



دليل حركة مخزون السلع الانتقائية لأمناء المستودعات المسجلين لغايات الضريبة الانتقائية

أغسطس 2021



المحتويات

1. الهدف من هذا الدليل 3
2. لمحة عن حركة السلع من المنطقة المحددة 4
3. نموذج رصيد المخزون الافتتاحي للسلع الانتقائية 5
- 3.1 EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي 5
- 3.2 الموافقة على/ رفض تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بواسطة صاحب رقم التسجيل الضريبي 12
- 3.3 طلب إضافة منتج إلى قائمة الهيئة الاتحادية للضرائب 13



1. الهدف من هذا الدليل

تم إعداد هذا الدليل لمساعدتك على:

- استخدام بوابة الخدمات الإلكترونية من منظور النظام،
- الإلمام بمسؤولياتك كأمين مستودع في إحدى المناطق المحددة في الإمارات،
- فهم عملية التصريح عن السلع الانتقائية التي تعود ملكيتها إلى دافعي الضريبة المسجلين لغايات الضريبة الانتقائية والموجودة في المنطقة المحددة الخاضعة لإشرافكم كما في 1 يناير 2021؛ و
- فهم الأشكال والرموز المدرجة في النماذج.

كما يساعدك هذا الدليل على فهم التزامات الامتثال بالضريبة الانتقائية التي يتعين عليك كأمين مستودع الالتزام بها. وهو يقدم لمحة عامة عن نماذج التصريح المختلفة التي يجب تقديمها من قبل أمناء المستودعات في المناطق المحددة في الإمارات.

تقدم أقسام الدليل شرحاً مفصلاً عن كل نوع من أنواع نماذج التصريح والجهة المسؤولة وكيفية وتوقيت استكمال كل من تلك النماذج وتقديمها إلى الهيئة من قبل أمناء المستودعات.



2. لمحة عن حركة السلع من المنطقة المحددة

كأمين مستودع لواحدة أو أكثر من المناطق المحددة في الإمارات، يتعين عليك التصريح عن السلع الانتقائية المملوكة لدافعي الضريبة المسجلين لغايات الضريبة الانتقائية الموجودة في المناطق المحددة الخاضعة لإشرافك بتاريخ 1 يناير 2021.

يُسمح لك بتقديم تصريح رصيد المخزون الافتتاحي لدافعي الضريبة الانتقائية المسجلين ابتداءً من 1 يناير 2021 وحتى 31 يناير 2021.

ولسهولة الاطلاع، نعرض أدناه وصفاً عاماً للنموذج الذي تحتاج إلى استكماله للتصريح عن حركة مخزون السلع الانتقائية كأمين مستودع.

• EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي

صُمم هذا النموذج ليقوم دافع الضريبة بتعبئة السلع الانتقائية وكمياتها لكل من حملة أرقام التسجيل الضريبي، وستتم تعبئة قيمة السلع الانتقائية والضريبة الانتقائية بشكل تلقائي في النموذج على أساس قائمة الأسعار المنشورة من قبل الهيئة.

سوف تساعدك الأقسام التالية في هذا الدليل على فهم متطلبات استكمال نموذج التصريح.



3. نموذج رصيد المخزون الافتتاحي للسلع الانتقائية

يوضح هذا القسم خطوات استكمال النموذج المناسب للتصريح عن السلع الانتقائية المخزونة في المنطقة المحددة التي تتبع لها. وبحسب القوانين الاتحادية، يُسمح لك تقديم نماذج التصريح هذه ابتداءً من 1 يناير 2021.

