



راهنمای ثبت و صدور صورت حساب ارجاعی

(اصلاحی، ابطالی، برگشت از فروش)

در سامانه اعتماد سداد

نسخه شماره یک



فهرست

۱. مقدمه..... ۲
۲. کلیات و تعاریف..... ۲
۳. نحوه ایجاد صورتحساب الکترونیکی در سامانه اعتماد سداد ۵
۴. گام‌های ثبت صورتحساب الکترونیکی اصلاحی:..... ۱۲
۵. گام‌های ثبت صورتحساب برگشت از فروش..... ۱۴
۶. ثبت صورتحساب ابطالی..... ۱۵



۱. مقدمه

ارسال صورتحساب الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی کشور یکی از ضرورت‌ها برای هر کسب‌وکار است. افرادی که به عنوان اشخاص حقیقی و همچنین شرکت‌هایی که با عنوان اشخاص حقوقی شناخته می‌شوند، باید صورتحساب‌های خود را به صورت الکترونیکی و برخط به سامانه مودیان مالیاتی ارسال نمایند. از این رو مودی پس از ثبت و ارسال صورتحساب در سامانه اعتماد سداد می‌تواند جهت انجام تغییرات در صورتحساب‌های ارسال شده خود، اقدام به ثبت صورتحساب جدید «صورتحساب ارجاعی» به منظور تعدیل / تغییر در صورتحساب اصلی «صورتحساب مرجع» ارسالی برای سازمان مالیاتی نماید و این امکان نیز برای مودی فراهم شده تا بر روی صورتحساب مرجع در سامانه اعتماد سداد، تغییرات لازم متناسب با تعاریف لحاظ شده برای هر موضوع صورتحساب (اعم از اصلاحی، ابطالی و برگشتی) برای هر صورتحساب را با توجه به نیاز خود ثبت نماید.

سه نوع ثبت صورتحساب در این مستند با عنوان «ارجاعی» تشریح می‌گردد:

- صورتحساب برگشت از فروش
- صورتحساب اصلاحی
- صورتحساب ابطالی

۲. کلیات و تعاریف

صورتحساب الکترونیکی: صورتحسابی است دارای شماره منحصر به فرد مالیاتی که اطلاعات مندرج در آن، در حافظه مالیاتی فروشنده ذخیره می‌شود. مشخصات و اقلام اطلاعاتی صورتحساب الکترونیکی متناسب با نوع کسب‌وکار توسط سازمان تعیین و اعلام می‌شود در مواردی که از دستگاه کارتخوان بانکی یا درگاه پرداخت الکترونیکی به‌عنوان پایانه فروشگاهی استفاده می‌شود، رسید یا گزارش الکترونیکی پرداخت خرید صادره در حکم صورتحساب الکترونیکی است.

صورتحساب نوع ۱: در این نوع صورتحساب اطلاعات کامل خریدار و فروشنده ثبت می‌گردد. این اطلاعات شامل: نوع فروش، نوع خریدار، تاریخ و زمان صدور صورتحساب، اطلاعات هویتی خریدار و فروشنده، مشخصات کالا و خدمات می‌باشد. باتوجه به اینکه در این نوع از صورتحساب‌های الکترونیکی، اطلاعات هویتی خریدار درج می‌شود، صورتحساب پس از صدور و ثبت در سامانه مودیان، اعتبارسنجی و پذیرش توسط سامانه، بر اساس



شماره اقتصادی در کارپوشه خریدار درج گردیده و در صورت تایید خریدار به عنوان اعتبار مالیاتی برای ایشان محسوب خواهد گردید (۷ الگو).

