

هفته نامه آموزشی و اطلاع رسانی پایانه‌های فروشگاه‌های و سامانه مودیان

برگزاری دوره های آموزشی رایگان «قانون پایانه‌های فروشگاه‌های و سامانه مودیان»
توسط اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی با ارسال عدد ۳ به شماره ۳۰۰۰۷۵۳۵

صفحه ۲	مفاهیم و تعاریف اولیه	
صفحه ۴	اطلاعیه - مراحل دریافت شناسه کالا و خدمت	
صفحه ۵	آدرس سامانه های اینترنتی مرتبط	
صفحه ۶	مسئولان پاسخگویی به مودیان در ساختمان ها	
صفحه ۷	فرایند دریافت شناسه یکتا مالیاتی	
صفحه ۸	پرسش ها و پاسخ ها	

فهرست مطالب



@Esomkhr

کانال اطلاع رسانی

پایانه‌های فروشگاه‌های و سامانه مودیان
اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی

همکارانی که در تهیه این شماره مشارکت داشته اند.



محمد اسدی

حسابرس ارشد مالیاتی



حامد پرنده

رئیس گروه حسابرسی مالیاتی



حامد عدالتی فرد

رئیس گروه فناوری اطلاعات

مفاهیم و تعاریف اولیه

رایانه، دستگاه کارتخوان بانکی، درگاه پرداخت الکترونیکی یا هر وسیله دیگری با

الف) امکان اتصال به شبکه‌های الکترونیکی پرداخت رسمی کشور

ب) امکان اتصال به سامانه مودیان

پ) قابلیت صدور صورتحساب الکترونیکی

پایانه فروشگاه‌های

سامانه مودیان

سامانه‌ای است تحت مدیریت سازمان امور مالیاتی که در آن به هر مودی کارپوشه ویژه‌ای اختصاص یافته و تبادل اطلاعات میان مودیان و سازمان امور مالیاتی منحصر از طریق این کارپوشه انجام می‌شود.

مودیان می‌توانند با استفاده از هرگونه سخت‌افزار یا نرم‌افزار اعم از رایانه شخصی، پایانه فروشگاه‌های، سامانه‌های ابری یا هر وسیله دیگری که حافظه مالیاتی به آن متصل شده باشد، به سامانه مودیان متصل شوند.

مرجع نهایی ثبت، صدور و استعلام صورتحساب الکترونیکی، سامانه مودیان می‌باشد.

نوعی حافظه الکترونیکی است که برای ثبت و نگهداری اطلاعات مندرج در صورتحساب‌های

الکترونیکی و انتقال آن به سامانه مودیان مورد استفاده قرار می‌گیرد.

✓ حافظه مالیاتی می‌تواند به شکل سخت‌افزاری یا نرم‌افزاری باشد.

✓ حافظه مالیاتی توسط مودی برای ثبت صورتحساب الکترونیکی مورد استفاده قرار می‌گیرد.

✓ هر حافظه مالیاتی باید دارای شماره شناسه یکتا باشد.

✓ شناسه یکتا حافظه مالیاتی توسط سازمان اختصاص داده می‌شود.

حافظه مالیاتی

شناسه‌ای است ۶ کاراکتری، دارای مقداری ثابت و منحصر به فرد که به هر حافظه مالیاتی در سطح کشور اختصاص داده می‌شود.

شناسه یکتا حافظه مالیاتی

این شناسه از مولفه‌های تشکیل دهنده شماره منحصر به فرد مالیاتی می‌باشد که پس از درخواست مودی در کارپوشه تولید و در اختیار وی قرار خواهد گرفت.