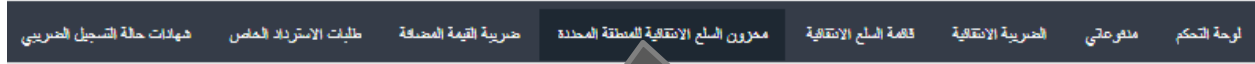
3.1 EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي

- مستخدم من قبل: أمناء المستودعات الذين سيقومون بالتصريح عن الرصيد الافتتاحي لمخزون السلع الانتقائية المملوكة لدافعي الضريبة المسجلين للضريبة الانتقائية
- التكرار: مرة لكل رقم تسجيل ضريبي
- الأثر: لا يوجد التزام ضريبي

ملاحظة: يُسمح لك بتقديم تصريح رصيد المخزون الافتتاحي حتى 31 يناير 2021 فقط. وفي حال عدم التصريح عن السلع الانتقائية الموجودة لدى المناطق الحرة الخاضعة لإشرافك بحلول 31 يناير 2021، فلن يتمكن المسجل الضريبي من نقل السلع الانتقائية من تلك المناطق المحددة.

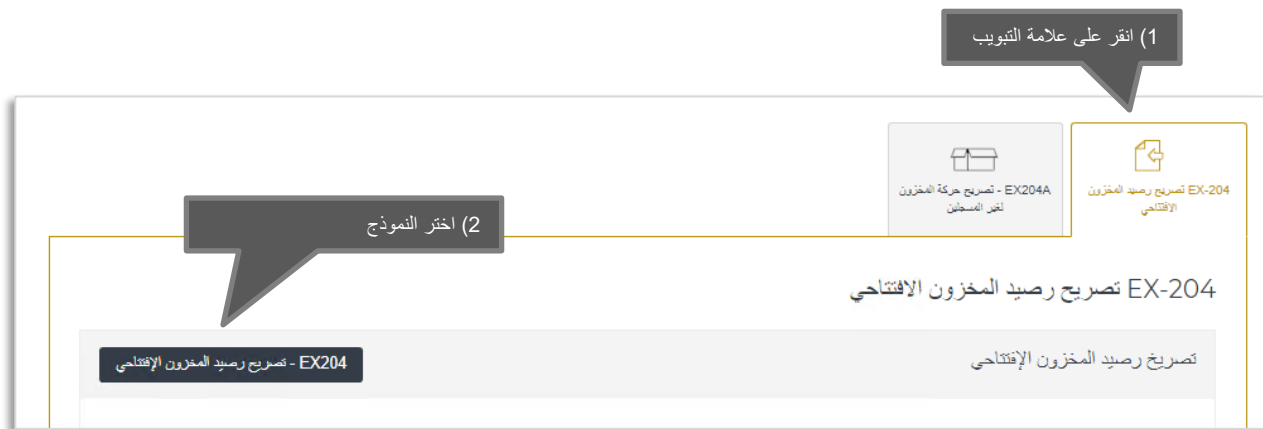
يتعين عليك اتباع التعليمات التالية لاستكمال نموذج تصريح رصيد المخزون الافتتاحي الخاص بك.

(1) انتقل إلى التبويب الذي يشير إلى "مخزون السلع الانتقائية للمنطقة المحددة" كما هو موضح أدناه.



انقر على علامة التبويب هذه

(2) اختر النموذج من خلال الضغط على "EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي" الموضح أدناه.



قم باستكمال النموذج بالشكل الموضح في الأقسام أدناه.

ملاحظة: يُسمح لك بتقديم نموذج واحد فقط لكل رقم تسجيل ضريبي. يرجى التحقق من قيامك بإدخال كافة التفاصيل بشكل صحيح قبل التقديم.

دليل حركة المخزون للمسجلين | دليل المستخدم للضريبة الانتقائية | أمناء المستودعات المسجلين



(3) عليك اختيار رقم المنطقة المحددة التي ترغب بتقديم التصريح بخصوصها من قائمة الخيارات

تفاصيل المنطقة المحددة

رقم المنطقة المحددة *

يرجى اختيار

يرجى اختيار

100300301

(4) بعد اختيار رقم المنطقة المحددة، سوف يظهر اسم المنطقة المحددة باللغتين العربية والإنجليزية تلقائياً

رقم المنطقة المحددة *

100300301

اسم المنطقة المحددة بالعربية *

المنطقة الأولى

اسم المنطقة المحددة بالإنجليزية *

Zone One

(5) بعد ذلك، عليك إدخال رقم التسجيل الضريبي الذي ترغب بالتصريح عن السلع الانتقائية الخاصة به.