- فروش
- فروش ارز
- طلا، جواهر و پلاتین
- قرارداد پیمانکاری
- قبوض خدماتی
- بلیط هواپیما
- صادرات

صورتحساب نوع ۲: صورتحسابی است با اطلاعات کامل فروشنده و کالا و خدمات. در این نوع از صورتحساب، ثبت اطلاعات خریدار اختیاری بوده و از بابت این صورتحساب اعتبار مالیاتی برای خریدار قابل احتساب نمی‌باشد که شامل ۲ الگو می‌باشد:

- فروش
- طلا، جواهر پلاتین

صورتحساب نوع ۳: این نوع از صورتحساب الکترونیکی، همان رسید پرداخت وجه صادره از دستگاه کارتخوان بانکی یا درگاه الکترونیکی پرداخت که حسب مقررات اعلامی سازمان امور مالیاتی کشور، به عنوان پایانه فروشگاهی فروشنده (مودی) پذیرفته می‌شوند، می‌باشند. در این نوع از صورتحساب‌های الکترونیکی صرفاً مبلغ پرداختی و مشخصات پذیرنده (شماره سویچ، شماره پذیرنده، شماره پایانه)، شماره پیگیری، تاریخ و زمان پرداخت و حداقل مشخصات فروشنده وجود داشته و از بابت آن اعتبار مالیاتی برای خریدار قابل احتساب نمی‌باشد. شایان ذکر است، این نوع از صورتحساب الکترونیکی نیز دارای شماره منحصر به فرد مالیاتی می‌باشد (۱ الگو).

صورتحساب اصلی فروش: اولین صورتحساب الکترونیکی که با انجام هر معامله صادر و در سامانه مودیان ثبت می‌شود، صورتحساب اصلی فروش نامیده می‌شود.



صورتحساب الکترونیکی ابطالی: نوعی صورتحساب الکترونیکی است، چنانچه پس از صدور صورتحساب اصلی، اصلاحی، برگشت از فروش شرط/شروط زیر برقرار باشد، صادرکننده صورتحساب الکترونیکی می‌بایست صورتحساب ابطالی که از نظر نوع و الگوی صورتحساب مطابق صورتحساب مرجع بوده و حاوی شماره منحصر به فرد مالیاتی صورتحساب مرجع است را صادر و در سامانه مؤدیان ثبت نماید؛

۱. تغییر اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار

۲. بازگشت تمام اقلام موجود در صورتحساب مرجع.

۳. احراز عدم تحقق معامله بر اساس اسناد و مدارک مثبت.

در صورتحساب الکترونیکی ابطالی نوع و الگوی صورتحساب، اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار و کلیه اقلام اطلاعاتی مربوط به کالا و خدمات موجود در بدنه صورتحساب، از صورتحساب مرجع واکنشی شده و لزومی به درج آنها در فایل جیسون (JSON) صورتحساب ابطالی نمی‌باشد. به منظور ابطال صورتحساب، مودیان گرامی ابتدا می‌بایست از زیر منوی مزبور گزینه «صورتحساب ابطالی» را انتخاب نمایند.

صورتحساب الکترونیکی برگشت از فروش: چنانچه پس از صدور صورتحساب الکترونیکی، قسمتی از موضوع معامله، کالا و خدمات (از سوی خریدار) برگشت داده شود، فروشنده می‌بایست نسبت به صدور صورتحساب الکترونیکی برگشتی اقدام نماید.

صورتحساب الکترونیکی اصلاحی: چنانچه پس از صدور صورتحساب الکترونیکی اصلی فروش نیاز به اصلاح اقلام اطلاعاتی صورتحساب به غیر از اقلام اطلاعاتی اصلی مربوط به خریدار شامل (کد اقتصادی، شناسه ملی، شماره ملی، شناسه مشارکت مدنی، کد فراگیر اتباع غیر ایرانی خریدار و همچنین اطلاعات مربوط به قلم کالا و خدمات شناسه کالا و خدمات) باشد، صادر کننده صورتحساب الکترونیکی می‌بایست، صورتحساب جدید صادر نماید که همان اصلاحی می‌باشد.



