مباشرة، وشرح جوانب تلك المعاملات التي أثرت على المشروع المبلغ

6.3 المنافسون الرئيسيون

استمرار < حفظ كمسودة 54% رجوع >

2.10 المعاملات المسيطر عليها

سينتقل المكلف إلى شاشة "المعاملات المسيطر عليها" وينقر على أزرار "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم ينقر على رابط "+" تفاصيل "للخانة"

7.1

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) الملف الرئيسي والملف المحلي - تعديل

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

7. الملف المحلي - المعاملات المسيطر عليها

لكل فئة أساسية من المعاملات المسيطر عليها التي يشارك فيها المشروع، يرجى توفير المعلومات التالية:

7.1 وصف للمعاملات المسيطر عليها المادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات تفاصيل

7.2 مبالغ المدفوعات والمقبوضات داخل المجموعة لكل فئة من المعاملات المسيطر عليها والتي يشارك فيها المشروع المبلغ (أي المدفوعات والمقبوضات عن المنتجات والخدمات والإتاوات والفوائد، وما إلى ذلك) مقسمة حسب بلدان الإقامة الضريبية للدافع أو المتلقي الأجنبي.

7.3 تحديد المشاريع المرتبطة المشاركة في كل فئة من المعاملات المسيطر عليها، والعلاقة فيما بينها.

7.4 نسخ من جميع الاتفاقات الأساسية التي أبرمها المشروع المبلغ مع المشاريع الأخرى المرتبطة به

7.5 مقارنة مفصلة وتحليل وظيفي للمشروع المبلغ والمشاريع المرتبطة به ذات الصلة فيما يتعلق بكل فئة موثقة من المعاملات المسيطر عليها.

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة تفاصيل

استمرار < 63% رجوع >



الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

7.4 نسخ من جميع الاتفاقات الأساسية التي أبرمها المشروع المبلغ مع المشاريع الأخرى المرتبطة به

7.5 مقارنة مفصلة وتحليل وظيفي للمشروع المبلغ والمشاريع المرتبطة به ذات الصلة فيما يتعلق بكل فئة موثقة من المعاملات المسيطر عليها، بما في ذلك أي تغييرات مقارنة بالسنوات السابقة

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة [تفاصيل](#)

7.7 إشارة إلى المشروع المرتبط بالمشروع المبلغ الذي اختير كطرف في الاختبار، إن أمكن، وشرح أسباب هذا الاختيار

7.8 ملخص للافتراضات المهمة التي وضعت في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.9 شرح لأسباب إجراء تحليل متعدد السنوات، إذا كان ذلك مناسباً

7.10 قائمة ووصف للمعاملات غير المسيطر عليها المقارن بها المختارة (الداخلية أو الخارجية)، إن وجدت، ومعلومات عن المؤشرات المالية ذات الصلة للمشاريع المستقلة المعتمدة في تحليل التسعير التحويلي، بما في ذلك وصف لمنهجية البحث عن المقارنات ومصدر تلك المعلومات

7.11 وصف لأي تعديلات أجريت على المقارنات، وإشارة إلى ما إذا كانت التعديلات قد أجريت على نتائج الطرف في الاختبار، أو المعاملات المسيطر عليها المقارن بها، أو كليهما

7.12 وصف لأسباب استنتاج أن المعاملات ذات الصلة قد سعت على أساس المناقصة الكاملة بناءً على تطبيق طريقة التسعير التحويلي المختارة

7.13 ملخص للمعلومات المالية المستخدمة في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.14 نسخة من الترتيبات المسبقة للتسعير أحادية أو ثنائية أو متعددة الجانب وغيرها من التوجيهات الضريبية التي لا تكون الدولة طرفاً فيها والتي تكون مرتبطة بالمعاملات المسيطر عليها المذكورة أعلاه

استمرار < 63% > رجوع

سينتقل الملحق إلى شاشة تفاصيل "7.1". ثم ينقر على زر "+" إضافة المزيد.

الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملحق الرئيسي والملحق المحلي
رقم 70000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-31/12/2019) | الملحق الرئيسي / الملحق المحلي

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

المراكز المالية والضريبية للمجموعة
المشروع المبلغ
المعاملات المسيطر عليها
البيانات المالية
إضافات معلومات إضافية

7.1 وصف للمعاملات المسيطر عليها العادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات

نوع المعاملات المسيطر عليها	البضائع والخدمات المعنية بالمعاملة	المبلغ الإجمالي للمعاملة	الجهة المختصة المعنية بالمعاملة	شروط تنفيذ المعاملة	إجراءات
لا توجد بيانات					

إضافة المزيد +

استمرار < 63% > رجوع

سيتم توجيه المكلف إلى الشاشة "7.1 - وصف للمعاملات المسيطر عليها المادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات". حيث سيقوم بتعبئة الحقول الإلزامية. ثم ينقر على زر "حفظ".

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

الإسم: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

المراكز المالية و الضريبة للمجموعة
المشروع المبلغ
المعاملات المسيطر عليها
البيانات المالية
معلومات إضافية

وصف للمعاملات المسيطر عليها المادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات

نوع المعاملات المسيطر عليها

الضمان والخدمات المعنية بالمعاملة

المبلغ الإجمالي للمعاملة

الجهة المختصة المعنية بالمعاملة

شروط تنفيذ المعاملة

حفظ كمسودة حفظ

63%

تالي

سيتم إعادة توجيه المكلف إلى شاشة الملخص حيث يمكن للمكلف إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على زر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى شاشة "المعاملات المسيطر عليها" الأولى.

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي والملف المحلي
تعديل

الإسم: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

المراكز المالية و الضريبة للمجموعة
المشروع المبلغ
المعاملات المسيطر عليها
البيانات المالية
معلومات إضافية

7.1 وصف للمعاملات المسيطر عليها المادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات

نوع المعاملات المسيطر عليها	الضمان والخدمات المعنية بالمعاملة	المبلغ الإجمالي للمعاملة	الجهة المختصة المعنية بالمعاملة	شروط تنفيذ المعاملة	إجراءات
ok	ok	55000.00	ok	ok	

إضافة المزيد

استمرار

63%

تالي



بالعودة إلى شاشة " المعاملات المسيطر عليها " ، ينقر المكلف على رابط "+ تفاصيل" للبخانة "7.6."

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

7.4 نسخ من جميع الاتفاقات الأساسية التي أبرمها المشروع المبلغ مع المشاريع الأخرى المرتبطة به

7.5 مقارنة مفصلة وتحليل وظيفي للمشروع المبلغ والمشاريع المرتبطة به ذات الصلة فيما يتعلق بكل فئة موثقة من المعاملات المسيطر عليها، بما في ذلك أي تغييرات مقارنة بالسنوات السابقة

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة [تفاصيل](#)

7.7 إشارة إلى المشروع المرتبط بالمشروع المبلغ الذي اختير كطرف في الاختبار، إن أمكن، وشرح أسباب هذا الاختبار

7.8 ملخص للافتراضات المهمة التي وضعت في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.9 شرح لأسباب إجراء تحليل متعدد السنوات، إذا كان ذلك مناسباً

7.10 قائمة ووصف للمعاملات غير المسيطر عليها المقارن بها المختارة (الداخلية أو الخارجية)، إن وجدت، ومعلومات عن المؤشرات المالية ذات الصلة للمشاريع المستقلة المعتمدة في تحليل التسعير التحويلي، بما في ذلك وصف لمنهجية البحث عن المقارنات ومصدر تلك المعلومات

7.11 وصف لأي تعديلات أجريت على المقارنات، وإشارة إلى ما إذا كانت التعديلات قد أجريت على نتائج الطرف في الاختبار، أو المعاملات المسيطر عليها المقارن بها، أو كليهما

7.12 وصف لأسباب استنتاج أن المعاملات ذات الصلة قد سعرت على أساس المنافسة الكاملة بناءً على تطبيق طريقة التسعير التحويلي المختارة

7.13 ملخص للمعلومات المالية المستخدمة في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.14 نسخة من الترتيبات المسبقة للتسعير أحادية أو ثنائية أو متعددة الجانب وغيرها من التوجيهات الضريبية التي لا تكون الدولة طرفاً فيها والتي تكون مرتبطة بالمعاملات المسيطر عليها المذكورة أعلاه

استمرار < 63% رجوع >

سينتقل المكلف إلى شاشة تفاصيل "7.6". ثم ينقر على زر "+ إضافة المزيد."