بيانات الخاضع للضريبة

رقم التسجيل الضريبي *

100293019400007

انقر على "التحقق" (1)

التحقق



بعد أن تنقر على "التحقق"، سوف تظهر بيانات رقم التسجيل الضريبي تلقائياً كما هو موضح أدناه.

بيانات الخاضع للضريبة

رقم السجل الضريبي * 10029301940007

التحقق

اسم الكيان (بالعربية) *
أوراجح للتجارة

اسم الكيان (بالإنجليزية) *
Orange Trading

(6) في الخطوة التالية، قم بإضافة السلع الانتقائية المخزونة في المنطقة المحددة. هناك طريقتان للقيام بذلك:

(أ) تحميل الأصناف عن طريق ملف أكسل

(ب) اختيار الأصناف من قائمة السلع الانتقائية المنشورة من قبل الهيئة

بإمكانك اتباع الخطوات الموضحة أدناه لإضافة الأصناف.

(أ) تحميل الأصناف عن طريق ملف أكسل

بإمكانك تحميل الأصناف الخاصة بك يشمل مجمع عن طريق ملف الإكسل المتاح. ويمكنك تنزيل نموذج ملف الإكسل من خلال الضغط على الرابط "تنزيل نموذج ملف الإكسل". بإمكانك إضافة الأصناف الخاصة بك وكمياتها إلى ملف الإكسل. وبعد أن تنتهي من ذلك، بإمكانك تحميل الملف باستخدام "تحميل الأصناف عن طريق ملف إكسل" وسيتم إضافة الأصناف على النظام بشكل الي.

الأصناف الخاصة بك بشكل مجمع عن طريق ملف الإكسل، يمكنك تنزيل نموذج ملف الإكسل عن طريق الضغط على "تنزيل نموذج ملف الإكسل" ملاحظة: بإمكانك تحميل

تنزيل نموذج ملف الإكسل تحميل الأصناف عن طريق ملف إكسل

بإمكانك الاستمرار بإضافة المزيد من المنتجات باستخدام الخيار ب إذا دعت الحاجة.

ملاحظة: بإمكانك استخدام خيار تحميل ملف الإكسل بتاريخ أو بعد تاريخ 25 ديسمبر إلا أنه لا يمكن تقديم النموذج قبل 1 يناير 2021.

(ب) يمكنك اختيار الأصناف كلاً على حدة من قائمة السلع الانتقائية المنشورة من قبل الهيئة كما هو موضح أدناه.

يُطلب منك إدخال رموز السلع الانتقائية التي تقوم بتخزينها.



اضغط على "البحث عن الاصنف" لتصل إلى رمز الصنف لكل من المنتجات التي تبحث عنها. ستظهر صفحة البحث عن الصنف (كما هو موضح أدناه) في تبويب جديد. ابحث عن المنتج المناسب ومتى وجدته انسخ "رمز الصنف" وألصقه في مربع البحث في التبويب الأصلي.

Excise Goods
Item Search

Item Search
EX701 - Request to add product to the published FTA list

Item code:

HS Code:

Item Description:

Product Description:

Brand:

GTIN	Item code	HS Code	Item Description	Product Description	Brand	Unit of Measurement	Excise price
N/A	00000000000000000000					0 Unit	0.00

متى انتهيت من إلصاق رمز السلعة المناسب في خانة "البحث عن السلع"، تظهر بيانات المنتج تلقائياً كما هو مبين أدناه.

الرمز المنسق (HS)*

رمز الصنف*

العلامة التجارية*

دولة المنشأ*

وحدة القياس*

وصف الصنف*

نسبة الضريبة الإنتقائية*

وصف المنتج*

رصيد المخزون الإفتتاحي كما في 1 يناير 2021*

سعر البيع بالجملة*



قم بإضافة البيانات التالية:

أ. سعر البيع بالتجزئة - سيتم إدخاله مسبقاً بناء على السعر المنشور من قبل الهيئة. ولا يمكن تغيير هذا السعر.