صورتحساب اصلی فروش (مرجع): اولین صورتحساب الکترونیکی که با انجام هر معامله صادر و به سامانه مودیان ارسال می‌گردد، صورتحساب اصلی فروش نامیده می‌شود. صورتحساب اصلی فروش با هر وضعیت تأیید/رد/عدم نیاز به واکنش (یا هر صورتحساب اصلاحی/برگشت از فروش) تأیید شده/عدم نیاز به واکنش است.

صورتحساب ارجاعی: صورتحساب با موضوع اصلاحی، برگشت از فروش و ابطالی است.

نکات:

- امکان اصلاح اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار، شناسه کالا/ خدمت، نوع و الگوی صورتحساب در هیچ یک از موضوعات صورتحساب‌ها وجود ندارد.
- به‌صورت هم‌زمان امکان استفاده از یک صورتحساب مرجع در صورتحساب اصلاحی و یا برگشت از فروش ابطال نشده وجود ندارد.
- هر صورتحساب فقط می‌تواند به‌عنوان مرجع یک صورتحساب ابطالی قرار گیرد.

۳. نحوه ایجاد صورتحساب الکترونیکی در سامانه اعتماد سداد

جهت یادآوری لازم بذکر است به منظور «ثبت و ارسال صورتحساب» در سامانه اعتماد سداد مودی می‌بایست پیش از هر عمل دیگری، وضعیت پرونده از حالت «در حال بررسی» به «در انتظار ایجاد قرارداد» را تغییر دهد. بدین صورت که ابتدا حداکثر تا ۲ روز کاری طول می‌کشد تا پرونده مودی از حالت «در حال بررسی» به «تأیید شده» و یا «اعلام نقص شده» تغییر یابد؛ در صورت تأیید پرونده از سوی کارشناس امور قراردادها، مودی باید از طریق تکمیل پرونده خود، مرحله ثبت شناسه یکتا حافظه مالیاتی را در سامانه به اتمام برساند تا پرونده او به وضعیت «در انتظار ایجاد قرارداد» تبدیل شود. در واقع پس از تأیید کارشناس امور قراردادها، امکان مشاهده گزینه «صورتحساب» برای مودی فراهم می‌گردد

(مطابق با فایل راهنمای انعقاد قرارداد فی مابین معتمد و مودی و سند راهنمای نحوه ثبت، صدور، ارسال صورتحساب الکترونیکی در سامانه اعتماد سداد).



گام‌های سیستمی:

مودی می‌بایست از منوی آبخاری، مانند تصویر زیر گزینه «پرونده‌های من» را انتخاب نماید. سپس بر روی لینک آبی رنگ در سمت چپ صفحه با عنوان «مدیریت پرونده» کلیک کند. در ادامه از نوار باز شده در سمت راست، پرونده مورد نظر خود را انتخاب نماید.

با کلیک بر روی گزینه «صورتحساب» به منظور اولین ارسال صورتحساب الکترونیکی در سامانه اعتماد سداد، زیر منویی شامل موارد ذیل را مشاهده می‌نمایید:

- ایجاد تکی

- صورتحساب‌های آزمایشی

پس از یکبار ثبت آزمایشی صورتحساب در سامانه می‌توانید، منوی شامل موارد ذیل را مشاهده نمایید:

- ایجاد تکی: در صورت تمایل به ثبت، صدور و ارسال جداگانه هر یک از صورتحساب‌ها، مودیان می‌توانند از این گزینه بهره‌مند شوند.

- ایجاد دسته‌ای: مودی می‌تواند تمامی صورتحساب‌های خود را به صورت یکجا در قالب فایل اکسل در سامانه اعتماد سداد بارگذاری نماید.



- صورتحساب‌های تکی: در صورت تمایل به مشاهده تمامی صورتحساب‌های تکی ثبت، صدور و ارسال شده خود، این گزینه را انتخاب نمایید.
- صورتحساب‌های دسته‌ای: در صورت تمایل به مشاهده تمامی صورتحساب‌های دسته‌ای ثبت، صدور و ارسال شده خود، این گزینه را انتخاب نمایید.
- صورتحساب‌های آزمایشی: تمامی صورتحساب‌های آزمایشی ثبت شده از سوی مودی را در این بخش می‌توانید مشاهده نمایید.