مفاهیم و تعاریف اولیه

شماره منحصر به فرد مالیاتی به ازاء هر صورتحساب صادر می‌شود و برای هر صورتحساب یکتا

است. شماره منحصر به فرد مالیاتی دارای ۲۲ کاراکتر و ۴ بخش است که از چپ به راست

عبارتند از:

✓ ۶ رقم: حافظه مالیاتی

✓ ۵ رقم: تاریخ صورتحساب (بصورت Hex)

✓ ۱۰ رقم: سریال صورتحساب (بصورت Hex)

✓ ۱ رقم: رقم کنترلی

شماره منحصر به فرد مالیاتی

شناسه کالا/خدمت

شناسه کالا و خدمت یک کد ۱۳ رقمی است که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت صادر می‌شود. دریافت این شناسه ۱۳ رقمی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ برای تمام مودیان مالیاتی که ملزم به ارائه صورتحساب الکترونیکی در سامانه مودیان هستند الزامی است.

اشخاص حقوقی دارای پروانه هستند که حسب ضوابط و دستورالعمل‌های ابلاغی سازمان،

نسبت به ارائه مشاوره و آموزش‌های لازم به مودیان، نصب و پشتیبانی تجهیزات مورد نیاز برای

ارائه خدمات مالیاتی از قبیل خدمات مربوط به صدور صورتحساب الکترونیکی و سایر امور

غیرحاکمیتی (به تشخیص سازمان) با سازمان همکاری می‌کنند.

شرکت‌های معتمد ارائه کننده خدمات مالیاتی

کارگروه راهبری سامانه مودیان

کارگروهی است با حضور نمایندگان تام‌الاختیار «سازمان امور مالیاتی»، «وزارت ارتباطات و

فناوری اطلاعات»، «وزارت صنعت، معدن و تجارت»، «وزارت اطلاعات» و «بانک مرکزی» به

منظور سیاست‌گذاری در چهارچوب قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان و با رعایت

اسناد بالادستی و ایجاد هماهنگی بین نهادهای ذیربط و نیز تدوین استانداردهای تبادل

اطلاعات در چهارچوب ملی تعامل‌پذیری اطلاعات.

اطلاعیه در خصوص ابهامات و مباحث مربوط به عدم امکان صدور صورت‌حساب در سامانه مؤدیان – مراحل دریافت شناسه کالا و خدمات

شماره ۴۳۴۷۳/۲۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸
معاونت محترم حقوقی و فنی مالیاتی

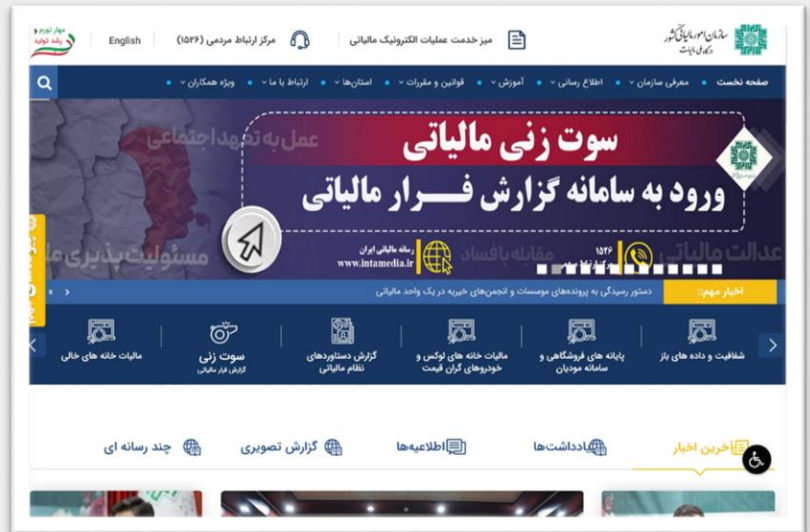
«اطلاعیه مهم در خصوص سامانه مؤدیان»

