

۹) صدور و ثبت صورتحساب الکترونیکی:

۹-۱) برای صدور و ثبت صورتحساب الکترونیکی چه اقداماتی باید انجام شود؟

ثبت نام در نظام مالیاتی به نشانی register.tax.gov.ir

ثبت نام (اشخاص حقیقی فاقد ثبت نام) از طریق درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی کشور به

نشانی my.tax.gov.ir

اخذ گواهی الکترونیکی مناسب از مراکز صدور گواهی الکترونیکی میانی فعال که فهرست و مشخصات آنها در

سایت مرکز دولتی صدور گواهی الکترونیکی ریشه به نشانی rca.gov.ir قابل مشاهده است.

دریافت شناسه یکتای حافظه مالیاتی:

ورود به کارپوشه اختصاصی از طریق نشانی tp.tax.gov.ir یا نشانی my.tax.gov.ir

انتخاب پرونده مالیاتی؛

انتخاب بخش عضویت، تکمیل اطلاعات و دریافت شناسه یکتای حافظه مالیاتی در کارپوشه.

استفاده از پایانه فروشگاهی مطابق استانداردهای اعلامی توسط سازمان امور مالیاتی کشور بارگذاری شده در

درگاه سازمان امور مالیاتی کشور؛

صدور صورتحساب الکترونیکی از طریق پایانه فروشگاهی؛

ثبت صورتحساب الکترونیکی در سامانه مودیان.

سند ویژگی ها و مشخصات فنی پایانه های فروشگاهی - حافظه مالیاتی و پیوست های آن در درگاه سازمان امور

مالیاتی کشور به نشانی intamedia.ir در بخش پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان، گزینه آیین نامه ها و

دستورالعمل ها و نرم افزارهای مرتبط قابل بهره برداری می باشد.

۹-۲) فرجه زمانی برای صدور و ارسال صورتحساب الکترونیکی به سامانه مودیان چه قدر است؟

مطابق اطلاعیه سازمان، از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ حداکثر فاصله زمانی تاریخ صدور صورتحساب الکترونیکی تا

تاریخ ارسال و ثبت آن در سامانه مودیان ۱۲ روز می باشد.

۳-۹) آیا امکان ارسال صورتحساب های الکترونیکی به صورت کلی و یکجا وجود دارد؟

بله.

✓ ارسال صورتحساب های الکترونیکی بدون گواهی امضاء در قالب بسته های حداکثر ۱۰۰ تایی امکان پذیر است.

✓ ارسال صورتحساب های الکترونیکی با گواهی امضاء در قالب بسته های حداکثر ۱۰۰۰ تایی امکان پذیر است.

۴-۹) قاعده محاسبه اقلام اعشاری صورتحساب الکترونیکی به چه صورت است؟

تمامی مقادیر ریالی به جز فیلد مبلغ واحد می بایست، با احتساب ۰ رقم اعشار (روش قطع کردن) و نیز تمامی مقادیر ارزی با احتساب ۴ رقم اعشار (روش قطع کردن)؛ مطابق با سند دستورالعمل صدور صورتحساب الکترونیکی محاسبه و در صورتحساب درج گردد.

۵-۹) در خصوص واردات کالا، صدور صورتحساب الکترونیکی توسط چه کسی و چگونه انجام می شود؟

اطلاعات مربوط به واردات کالا، از طریق درگاه گمرک جمهوری اسلامی ایران به سامانه مودیان ارسال و در کارپوشه بخش واردات مربوط به واردکننده درج می گردد.

۶-۹) طریقه اعتبارسنجی (اطلاعات طرف دوم) در صورتحساب الکترونیکی نوع دوم چگونه است؟

در صورتحساب الکترونیکی نوع دوم، اطلاعات خریدار از فیلهای اختیاری می باشد؛ لذا الزامی به ثبت آن وجود ندارد؛ لیکن در صورت ثبت آن در سامانه مودیان می بایست قواعد فیلهای از لحاظ اعتبار داده ای و الگوریتمی مطابق با سند "دستورالعمل صدور صورتحساب الکترونیکی" رعایت گردد و در صورت نامعتبر بودن اعتبار داده ای، منجر به رد صورتحساب الکترونیکی می گردد.

۱۰) سوالات فنی صورتحساب الکترونیکی:

۱-۱) مدت زمان اعتبار توکن ایجاد شده در پایانه فروشگاهی (ارسال صورتحساب بدون گواهی امضاء) چند ساعت است؟

۴ ساعت از زمان دریافت توکن.

۲-۱۰) نحوه رمزگذاری صورتحساب الکترونیکی به چه صورت است؟

تولید کلید متقارن و IV توسط پایانه فروشگاهی؛

رمزگذاری صورتحساب الکترونیکی با کلید متقارن و IV تولید شده؛

رمزگذاری کلید متقارن مورد استفاده با کلید عمومی سازمان امور مالیاتی کشور.

جزئیات آن در سند "دستورالعمل فنی نحوه اتصال به سامانه مودیان" در درگاه سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی intamedia.ir در بخش پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان، گزینه آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نرم افزارهای مرتبط قابل بهره برداری می باشد.

هرگونه تغییر در روش رمزگذاری، در سند فوق الذکر درج خواهد شد، لذا ضروری است از آخرین نسخه سند برای رمزگذاری صورتحساب الکترونیکی استفاده شود.

۳-۱۰) نحوه دسترسی به کلید عمومی سازمان به چه صورت است؟

با فراخوانی متد GetServerInformation کلید عمومی و شناسه کلید عمومی سازمان در اختیار ارسال کننده صورتحساب الکترونیکی قرار می گیرد. جزئیات آن در سند "دستورالعمل فنی نحوه اتصال به سامانه مودیان" در درگاه سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی intamedia.ir در بخش پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان، گزینه آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نرم افزارهای مرتبط قابل بهره برداری می باشد.

۴-۱۰) در صورت انتخاب صدور و ارسال صورتحساب الکترونیکی توسط شرکت معتمد/سامانه های دولتی با کلید شرکت معتمد/سامانه های دولتی "ثبت کلید عمومی چگونه است؟

در فرآیند دریافت شناسه یکتا، در صورتی که مؤدی نوع ارسال صورتحساب الکترونیکی خود را "توسط شرکت معتمد/سامانه های دولتی با کلید شرکت معتمد/سامانه های دولتی" انتخاب نماید، نیازی به ثبت کلید عمومی توسط مؤدی نیست.