نکته: شایان ذکر است به منظور اطلاع از چگونگی و نحوه ثبت، صدور و ارسال صورتحساب الکترونیکی اصلی در سامانه اعتماد سداد می‌توان به سند راهنمای «نحوه ثبت، صدور و ارسال صورتحساب الکترونیکی» مراجعه نمایید.

در این مرحله مودی باید مطابق با تصویر زیر، از منوی باز شده گزینه «صورتحساب‌ها» را انتخاب کند.



چنانچه پس از ثبت و صدور صورتحساب اصلی، مودی تصمیم بر تغییر در اقلام اطلاعاتی به جز اطلاعات خریدار و یا اقلام اطلاعاتی مربوط به کالا و خدمات درج شده در صورتحساب مرجع (اصلی) خود داشته باشد، صادر کننده آن (مودی) می‌بایست صورتحساب الکترونیکی جدید (ارجاعی) که از نظر نوع و الگوی صورتحساب مطابق صورتحساب اصلی بوده و حاوی شماره منحصر به فرد مالیاتی صورتحساب مرجع است را در سامانه اعتماد سداد ثبت و ارسال نماید.



همان‌گونه که در ابتدای سند حاضر شرح داده شد، مودی پس از مراجعه به سامانه اعتماد سداد بر روی گزینه «صورتحساب» از منوی سمت راست کلیک می‌نماید.

گزینه «صورتحساب‌های تکی» را انتخاب نماید.

حال مطابق با تصویر صفحه بعد، مودی می‌تواند کلیه صورتحساب‌های الکترونیکی تکی را که از طریق سامانه اعتماد سداد ثبت و ارسال نموده را به صورت یکجا مشاهده نماید. مودی در ابتدا صورتحساب مورد نظر خود را که می‌خواهد بر روی آن صورتحساب اصلاحی ثبت کند را از لیست صورتحساب‌های تکی موجود جستجو نماید. (مطابق با تصویر صفحه زیر)

ردیف	نوع	الگو	موضوع	شماره منحصر به فرد مالیاتی	تاریخ صدور	نوع خریدار	کد/شناسه ملی خریدار	کد رهگیری	تاریخ ارسال	نوع ثبت	وضعیت	عملیات
۱	نوع دو	طلا، جواهر و پلاتین	اصلی	A7HG7V7FE+C++++F5FA3	۱۴۰۳/۰۶/۲۴ ۱۱:۳۶	حقیقی	۴۸۶۱۰۵۷۰۷۱۸	۴۸۶۱۰۵۷۰۷۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴ ۱۳:۳۰	اصلی	رد شده یا خطا	...
۲	نوع یک	صادرات	اصلی	A7HG7V7FE+C++++F5F95	۱۴۰۳/۰۶/۲۴ ۱۱:۵۵		۴۷۱۰۴۵۷۳۳۱	۴۷۱۰۴۵۷۳۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۴ ۱۱:۳۰	اصلی	رد شده یا خطا	...

سپس در امتداد همان ردیف سمت چپ صفحه گزینه عملیات، مودی می‌تواند، گزینه سه نقطه (...) را مشاهده و انتخاب نماید.

مطابق با تصویر زیر، پنجره‌های شامل گزینه‌های زیر قابل مشاهده است:

- جزئیات
- پیش نمایش
- صورتحساب ابطالی
- صورتحساب اصلاحی
- صورتحساب برگشت از فروش