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم 700000000364

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي / الملف المحلي

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

المراكز المالية والضريبة للمجموعة | المشروع المبلغ | المعاملات المسيطر عليها | البيانات المالية | معلومات إضافية | إجراءات

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة

نوع المعاملات المسيطر عليها	البضائع والخدمات المعنية بالمعاملة	طريقة التسعير التحويلي المطبقة	شرح اختيار الطريقة	التغييرات التي حدثت خلال السنة	إجراءات
لا توجد بيانات					

إضافة المزيد +

استمرار < 63% رجوع >

سينتقل المكلف إلى الشاشة "7.6 - إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة". حيث سيقوم بتعبئة الحقول الإلزامية. ثم ينقر على زر "حفظ".

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية(2019-12/31/2019-1/1)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

المركز المالية و الضريبة للمجموعة 5
المشروع المبلغ 6
المعاملات المسيطر عليها 7
البيانات المالية 8
معلومات إضافية 9
10
11

إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة

نوع المعاملات المسيطر عليها

شرح اختيار الطريقة

التغيرات التي حدثت خلال السنة

البيانات والخدمات المعنية بالمعاملة

طريقة التسعير التحويلي المطبقة

طريقة تجزئة أرباح المعاملات

حفظ كمسودة حفظ

63%

رجوع

سيتم إعادة توجيه المكلف إلى شاشة الملخص حيث يمكن للمستخدم إما إضافة المزيد من التفاصيل أو النقر على زر "استمرار" للانتقال مرة أخرى إلى شاشة "المعاملات المسيطر عليها" الأولى.

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي
رقم
700000000364

الفترة الضريبية(2019-12/31/2019-1/1)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

المركز المالية و الضريبة للمجموعة 5
المشروع المبلغ 6
المعاملات المسيطر عليها 7
البيانات المالية 8
معلومات إضافية 9
10
11

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة

نوع المعاملات المسيطر عليها	البيانات والخدمات المعنية بالمعاملة	طريقة التسعير التحويلي المطبقة	شرح اختيار الطريقة	التغيرات التي حدثت خلال السنة	إجراءات
ok	ok	طريقة تجزئة أرباح المعاملات	ok	ok	< X

إضافة المزيد

حفظ كمسودة استمرار

63%

رجوع



ينقر المكلف مرة أخرى على زر "استمرار" في شاشة "المعاملات المسيطر عليها"، بعد تعبئة جميع المعلومات.

الرئيس: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

7.4 نسخ من جميع الاتفاقات الأساسية التي أبرمها المشروع المبلغ مع المشاريع الأخرى المرتبطة به

7.5 مقارنة مفصلة وتحليل وظيفي للمشروع المبلغ والمشاريع المرتبطة به ذات الصلة فيما يتعلق بكل فئة موقفة من المعاملات المسيطر عليها، بما في ذلك أي تغييرات مقارنة بالسنوات السابقة

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة [تفاصيل](#)

7.7 إشارة إلى المشروع المرتبط بالمشروع المبلغ الذي اختير كطرف في الاختبار، إن أمكن، وشرح أسباب هذا الاختيار

7.8 ملخص للافتراضات المهمة التي وضعت في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.9 شرح لأسباب إجراء تحليل متعدد السنوات، إذا كان ذلك مناسباً

7.10 قائمة ووصف للمعاملات غير المسيطر عليها المقارن بها المختارة (الداخلية أو الخارجية)، إن وجدت، ومعلومات عن المؤشرات المالية ذات الصلة للمشاريع المستقلة المعتمدة في تحليل التسعير التحويلي، بما في ذلك وصف لمنهجية البحث عن المقارنات ومصدر تلك المعلومات