ب. الرصيد الافتتاحي كما في 1 يناير 2021 - قم بإدخال كمية الأصناف الموجودة في المنطقة المحددة كما في 1 يناير 2021.

بعد استكمال المعلومات، قم بالضغط على "إضافة منتج إلى القائمة".

يمكن تكرار إجراءات إضافة منتجات إلى النموذج من أجل الإفصاح عن السلع الإضافية وتحديد كميتها.

إذا لم يكن المنتج الخاص بكم مُدرجاً في القائمة، بإمكانك طلب إضافة منتج إلى قائمة الهيئة الاتحادية للضرائب. يرجى الاطلاع على القسم 3.4 لمزيد من التفاصيل عن الإجراءات.

سوف تظهر لك الضريبة الانتقائية المحسوبة في الجدول الوارد في النموذج كما هو أدناه، إلا أن هذه الضريبة لن تنعكس في إقرار ضريبة القيمة الانتقائية حيث إن السلع لم يتم طرحها للاستهلاك بعد وهي موجودة بداخل المنطقة المحددة.

حذف	الضريبة الانتقائية المستحقة في حال طرح أو استهلاك السلع	رصيد المخزون الافتتاحي كما في 1 يناير 2021	نسبة الضريبة الانتقائية	سعر البيع بالتجزئة	وحدة القياس	وصف الصنف	العلامة التجارية	وصف المنتج	رمز الصنف	الرمز العنق (HS)
	AED 137.50	100	50.00	AED 2.75	Unit	Item Description	Brand name	المشروبات الغازية	4971502	10 02 22 21

(7) يتعين عليك تحميل مستندات لإثبات السلع الانتقائية المصرح عنها في هذا النموذج. وينبغي تحميل تقرير معتمد من مكتب تدقيق يوضح عدد السلع الانتقائية. وبإمكانك تحميل ملف واحد بحجم يصل إلى 10 ميغابايت وأنواع الملفات المقبولة هي PDF وJPG وPNG وJPEG.

تقرير جرد المخزون الافتتاحي المعتمد

تقرير جرد المخزون الافتتاحي المعتمد *

إختر الملفات للتحميل | إختر ملف للتحميل

(8) يتم تعبئة قسم "المفوض بالتوقيع" تلقائياً بناء على المعلومات التي قمت بإدخالها في تسجيلك في المنطقة المحددة وهذه البيانات غير قابلة للتعديل من خلال التصريح.



Authorised signatory

Name (English)	Name (Arabic)
Reece Harris	ريس هاريس
Mobile country code	Mobile number
United Arab Emirates (+971)	11223344
E-mail address	Date of submission (dd/mm/yyyy)
reece.harris@gmail.com	24/07/2019

بعد الانتهاء من تعبئة النموذج وإضافة جميع السلع الانتقائية التي تقوم بتخزينها في المنطقة المحددة لصالح المسجل الضريبي المختار، قم بالنقر على المربع كما هو موضح أدناه لتأكيد موافقتك على الشروط والأحكام.

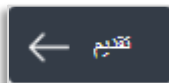
الإقرار

أقر بأنّي قرأت المتطلبات والإلتزامات والشروط والأحكام الخاصة بهذا التصريح

أقر بأنّ المعلومات الواردة في هذا التصريح صحيحة ومكتملة

أقيم بأنّ هذا التصريح لن يعكس لحين موافقة حامل رقم التسجيل الضريبي المذكور أعلاه (إن وجد)

قبل إرسال نموذج تصريح رصيد المخزون الافتتاحي، عليك بالتدقيق في جميع البيانات التي أدخلتها والتأكد من تعبئة جميع الخانات الإلزامية وتأكيدها.