نمونه تصویر بخش «جزئیات» صورتحساب الکترونیکی در سامانه اعتماد سداد

جزئیات صورتحساب «APHG۲۷۰۴DFI۰۰۰۰۰۰۰۴۵CE۷»	
مشخصات صورتحساب	
خریدار	اقلام
پرداخت	خطاها
هشدارها	
نوع: نوع یک	الگو: فروش
شماره منحصر به فرد مالیاتی: APHG۲۷۰۴DFI۰۰۰۰۰۰۰۴۵CE۷	شماره منحصر به فرد مالیاتی مرجع: APHG۲۷۰۴DFE۰۰۰۰۰۰۰۴۵C۶۵
شماره منحصر به فرد مالیاتی: کد رهگیری: ۴۴۲۷۸۹۰۷۴۴۴	موضوع: اصلاحی
سریال داخلی صورتحساب: تئیبنتبر	شناسه پرونده: ۲۶SD۵OIVXZ۹T
وضعیت: قبول شده با هشدار	تاریخ ارسال: ۱۷۲۳۹۷۵۴۰۸۳۵۷
تاریخ و زمان صدور: ۱۳۰۷ - ۱۴۰۳/۰۵/۲۸	شماره پروانه گمرکی: ...
شناسه یکنای ثبت قرارداد فروشنده: ...	روش تسویه: تقدی
مالیات موضوع ماده ۱۷: ...	مبلغ پرداختی نقدی: ریال
	کد گمرک محل اظهار فروشنده: ...

بستن

اگر گزینه «پیش نمایش» را مودی از منوی تصویر صفحه قبل انتخاب نماید؛ سامانه یک نمونه از صورتحسابی را که ثبت نموده است را برای وی نمایش خواهد داد.

این بخش شامل موارد زیر می باشد:

- مشخصات صورتحساب
- مشخصات فروشنده
- مشخصات خریدار
- اقلام صورتحساب
- اطلاعات پرداخت
- جمع کل
- اطلاعات تکمیلی



۴. گام‌های ثبت صورتحساب الکترونیکی اصلاحی:

- مودی به منظور ثبت صورتحساب اصلاحی می‌بایست اقدامات ذکر شده در زیر را به عمل آورد:
- انتخاب صورتحساب مورد نظر با وضعیت «قبول شده» یا «قبول شده با هشدار».
- انتخاب گزینه «صورتحساب اصلاحی» برای اصلاح صورتحساب اصلی (مرجع)
- مطابق با تصویر زیر، اطلاعات مورد نیاز و الزامی را ثبت کند.
- از جمله موارد الزامی در ثبت صورتحساب اصلاحی، فیلد «سریال داخلی صورتحساب» می‌باشد.
- تکمیل فیلد «توضیحات» اختیاری است.
- مودیان در بخش انتهایی صورتحساب اصلاحی می‌توانند تعداد/مقداری که قبلاً ثبت شده را ویرایش نمایند.
- انتخاب گزینه «ثبت و ارسال» پس از اعمال تغییرات.

حساب‌های تکی

صورتحساب اصلاحی

AFHG67*FDI*****F5CEV

آخرین سریال داخلی صورتحساب ثبت شده در سیستم «۵۶۶۸۰۰۶» میباشد.

کپی کن

سریال داخلی صورتحساب

وارد کنید ...

تاریخ و زمان صدور

روز / ماه / سال

توضیحات

وارد کنید ...

اقدام صورتحساب

ردیف	شناسه کالا/خدمت	شرح کالا/خدمت	تعداد/مقدار	مبلغ واحد	مبلغ تخفیف
۱	۲۳۳۰۰۰۲۹۶۴۴۲۹	خدمات ارائه بلیط های مسافرتی/حق العمل فروش بلیط هواپیمای خارجی/ شرکت خدمات مسافرتی و گردشگری و زبانی تاو گشت نور راشا	۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ ریال

ثبت و ارسال

بستن



در صورت انجام موفقیت آمیز ثبت، مودی پیام «مودی گرامی، صورتحساب شماره «...» با موفقیت اصلاح گردید. می‌توانید از قسمت «صورتحساب‌های تکی» صورتحساب اصلاحی خود را مشاهده و در صورت نیاز نسبت به دریافت نسخه PDF و یا پرینت آن اقدام نمایید». را مشاهده می‌نمایید.

