



سازمان امور مالیاتی کشور

اداره کل امور مالیاتی

تهران شهر- غرب

شماره دوره	یک (بهار)	سال ۱۴۰۳	طول دوره	۳ ماه
------------	--------------	----------	-------------	-------

مشخصات مودی

کد رهگیری	۱۰۰۰۲۹۳۸۲۳	شناسه ملی / کد ملی	۱۰۱۰۰۴۰۹۴۱۳	نام مودی	صنعتی و شیمیایی رنگین
-----------	------------	-----------------------	-------------	-------------	--------------------------

استان	تهران	شهر	تهران
-------	-------	-----	-------

کد پستی	۱۳۸۹۷۳۶۵۱۱	شماره تماس	
---------	------------	---------------	--

آدرس	کیلومتر ۱ جاده مخصوص کرج-جنب داروسازی رازک بن بست اول -رنگین پلاک ۱ طبقه ۱ واحد ۰		
------	--	--	--

الف-اطلاعات مربوط به فروش خالص کالاها و خدمات

شرح	نرخ/ درصد	بهای کالاها و خدمات فروخته/صادر شده (ریال)			مالیات و عوارض فروش (ریال)
		بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	جمع	
فروش خالص کالا و خدمات موضوع ماده (۷) (نقد و نسبه) به غیر از قند و شکر	۱۰%	۲۱۲,۵۹۹,۵۳۴,۰۸۰		۲۱۲,۵۹۹,۵۳۴,۰۸۰	۲۱,۲۵۹,۹۵۳,۴۰۸
فروش خالص کالا و خدمات از دستگاه کارتخوان و یا درگاه پرداخت اینترنتی		۹۵۸,۸۶۵,۴۳۶	-۹۵۸,۸۶۵,۴۳۶	۰	۰
فروش خالص کالا و خدمات معاف (نقد و نسبه)	۰%	۰		۰	۰
تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹) در رابطه با موارد زیر: ۱- فروش های خارج از		بهای تعدیلات مشمول (ریال)	بهای تعدیلات معاف (ریال)		

مالیات و عوارض فروش (ریال)	بهای کالاها و خدمات فروخته/صادرشده(ریال)		نرخ/ درصد	شرح
	جمع	بارگذاری از سامانه مؤدیان		
				سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی فروش که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)
	بهای تعدیلات معاف (ریال)	بهای تعدیلات مشمول (ریال)		تعدیلات کاهشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹) در رابطه با موارد زیر: ۱- فروش های خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی فروش که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)
		بهای تعدیلات (ریال)		تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش نوشابه‌های قندی گازدار و بدون گاز در رابطه با موارد زیر: ۱- فروش های خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی فروش که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

ماليات و عوارض فروش (ريال)	بهاي کالاها و خدمات فروخته/صادرشده(ريال)			نرخ/ درصد	شرح
	جمع	خارج از سامانه مؤديان	بارگذاري از سامانه مؤديان		
					برمي‌گردد. (مؤديان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌هاي الکترونيکی صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)
		بهاي تعديلات (ريال)			تعديلات کاهشي ماليات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش نوشابه‌هاي قندی گازدار و بدون گاز در رابطه با موارد زیر: ۱- فروش هاي خارج از سامانه مربوط به دوره‌هاي قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الکترونيکی فروش که اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمي‌گردد. (مؤديان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌هاي الکترونيکی صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)
		بهاي تعديلات (ريال)			تعديلات افزايشی ماليات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش کالاهای نفتی در رابطه با موارد زیر: ۱- فروش هاي خارج از سامانه مربوط به دوره‌هاي قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الکترونيکی فروش که اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمي‌گردد. (مؤديان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌هاي الکترونيکی صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)

ماليات و عوارض فروش (ريال)	بهاي کالاها و خدمات فروخته/صادرشده(ريال)			نرخ/ درصد	شرح
	جمع	خارج از سامانه مؤديان	بارگذاري از سامانه مؤديان		
		بهاي تعديلات (ريال)			تعديلات كاهشي ماليات و عوارض ناشي از نرخ و بهاء بابت فروش كالاهاي نفتي در رابطه با موارد زير: ۱- فروش هاي خارج از سامانه مربوط به دوره‌هاي قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الكترونيكي فروش كه اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمي‌گردد. (مؤديان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌هاي الكترونيكي صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند).
		بهاي تعديلات (ريال)			تعديلات افزايشي ماليات و عوارض ناشي از نرخ و بهاء بابت فروش سيگار و محصولات دخاني در رابطه با موارد زير: ۱- فروش هاي خارج از سامانه مربوط به دوره‌هاي قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الكترونيكي فروش كه اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمي‌گردد. (مؤديان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌هاي الكترونيكي صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند).
		بهاي تعديلات (ريال)			تعديلات كاهشي ماليات و عوارض ناشي از نرخ و بهاء بابت فروش سيگار و محصولات دخاني در رابطه با موارد زير: ۱- فروش هاي خارج از