بعد التأكد من أن جميع المعلومات التي أدخلتها دقيقة، اضغط على "تقديم" الظاهر في أسفل الشاشة إلى اليسار.



لمتابعة حالة تصريح رصيد المخزون الافتتاحي الخاص بك، انقر على تبويب "مخزون السلع الانتقائية للمنطقة المحددة" ومن ثم انظر إلى "الحالة" في صفحة "EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي".



EX204A - تصريح حركة المخزون
تغير المسجلين



EX-204 تصريح رصيد المخزون
الإفتتاحي

EX-204 تصريح رصيد المخزون الإفتتاحي

EX204 - تصريح رصيد المخزون الإفتتاحي

تصريح رصيد المخزون الإفتتاحي

تحقق من الحالة

رقم المعاملة	تاريخ التقديم	رقم التسجيل الضريبي	تصريح رصيد المخزون الإفتتاحي	الضريبة الانتقائية المستحقة الدفع	رقم المنطقة المحددة	اسم المنطقة المحددة بالإنجليزية	اسم المنطقة المحددة بالعربية	الحالة	التحويل إلى إكسل	الإجراء
201409093926823	14/09/2020	100293019400007	100000	520,000.00	100300301	Zone One	المنطقة الأولى	موافقة	التحويل إلى إكسل	
			0	0.00		لا يوجد	لا يوجد	صاغات		تسجيل

يمكن الاطلاع على النموذج من خلال الضغط على "رقم المعاملة". ويمكن حفظ التصريحات التي تمت الموافقة عليها باستخدام زر "التحويل إلى إكسل".

- مسودة - تعني أن طلب التصريح غير مكتمل البيانات أو لم يُرسل من قبل مقدم الطلب؛
- قيد الإجراء - تعني أنه تم تقديم التصريح وهو بانتظار الموافقة من صاحب رقم التسجيل الضريبي؛
- موافقة - تعني أن صاحب رقم التسجيل الضريبي وافق على تصريح رصيد المخزون الافتتاحي
- مرفوض - تعني أن صاحب رقم التسجيل الضريبي لم يوافق على تصريح رصيد المخزون الافتتاحي.

ملاحظة:

1. يمكن تعديل هذا النموذج عندما يكون في حالة مسودة.
2. يتعين على صاحب رقم التسجيل الضريبي الذي يملك المخزون في المنطقة المحددة الموافقة على/ رفض تصريح رصيد المخزون الافتتاحي المقدم من قبل أمين المستودع للمنطقة المحددة. يرجى الاطلاع على القسم 3.3 لمزيد من التفاصيل.
3. في حال رفض صاحب رقم التسجيل الضريبي للتصريح، بإمكانك تقديم تصريح آخر.

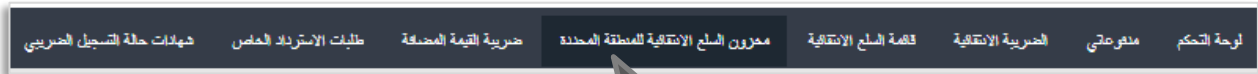


3.2 الموافقة على/ رفض تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بواسطة صاحب رقم التسجيل الضريبي

إذا كنت صاحب رقم التسجيل الضريبي الذي تم تقديم تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بخصوصك من قبل أمين المستودع في المنطقة المحددة، فسيكون عليك الموافقة على/ رفض المخزون الافتتاحي المصرح عنه باستخدام "EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي".