با ثبت صورتحساب اصلاحی، وضعیت صورتحساب قبلی مودی به صورتحساب «اصلاح شده» تغییر می‌یابد و صورتحساب جدیدی با موضوع صورتحساب اصلاحی ارسال خواهد شد.

نکات ثبت صورتحساب اصلاحی:

۱. نوع و الگوی صورتحساب، اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار، شناسه کالا و خدمات غیر قابل اصلاح بوده و برای اصلاح آنها می‌بایست صورتحساب مرجع ابطال و صورتحساب جدید صادر گردد.

۲. برای اصلاح تعداد/ مقدار هر ردیف کالا و خدمات:

a) در صورت افزایش، برای تعداد/مقدار افزایشی علاوه بر امکان صدور صورتحساب جدید اصلی، می‌توان صورتحساب اصلاحی نیز صادر نمود. امکان افزودن شناسه کالا و خدمات جدید در صورتحساب اصلاحی وجود ندارد.

b) در صورت کاهش، برای تعداد/مقدار کاهشی علاوه بر امکان صدور صورتحساب برگشت از فروش، صورتحساب اصلاحی نیز می‌توان صادر نمود. تنها در صورت ثبت اشتباه تعداد/مقدار در صورتحساب اصلی از این قابلیت می‌توان برای اصلاح استفاده نمود.

۳. آخرین صورتحساب اصلاحی که وضعیت تأیید آن مشخص شده باشد می‌بایست به عنوان صورتحساب مرجع در نظر گرفته شود.

۴. اگر صورتحساب مرجع، خود اصلاحی/برگشت از فروش باشد، برای صدور صورتحساب اصلاحی/برگشت از فروش، مرجع حتماً باید در یکی از وضعیت‌های تأیید شده/تأیید سیستمی/عدم نیاز به واکنش باشد.

۵. گام‌های ثبت صورتحساب برگشت از فروش

چنانچه پس از صدور صورتحساب الکترونیکی اصلی/اصلاحی بخشی از کالا و خدمات کاهش یافته باشد، فروشنده نسبت به صدور صورتحساب الکترونیکی برگشت از فروش اقدام می‌نماید. صادرکننده صورتحساب الکترونیکی می‌بایست صورتحساب برگشت از فروش که از نظر نوع و الگوی صورتحساب مطابق صورتحساب اصلی مرجع و حاوی شماره منحصر به فرد مالیاتی صورتحساب مرجع بوده و شامل اقلام کالا و خدمات فروخته شده منهای اقلام برگشتی است را در صورتحساب درج و در سامانه مؤدیان ثبت نماید.

مودی مطابق با تصویر زیر، در ابتدا از زیرمنوی مزبور، گزینه «صورتحساب برگشت از فروش» را انتخاب کند. سپس همانند توضیحات ثبت صورتحساب اصلاحی به تکمیل فیلد سریال داخلی صورتحساب و تعداد/مقدار و همچنین تاریخ و زمان صدور بپردازد.

پس از اتمام، بر روی گزینه سبز رنگ در گوشه سمت چپ صفحه با عنوان «ثبت و ارسال» کلیک نماید.

با تغییر اطلاعات و ثبت صورتحساب برگشت از فروش، وضعیت به حالت «برگشتی» تغییر می‌یابد.

تکمیل حساب‌های تجاری

صورتحساب برگشت از فروش
A7HG27eFDf1e0000eF5CF1

آخرین سریال داخلی صورتحساب ثبت شده در سیستم «awe212456» میباشد.

کپی کن

سریال داخلی صورتحساب * تاریخ و زمان صدور *

وارد کنید ... روز / ماه / سال

توضیحات
وارد کنید ...