7.11 وصف لأي تعديلات أجريت على المقارنات، وإشارة إلى ما إذا كانت التعديلات قد أجريت على نتائج الطرف في الاختبار، أو المعاملات المسيطر عليها المقارن بها، أو كليهما

7.12 وصف لأسباب استنتاج أن المعاملات ذات الصلة قد سعرت على أساس المنافسة الكاملة بناءً على تطبيق طريقة التسعير التحويلي المختارة

7.13 ملخص للمعلومات المالية المستخدمة في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.14 نسخة من الترتيبات المسبقة للتسعير أحادية أو ثنائية أو متعددة الجانب وغيرها من التوجيهات الضريبية التي لا تكون الدولة طرفاً فيها والتي تكون مرتبطة بالمعاملات المسيطر عليها المذكورة أعلاه

استمرار <

63%

رجوع >

2.11 البيانات المالية

سينتقل المكلف إلى شاشة "البيانات المالية". ينقر على أزرار "المرفقات" لإرفاق المستندات الإلزامية. ثم ينقر على زر "استمرار".

الرئيس: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

رقم 700000000364

11

10 الملخص

9 معلومات إضافية

8 البيانات المالية

7 المعاملات المسيطر عليها

6 المشروع المبلغ

5

4

3

2

1

8. الملف المحلي- البيانات المالية

8.1 البيانات المالية السنوية للمشروع المبلغ للسنة المالية المعنية. ويجب توفير القوائم المالية التي تم التدقيق فيها، إذا وجدت. وفي خلاف ذلك، يجب توفير القوائم المالية التي لم يتم التدقيق فيها بعد

8.2 جداول المعلومات والتخصيصات التي توضح كيفية ربط البيانات المالية المستخدمة في تطبيق طريقة التسعير التحويلي بالقوائم المالية السنوية

8.3 ملخص جداول للبيانات المالية ذات الصلة للمقارنة بها المستخدمة في التحليل والمصادر التي تم الحصول منها على تلك البيانات

استمرار <

72%

رجوع >

2.12 معلومات إضافية

سيتم الانتقال إلى شاشة "معلومات إضافية" حيث يمكن للمكلف إدخال أي معلومات إضافية في الحقل النصي وإرفاق أي مستند (مستندات). ثم ينقر على زر "استمرار".

الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019) | الملف الرئيسي / الملف المحلي | إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم 700000000364

إعلان 11 | الملخص 10 | معلومات إضافية 9 | البيانات المالية 8 | المعاملات المسبتر عليها 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1

معلومات إضافية

يرجى إرفاق أي وثائق داعمة (إن وجد) ملاحظات إضافية

استمرار < حفظ كمسودة 81% > رجوع

2.13 الملخص

بعد النقر على زر "استمرار"، سيتم توجيهه المكلف إلى شاشة "الملخص" حيث سيتمكن من عرض تفاصيل "الملف الرئيسي / المحلي" الخاصة بكل قسم.

ثم ينقر المستخدم على زر "استمرار".

الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

إعلان 11 | الملخص 10 | معلومات إضافية 9 | البيانات المالية 8 | المعاملات المسبتر عليها 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1

الملخص

1. الهيكل التنظيمي
2. الملف الرئيسي - وصف أعمال المجموعة
3. الملف الرئيسي - الأصول غير المادية للمجموعة
4. الملف الرئيسي - الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة
5. المراكز المالية و الضريبية للمجموعة
6. الملف المحلي - المشروع المبلغ
7. الملف المحلي - المعاملات المسبتر عليها
8. الملف المحلي- البيانات المالية
9. معلومات إضافية

استمرار < حفظ كمسودة 90% > رجوع



الإعلان 11 | الملخص 10 | معاومات إضافية 9 | البيانات المالية 8 | المعاملات المسبقة عليها 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1

الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

الملخص

1. الهيكل التنظيمي

1.1 مخطط للهيكل التنظيمي للمجموعة والهيكل القانوني وهيكل الملكية وهيكل التوزيع الجغرافي للمشاريع العاملة