- (۱) در صورت عدم اخذ شناسه کالا/خدمت، تولیدکنندگان/واردکنندگان کالا می‌بایست از طریق سامانه جامع تجارت به نشانی ntsw.ir و همچنین ارائه دهندگان خدمت از طریق سامانه مرکز ملی شماره گذاری کالا و خدمات ایران به نشانی portal.gs1-ir.org نسبت به اخذ شناسه کالا/خدمت اقدام نمایند. شایان ذکر است مسئولیت تخصیص شناسه کالا/خدمت عمومی و اختصاصی با وزارت صمت می‌باشد.
 - (۲) در صورت عدم اخذ شناسه اختصاصی کالا/خدمت در راستای تسهیل کار مؤدیان، در حال حاضر برای صدور صورت‌حساب استفاده از شناسه عمومی کالا/خدمت توسط مؤدیان بلامانع می‌باشد.
 - (۳) با عنایت به اینکه پس از فرآیند نرخ گذاری مالیات بر ارزش افزوده، امکان مشاهده شناسه مذکور در سامانه stuffid.tax.gov.ir میسر می‌گردد، در صورت عدم مشاهده اطلاعات شناسه اختصاصی اخذ شده توسط مؤدیان در سامانه فوق‌الذکر، در راستای تسهیل کار مؤدیان در حال حاضر برای صدور صورت‌حساب استفاده از شناسه عمومی کالا/خدمت توسط مؤدیان بلامانع می‌باشد. لازم به ذکر است شناسه خدمت/کالا پس از نرخ گذاری، در سامانه مذکور بارگذاری می‌شود.
 - (۴) ادارات امور مالیاتی با عنایت به مراتب مارالذکر، می‌بایست با اطلاع رسانی کامل به مؤدیان نسبت به عدم ارسال هرگونه مکاتبات در این خصوص اهتمام ورزند.
 - (۵) با توجه به این که ابهامات فوق‌الذکر رفع گردیده است ادارات امور مالیاتی می‌بایست مودیان محترم را راهنمایی نمایند که جهت حل مشکلات فوق‌نیازی به مراجعه حضوری نمی‌باشد.
- خاطر نشان می‌سازد تمامی اسناد در خصوص قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، در درگاه سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی intamedia.ir بخش پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، گزینه آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌ها و نرم افزارهای مرتبط و گزینه سؤالات متداول، قابل بهره‌برداری می‌باشد.

آدرس سامانه های اینترنتی مرتبط

www.intmedia.ir

- ✓ سامانه اطلاع رسانی سازمان امور مالیاتی کشور
- ✓ بخش «پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان»



stuffid.tax.gov.ir

- ✓ فهرست شناسه کالا/خدمت جهت درج در صورتحسابهای الکترونیکی سامانه مودیان
- ✓ امکان دانلود فایل



www.gica.ir

- ✓ مرکز صدور گواهی الکترونیکی میانی عام
- ✓ دریافت امضاء دیجیتال/مهرسازمانی دیجیتال



مسئولان پاسخگویی به مودیان در ساختمان‌ها

نام و نام خانوادگی	ساختمان
وحید محمدحسینی	مشهد- اداره کل
مسعود ریاحی	مشهد- آزادی
سعید کمالی	مشهد- امامت
علی اکبر برقبانی	مشهد- قاسم آباد
محمد اکبری	مشهد- فکوری
علی عبدالهیان	مشهد- کوهسنگی
حسین غلام زاده	مشهد- کریمی
علی اکبر ابریشمی	مشهد- هاشمی نژاد
رحمت اله امام وردی	مشهد- میرزا کوچک خان
مجید عبدالهیان	بجستان
علی یوسفی ثانی	بردسکن
محمد وظیفه دار	تایباد
حسام الدین سعیدی	تربت جام
کاظم قادری	تربت حیدریه
مصطفی اسماعیل پور	چناران
علی کدخدایی	خلیل آباد
عبدالغفور حقی رودی	خواف
بابک پاکباز	درگز
عباس بابایی	سبزوار
جواد جلال الهی	سرخس
محسن پیشنماز	طرقبه
مهدی قنبری مقدم	فریمان
مرتضی رهنما	قوچان
عبداله سعیدی	کاشمر
محمد رضا فاضل فر	کلات
فاطمه داودی بهابادی	گناباد
احمد رضا احمدی نیا	نیشابور



فرآیند دریافت شناسه یکتا حافظه مالیاتی



پرسش‌ها و پاسخ‌ها

خیر حذف نشده‌اند. در نسخه جدید سامانه مودیان فهرست صورتحساب‌ها بصورت فصلی/دوره‌ای نمایش داده می‌شود. برای مشاهده صورتحساب‌های قبلی، کافیست روی دکمه «جستجوی پیشرفته» کلیک شود و فصل/دوره مورد نظر انتخاب شود تا صورتحساب‌های مورد نظر نمایش داده شوند.