اقلام صورتحساب

ردیف	شناسه کالا/خدمت	شرح کالا/خدمت	تعداد/مقدار	مبلغ واحد	مبلغ تخفیف
۱	۲۳۳۰۰۰۰۲۹۶۴۴۲۹	خدمات ارائه بلیط های مسافرتی/حق العمل فروش بلیط هواییمای خارجی/ شرکت خدمات مسافرتی و گردشگری و زیارتی تاو گشت نور راشا	۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰۰,۰۰۰ ریال

ثبت و ارسال

بستن



نکات ثبت صورتحساب برگشت از فروش:

۱. اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار غیر قابل اصلاح می‌باشد.
۲. تعداد/ مقدار یا ردیف کالا و خدمات می‌بایست نسبت به صورتحساب مرجع کاهش یافته باشد.
۳. نرخ مالیات بر ارزش افزوده غیر قابل اصلاح می‌باشد.
۴. در صورتی که تمام اقلام کالا و خدمات برگشت داده شده باشد می‌بایست صورتحساب ابطالی صادر شود.
۵. مبالغ مربوط به کالا و خدمات در صورتحساب برگشت از فروش نسبت به صورتحساب اصلی نمی‌تواند تغییر یابد.

۶. ثبت صورتحساب ابطالی

چنانچه پس از صدور صورتحساب اصلی، اصلاحی، برگشت از فروش شرط/شروط زیر برقرار باشد، صادرکننده صورتحساب الکترونیکی می‌بایست صورتحساب ابطالی که از نظر نوع و الگوی صورتحساب مطابق صورتحساب مرجع بوده و حاوی شماره منحصر به فرد مالیاتی صورتحساب مرجع است را صادر و در سامانه مؤدیان ثبت نماید؛

۱. تغییر اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار

۲. بازگشت تمام اقلام موجود در صورتحساب مرجع

۳. احراز عدم تحقق معامله بر اساس اسناد و مدارک مثبت

۴. اشتباه در ثبت تاریخ معامله

در صورتحساب الکترونیکی ابطالی نوع و الگوی صورتحساب، اقلام اطلاعاتی مربوط به خریدار و کلیه اقلام اطلاعاتی مربوط به کالا و خدمات موجود در بدنه صورتحساب، از صورتحساب مرجع واکنشی شده و لزومی به درج آنها در فایل جیسون (JSON) صورتحساب ابطالی نمی‌باشد.
به منظور ابطال صورتحساب، مؤدیان گرامی ابتدا می‌بایست از زیر منوی مزبور گزینه "صورتحساب ابطالی" را انتخاب نمایند.

سپس در صورتی که از ابطال و لغو صورتحساب خود اطمینان لازم را دارند پس از درج «سریال داخلی» در فیلد مربوطه، تأیید و ثبت را انتخاب نمایند.

با انتخاب گزینه مزبور پیام «با موفقیت ثبت شد» برای مودی نمایش داده می‌شود.



نکته: تصویر زیر مربوط به ثبت صورتحساب ابطالی می‌باشد.

نکات ثبت صورتحساب ابطالی:

۱. روی صورتحساب «مرجع با هر وضعیت» و یا «ارجاعی با وضعیت در انتظار واکنش» می‌توان صورتحساب ابطالی صادر نمود. الزام به ذکر است :

 - a) امکان صدور صورتحساب ابطالی روی صورتحساب مرجع در صورتی میسر است که صورتحساب ارجاعی آن در وضعیت در انتظار واکنش/رد شده باشد.
 - b) چنانچه صورتحساب ارجاعی در وضعیت تأیید شده باشد، صورتحساب مرجع آن ابطالی محسوب شده و از آن نمی‌توان مجدداً به عنوان صورتحساب مرجع استفاده نمود

۲. امکان استفاده از صورتحساب الکترونیکی ابطالی به عنوان صورتحساب مرجع وجود ندارد.
۳. در صورتیکه صورتحساب مرجع از طریق صورتحساب ابطالی باطل شود، صورتحساب‌های اصلاحی/برگشت از فروش تأیید نشده آن در صورت وجود باطل می‌شوند.