2. الملف الرئيسي - وصف أعمال المجموعة

2.1 الدوافع المهمة لتوزيع الأعمال

2.2 وصف لسلسلة توريد أكبر 5 عروض منتجات أو خدمات للمجموعة بحسب الإيراد، بالإضافة إلى أي منتجات أو خدمات أخرى تصل إلى أكثر من 5% من إيرادات المجموعة

2.3 قائمة بتفاصيل الخدمات المهمة بين الأعضاء في المجموعة

الفرص من الاتفاقية	التعريف بمقدم الخدمات	حالة الإقامة	التعريف بمتلقي الخدمات	وصف عام للاتفاقية	طريقة الدفع المستخدمة
ok	ok	ok	ok	ok	ok

2.4 وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقدرات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة

استمرار < 50% > ٤٩٤

الإعلان 11 | الملخص 10 | معاومات إضافية 9 | البيانات المالية 8 | المعاملات المسبقة عليها 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1

الاسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

الملخص

2.4 وصف للترتيبات المهمة المتعلقة بالخدمات بين أعضاء المجموعة، بما في ذلك وصف لقدرات المواقع الرئيسية التي تقدم خدمات مهمة وسياسات التسعير التحويلي لتخصيص تكاليف الخدمات وتحديد الأسعار التي تدفع مقابل الخدمات داخل المجموعة

اسم مقدم الخدمة	الأسواق الرئيسية لتقديم خدمات المجموعة	عدد الموظفين	الأصول المادية باستثناء الأصول النقدية وما يعادلها
ok	ok	55	ok

2.5 وصف للأسواق الجغرافية الرئيسية لمنتجات المجموعة وخدماتها المشار إليها بالبند الثاني من هذه الفقرة

2.6 تحليل وظيفي موجز يصف المساهمات الرئيسية في خلق القيمة للكيانات الفردية داخل المجموعة

2.7 وصف للمعاملات المهمة المتعلقة بإعادة هيكلة الأعمال وعمليات الاستحواذ وتصفية الاستثمار التي حدثت خلال السنة المالية

3. الملف الرئيسي - الأصول غير المادية للمجموعة

3.1 الاستراتيجية الشاملة للمجموعة لتطوير وامتلاك واستغلال الأصول غير المادية

3.2 قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً

فئة الأصول غير المادية	مالك الأصل غير المادي - الرمز التعريفي	مالك الأصل غير المادي - بلد أو منطقة الإقامة
مخازن	ok	ok

استمرار < 50% > ٤٩٤



الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ذريبة Dhareeba tax portal

3.1 الاستراتيجية الشاملة للمجموعة لتطوير وامتلاك واستغلال الأصول غير المادية

3.2 قائمة بالأصول غير المادية أو مجموعات الأصول غير المادية الخاصة بالمجموعة والتي تعتبر مهمة لأغراض التسعير التحويلي، والكيانات التي تمتلكها قانوناً

فئة الأصول غير المادية	مالك الأصل غير المادي - الرمز التعريفي	مالك الأصل غير المادي - بلد أو منطقة الإقامة
مخازن	ok	ok

3.3 قائمة بالاتفاقيات المهمة بين المشاريع المرتبطة في المجموعة

فئة الأصول غير المادية	الاتفاقيات داخل المجموعة
مخازن	ok

3.4 وصف عام لسياسات التسعير التحويلي للمجموعة المتعلقة بالبحث والتطوير والأصول غير المادية

3.5 وصف عام لأي تحولات جوهرية في الأهتمامات المتعلقة بالأصول غير المادية، فيما بين المؤسسات المرتبطة خلال السنة المالية المعنية

4. الملف الرئيسي - الأنشطة المالية المشتركة للمجموعة

4.1 وصف عام لكيفية تمويل المجموعة

4.2 تحديد أي أعضاء من المجموعة توفر وظيفة مركزية للتمويل للمجموعة

استمرار < 90% رجوع >

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ذريبة Dhareeba tax portal

4.3 وصف عام للسياسات العامة للتسعير التحويلي التي تتبعها المجموعة فيما يتعلق بترتيبات التمويل بين المشاريع المرتبطة