۱- مودی پس از ورود به کارپوشه، فهرست صورتحساب‌های قبلی (خرید/فروش) خود را مشاهده نمی‌کند؟ آیا صورتحساب‌ها حذف شده‌اند؟

پس از ایجاد شناسه کالا/خدمت توسط وزارت صمت، مدت زمانی طول می‌کشد تا سازمان امور مالیاتی این شناسه را در سامانه مودیان اضافه کند. قبل از درج شناسه کالا/خدمت مورد نظر در صورتحساب الکترونیکی، باید با مراجعه به سامانه stuffid.tax.gov.ir از وجود شناسه کالا/خدمت مذکور در سامانه یادشده اطمینان حاصل کرد. در اینصورت است که شناسه کالا/خدمت معتبر خواهد بود.

۲- مودی شناسه کالا/خدمت خود را از وزارت صمت دریافت کرده- است. اما هنگام ارسال صورتحسابی که آن شناسه کالا/خدمت در آن درج شده است با پیام «شناسه کالا/خدمت نامعتبر» مواجه می‌شود. مشکل چیست؟

ضمناً تا زمان قرار گرفتن شناسه دریافتی از سازمان صمت در سامانه stuffid.tax.gov.ir مودی می‌تواند از شناسه عمومی کالا/خدمت استفاده کند.

۳- وضعیت pending شدن یا قرار گرفتن صورتحساب در حالت در انتظار تایید سامان چه وضعیتی است؟ مودی باید چه عکس‌العملی نشان دهد؟

علت: سامانه مودیان در ورژن‌های اولیه، بلافاصله نتیجه تایید یا عدم تایید صورتحساب را به نرم افزارها بازگشت می‌داد. پس از مدتی (احتمالاً به دلیل افزایش بار داده‌های ارسالی) در بیشتر مواقع پس از ارسال صورتحساب، نتیجه بازگشت داده نمی‌شود و به نوعی صورتحساب در صف تایید قرار می‌گیرد.
راه حل: در صورت قرار گرفتن وضعیت صورتحساب در حالت در انتظار پس از ارسال، مجدد صورتحساب را انتخاب کرده و دکمه استعلام را بزنید تا استعلام صورتحساب دریافت شود. (توجه: نتیجه استعلام گاهی کمتر از یک دقیقه و گاهی تا حدود دو هفته طول خواهد کشید اما همیشه نتیجه باز می‌گردد.)

۴- رکوردهای خرید و فروشی که در کارپوشه مودیان در وضعیت «در انتظار واکنش» نشان داده می‌شوند و مودیان دسترسی به انجام هیچگونه عکس‌العملی ندارند، آیا اطلاعات آن باید در سامانه صورت معاملات فصلی (۱۶۹) ارسال شود یا خیر؟

براساس اعلام معاونت فناوری های مالیاتی این صورتحساب‌ها به سامانه معاملات فصلی منتقل می‌شوند و نیازی نیست که مودی جداگانه به آن سامانه ارسال نماید.

برگزاری کارگاه پرسش و پاسخ «پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان» ویژه اعضای انجمن شرکت‌های فنی مهندسی و مشاوره‌های خراسان رضوی

انجمن شرکت‌های فنی مهندسی و مشاوره‌های خراسان رضوی با همکاری اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی اقدام به برگزاری پنل پرسش و پاسخ «پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان» ویژه شرکت‌های فنی مهندسی و پیمانکاری نمود.



در این پنل که روز پنجشنبه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۶ در سالن اجتماعات امام رضا(ع) اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی برگزار گردید، کارشناسان مربوطه به سوالات نمایندگان شرکت‌های حاضر پاسخ دادند.

**برگزاری دوره های آموزشی رایگان «قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان»
توسط اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی با ارسال عدد ۳ به شماره ۳۰۰۰۷۵۳۵**