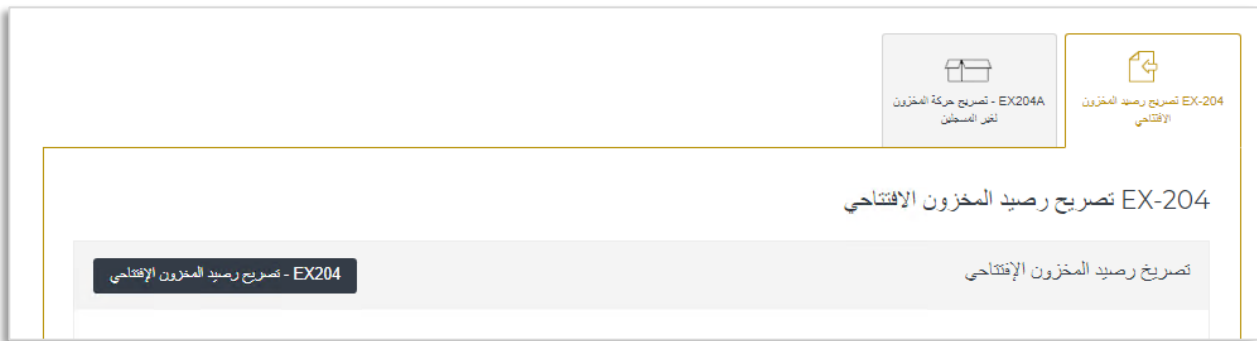
للاطلاع على قسم "تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بانتظار الموافقة/الرفض"، قم باتباع الخطوات التالية:

(1) انتقل إلى تبويب "مخزون السلع الانتقائية للمنطقة المحددة".



انقر على علامة التبويب هذه

(2) انقر على تبويب "EX204 - تصريح رصيد المخزون الافتتاحي".



انتقل إلى القسم المعلنون "تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بانتظار الموافقة/الرفض" كما هو موضح أدناه.

سوف يظهر لك خيار الموافقة على الطلبات أو رفضها إذا كان ذلك ينطبق.

تصريح رصيد المخزون الافتتاحي بانتظار الموافقة/الرفض									
رقم المعاملة	تاريخ التقديم	رقم التسجيل الضريبي	تصريح رصيد المخزون الافتتاحي	الضريبة الانتقائية المستحقة الدفع	رقم المنطقة المحددة	اسم المنطقة المحددة بالإنجليزية	اسم المنطقة المحددة بالعربية	الحالة	الإجراء
201408093926823	14/09/2020	100293019400007	100000	520,000.00	100300301	Zone One	المنطقة الأولى	قيد الإجراء	<p>اضغط على "الموافقة"</p> <p>اضغط على "الرفض"</p>



يمكن الاطلاع على النموذج من خلال الضغط على "رقم المعاملة".

- قيد الإجراء - تعني أنه تم تقديم تصريح رصيد المخزون الافتتاحي وهو بانتظار الموافقة من صاحب رقم التسجيل الضريبي الذي يملك المخزون؛
- الرفض - تعني أن صاحب رقم التسجيل الضريبي مالك المخزون لم يوافق على تصريح رصيد المخزون الافتتاحي؛
- الموافقة - تعني أن صاحب رقم التسجيل الضريبي مالك المخزون وافق على تصريح رصيد المخزون الافتتاحي.

ملاحظة: يجب الموافقة على تصريح رصيد المخزون الافتتاحي خلال فترة لا تتجاوز 31 يناير 2021 حيث لا يُسمح بتقديم التصريحات بعد هذا التاريخ.

3.3 طلب إضافة منتج إلى قائمة الهيئة الاتحادية للضرائب

Request to add product to the published FTA list

في حال لم يرد أي من منتجاتك في القائمة المنشورة، يمكنك التقدم بطلب لإضافة المنتج إلى قائمة السلع الانتقائية لدى الهيئة الاتحادية للضرائب من خلال صفحة "قائمة السلع الانتقائية"، وذلك عبر الضغط على **"طلب إضافة منتج إلى القائمة المنشورة"**. بعد الضغط على هذا الزر، سوف تنتقل إلى "بوابة تسجيل المنتجات". وستتمكن من تقديم طلب لإضافة منتج جديد أو تعديل منتج حالي. بعد التقديم، ستقوم الهيئة بالنظر في بيانات وتفصيل المنتج المطلوب إضافته، ومن ثم تتخذ قرارها بإدراجه أو بعدم إدراجه في قائمة السلع الانتقائية.