5. المراكز المالية و الضريبة للمجموعة

5.1 البيان المالي السنوي الموحد للمجموعة عن السنة المالية المعنية، إذا أعد لأغراض الإبلاغ المالي أو التنظيمي أو الضريبي أو لأغراض أخرى

5.2 قائمة ووصف موجز للترتيبات المسبقة الأحادية الجانب للتسعير الموجودة للمجموعة وغيرها من التوجيهات الضريبية المتعلقة بتخصيص الدخل بين البلدان

6. الملف المحلي - المشروع المبلغ

6.1 وصف هيكل إدارة المشروع المبلغ، وهيكله التنظيمي، ووصف للأفراد الذين تقدم لهم التقارير عن إدارة المشروع المبلغ والبلدان التي يحتفظ فيها هؤلاء الأفراد بمخابرتهم الرئيسية

6.2 وصف مفصل للأعمال والاستراتيجية الأعمال التي يتبناها المشروع المبلغ، بما في ذلك بيان ما إذا شارك المشروع المبلغ في عمليات إعادة هيكلة الأعمال أو عمليات تحويل أصول غير مادية، أو تأثر بها في السنة الجارية أو في السنة السابقة لها مباشرة، وشرح جوانب تلك المعاملات التي أثرت على المشروع المبلغ

6.3 المنافسون الرئيسيون

7. الملف المحلي - المعاملات المسيطر عليها

لكل فئة أساسية من المعاملات المسيطر عليها التي يشارك فيها المشروع، يرجى توفير المعلومات التالية:

7.1 وصف للمعاملات المسيطر عليها العادية والسياق الذي تجري فيه هذه المعاملات

نوع المعاملات المسيطر عليها	البيانات والخدمات المعنية بالمعاملة	المبلغ الإجمالي للمعاملة	الجهة المختصة المعنية بالمعاملة	شروط تنفيذ المعاملة
ok	ok	55000.00	ok	ok

استمرار < 90% رجوع >

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ذريبة Dhareeba tax portal

نوع المعاملات المسيطر عليها	البيانات والخدمات المعنية بالمعاملة	المبلغ الإجمالي للمعاملة	الجهة المختصة المعنية بالمعاملة	شروط تنفيذ المعاملة
ok	ok	55000.00	ok	ok

7.2 مبالغ المدفوعات والمقبوضات داخل المجموعة لكل فئة من المعاملات المسيطر عليها والتي شارك فيها المشروع المبلغ (أي المدفوعات والمقبوضات عن المنتجات والخدمات والإتاوات والفوائد، وما إلى ذلك) مقسمة حسب بلدان الإقامة الضريبية للدافع أو المتلقي الأجنبي.

7.3 تحديد المشاريع المرتبطة المشاركة في كل فئة من المعاملات المسيطر عليها، والعلاقة فيما بينها.

7.4 نسخ من جميع الاتفاقات الأساسية التي أبرمها المشروع المبلغ مع المشاريع الأخرى المرتبطة به

7.5 مقارنة مفصلة وتحليل وظيفي للمشروع المبلغ والمشاريع المرتبطة به ذات الصلة فيما يتعلق بكل فئة موثقة من المعاملات المسيطر عليها، بما في ذلك أي تغييرات مقارنة بالسنوات السابقة

7.6 إشارة إلى أنسب طريقة للتسعير التحويلي فيما يتعلق بأي فئة من المعاملات وأسباب اختيار تلك الطريقة

نوع المعاملات المسيطر عليها	البيانات والخدمات المعنية بالمعاملة	طريقة التسعير التحويلي المطبقة	شرح اختيار الطريقة	التغييرات التي حدثت خلال السنة
ok	ok	طريقة تجزئة أرباح المعاملات	ok	ok

7.7 إشارة إلى المشروع المرتبط بالمشروع المبلغ الذي اختير كطرف في الاختيار، إن أمكن، وشرح أسباب هذا الاختيار

7.8 ملخص للافتراضات المهمة التي وضعت في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.9 شرح لأسباب إجراء تحليل متعدد السنوات، إذا كان ذلك مناسباً

استمرار < 90% رجوع >



الإسم: Alter | English | الرقم الضريبي: 5000016998

ملخص للافتراضات المهمة التي وضعت في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.9 شرح لأسباب إجراء تحليل متعدد السنوات، إذا كان ذلك مناسباً

7.10 قائمة ووصف للمعاملات غير المسيطر عليها المقارن بها المختارة (الداخلية أو الخارجية)، إن وجدت، ومعلومات عن المؤشرات المالية ذات الصلة للمشاريع المستقلة المعتمدة في تحليل التسعير التحويلي، بها في ذلك وصف لمنهجية البحث عن المقارنات ومصدر تلك المعلومات

7.11 وصف لأية تعديلات أجريت على المقارنات، وإشارة إلى ما إذا كانت التعديلات قد أجريت على نتائج الطرف في الاختبار، أو المعاملات المسيطر عليها المقارن بها، أو كليهما

7.12 وصف لأسباب استنتاج أن المعاملات ذات الصلة قد سعرت على أساس المنافسة الكاملة بناءً على تطبيق طريقة التسعير التحويلي المختارة

7.13 ملخص للمعلومات المالية المستخدمة في تطبيق منهجية التسعير التحويلي

7.14 نسخة من الترتيبات المسبقة للتسعير أحادية أو ثنائية أو متعددة الجانب وغيرها من التوجيهات الضريبية التي لا تكون الدولة طرفاً فيها والتي تكون مرتبطة بالمعاملات المسيطر عليها المذكورة أعلاه

8. الملف المحلي- البيانات المالية

8.1 البيانات المالية السنوية للمشروع المبيع للسنة المالية المعنية. ويجب توفير القوائم المالية التي تم التدقيق فيها، إذا وجدت. وفي خلاف ذلك، يجب توفير القوائم المالية التي لم يتم التدقيق فيها بعد

8.2 جداول المعلومات والتخصيصات التي توضح كيفية ربط البيانات المالية المستخدمة في تطبيق طريقة التسعير التحويلي بالقوائم المالية السنوية

8.3 ملخص جداول للبيانات المالية ذات الصلة للمقارنة بها المستخدمة في التحليل والمصادر التي تم الحصول منها على تلك البيانات

9. مخرجات إضافية

ملاحظات إضافية

استمرار < 90% > رجوع



2.14 تصريح بصحة المعلومات

بعد النقر على الزر "استمرار" ، سينتقل المكلف إلى شاشة "إعلان" حيث سيتم تعبئة التفاصيل في جميع الحقول مسبقاً من نظام تسجيل التوثيق الوطني.

يجب على المكلف تحديد مربع الإختيار "الشروط والأحكام" . ومربع الإقرار بأن المعلومات صحيحة وحقيقية حتى يتم تفعيل زر "تقديم"

الرسم: Alter
الرقم الضريبي: 5000016998
English

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

المكلف الرئيسي / المكلف المحلي

إخطارات المكلف الرئيسي والمكلف المحلي
رقم
700000000364

11

10

9

8

7

6

5

4

3

2

1

إعلان

التاريخ

المسمى الوظيفي

المكلف

الاسم الأخير

الاسم الأول

رقم الهاتف

عنوان البريد الإلكتروني

أوافق على الشروط والأحكام

أقر بأن المعلومات المقدمة في هذا النموذج حقيقية وصحيحة

حفظ كمسودة

99%

رجوع



انقر على زر "أوافق."

Alter الاسم: 5000016998 الرقم الضريبي: English

ضريبة Dhareeba tax portal

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم 700000000364

الشروط والأحكام

نحن نقر بأننا قد قمنا بتطبيق وتبليغ بيان سياسة الامتثال الضريبي داخل مؤسستنا

لقد قمنا بتطبيق الإجراءات اللازمة لضمان تحقق الامتثال للقوانين والأنظمة الخاصة بالضريبة في دولة قطر، وكذلك مسؤوليتنا عن عمليات الإبلاغ المعمول بها.

نحن نقر بصفتنا مجلس الإدارة (أو هيئة مماثلة) بأننا مسؤولون عن الامتثال لقانون دولة قطر الضريبي وبأننا قد قمنا فعليا بإجراء التقويض المناسب فيما يتعلق بالمسائل الضريبية

نحن قمنا بعمل مراجعة سنوية للإجراءات المتعلقة، ونحن مقتنعون بأن هذه الإجراءات كافية

نحن قمنا بعمل مراجعة سنوية للإجراءات المتعلقة، وسوف نقوم بإجراء التحسينات اللازمة لضمان أن تكون هذه الإجراءات كافية

نؤخذ على إمكانية تقديم الوثائق الخاصة بالإجراءات والتفاوض للهيئة العامة للضرائب في حال طلبها

إعلان

الاسم الأول

عنوان البريد الإلكتروني

ahmad.ossama@invenio-solutions.com

أوافق على الشروط والأحكام

أقر بأن المعلومات المقدمة في هذا

99%

رجوع

سيتم تفعيل زر "تقديم". انقر على زر "تقديم."

Alter الاسم: 5000016998 الرقم الضريبي: English

ضريبة Dhareeba tax portal

الفترة الضريبية (1/1/2019-12/31/2019)

الملف الرئيسي / الملف المحلي

إخطارات الملف الرئيسي والملف المحلي رقم 700000000364

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 إعلان

التاريخ: 09/08/2020

المسمى الوظيفي: المكاف

رقم الهاتف: +

الاسم الأخير: ahmad.ossama@invenio-solutions.com

عنوان البريد الإلكتروني: ahmad.ossama@invenio-solutions.com

أوافق على الشروط والأحكام

أقر بأن المعلومات المقدمة في هذا النموذج حقيقية وصحيحة

إعلان

الاسم الأول

عنوان البريد الإلكتروني

ahmad.ossama@invenio-solutions.com

أوافق على الشروط والأحكام

أقر بأن المعلومات المقدمة في هذا النموذج حقيقية وصحيحة

99%

رجوع



رسالة التنويه

بعد النقر على زر "تقديم" ، سينتقل المكلف إلى شاشة "رسالة التنويه" وتحمل الرقم المرجعي للطلب وتاريخ تقديمه .

الإسم: Alter | الرقم الضريبي: 5000016998 | English

ضريبة
Dhareeba
tax portal

اكتمال تقديم الملف الرئيسي و الملف المحلي
رقم المراجعة
700000000364 تم التقديم بتاريخ: 2020/08/09

يرجى استخدام رقم المرجع الخاص بك لتتبع حالة التطبيق الخاص بك في النظام وعند الاتصال بنا.
هذا يؤكد أننا استلمنا طلبك . لكن هذا ليس موافقة أو رفضاً لطلبك
يرجى ملاحظة أن الهيئة العامة للضرائب تحتفظ لنفسها بالحق في طلب مستندات وتفاصيل إضافية تتعلق بتسجيلك.
في حال وجود استفسارات أو لطلب المساعدة، يرجى التواصل عبر القنوات التالية:
عبر القنوات التالية: 16565
للاتصال من داخل قطر: 9941 4406 +974
وبإمكانكم مراسلتنا عبر support@qta.gov.qa والتعرف على المزيد عبر زيارة موقعنا: www.qta.gov.qa

إغلاق

يمكن للمكلف تعديل التفاصيل ثم تقديم الطلب مرة أخرى إلى الهيئة العامة للضرائب .



3. الإخطارات التي يستلمها المكلف

- إخطار عند التقديم
- إخطار عند الموافقة
- إخطار عند طلب معلومات إضافية

3.1 الرسائل القصيرة على رقم الجوال وإخطارات البريد الإلكتروني على معرف البريد الإلكتروني

تصل للمكلف الإخطارات على شكل رسالة نصية قصيرة على رقم الجوال المسجل و أيضا تصل على شكل رسالة بريد إلكتروني على العنوان البريدي المسجل.

3.2 خطوات عرض الإخطارات على بوابة المكلف

على بوابة المكلف ، من لوحة "إخطاراتي" في الشاشة الرئيسية، يستلم المكلف إخطارين