شرح	نرخ/ درصد	بهای کالاها و خدمات فروخته/صادرشده(ریال)			مالیات و عوارض فروش (ریال)
		بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	جمع	
سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی فروش که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)					
جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش یا صادرات کالاها و خدمات					

ب- اطلاعات مربوط به خرید خالص کالاها و خدمات

شرح	نرخ/ درصد	بهای خرید /واردات کالا و خدمات (ریال)			مالیات و عوارض خرید (ریال)
		بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	جمع	
خرید خالص کالا و خدمات موضوع ماده (۷) (نقد و نسیه) به غیر از قند و شکر	۱۰%	۲۸۴,۷۶۸,۵۲۹,۲۸۵	۲,۳۲۴,۷۸۸,۱۳۰	۲۸۷,۰۹۳,۳۱۷,۴۱۵	۲۸,۷۰۹,۳۳۱,۷۴۲
خرید خالص کالا و خدمات معاف (نقد و نسیه)	۰%	۲۳,۷۵۸,۱۵۶,۸۶۳	۱۲۰,۰۵۱,۹۳۰,۰۰۹	۱۴۳,۸۱۰,۰۸۶,۸۷۲	۰
واردات کالا و خدمات معاف	۰%				۰
واردات موضوع جزء (۲) بند الف تبصره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۳	۱%				۰
واردات مواد اولیه دارویی، شیر خشک و تجهیزات پزشکی	۲%				۰
واردات کالا مشمول تبصره (۱) بند الف ماده (۹) با نرخ ۳% مالیات بر ارزش افزوده	۳%				۰

شرح	نرخ / درصد	بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ریال)			مالیات و عوارض خرید (ریال)
		بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	جمع	
واردات کالاهای مشمول موضوع ماده (۷) با نرخ ۱۰٪ مالیات بر ارزش افزوده	۱۰٪				۵,۴۹۴,۶۶۷,۷۴۷
واردات خدمات مشمول با رعایت تبصره (۴) ماده (۱۷)	۱۰٪				۰
واردات نوشابه‌های قندی گازدار و بدون گاز	۳۶٪				۰
واردات بنزین و سوخت هواپیما (اشخاص غیر از وزارت نفت و شرکت های تابعه)	۳۰٪				۰
واردات نفت گاز، نفت سفید، نفت کوره و گاز مایع و واردات گاز طبیعی	۱۵٪				۰
واردات سیگار، توتون پپ و تنباکو	۸۰٪				۰
واردات توتون خام	۲۵٪				۰
واردات توتون فراوری شده	۵۰٪				۰
سایر اطلاعاتی های واردات مبتنی بر اظهارنامه گمرکی واصل شده					۰
کسر می شود: اعتبار مالیاتی مربوط به خریدهای غیر نقدی (نسیه) کالاها و خدمات موضوع ماده (۷) و بند (ب) ماده (۲۶)					۲,۵۱۹,۹۱۳,۸۶۹
تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده		بهای تعدیلات مشمول (ریال)	بهای تعدیلات معاف (ریال)		

بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ریال)				نرخ / درصد	شرح
ماليات و عوارض خرید (ریال)	جمع	خارج از سامانه مؤدیان	بارگذاری از سامانه مؤدیان		
					(۹) در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)
	بهای تعدیلات معاف (ریال)	بهای تعدیلات مشمول (ریال)			تعدیلات کاهشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹) در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)
	بهای تعدیلات (ریال)				تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالاهای نفتی در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به

ماليات و عوارض خرید (ريال)	بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ريال)			شرح
	جمع	خارج از سامانه مؤديان	بارگذاري از سامانه مؤديان	
				تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی گردد. (مؤديان محترم قادر به تعدیل صورت حساب های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی باشند.)
		بهای تعدیلات (ريال)		تعدیلات کاهشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالاهای نفتی در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی گردد. (مؤديان محترم قادر به تعدیل صورت حساب های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی باشند.)
		بهای تعدیلات (ريال)		تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید نوشابه های قندی گازدار و بدون گاز در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی گردد. (مؤديان محترم قادر به تعدیل صورت حساب های الکترونیکی صادر شده پس

ماليات و عوارض خرید (ريال)	بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ريال)			شرح
	جمع	بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	
				از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)
			بهای تعديلات (ريال)	تعديلات کاهشی ماليات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید نوشابه‌های قندی گازدار و بدون گاز در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الكترونيکی خرید که اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌های الكترونيکی صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)
			بهای تعديلات (ريال)	تعديلات افزایشی ماليات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید سیگار و محصولات دخانی در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت‌حساب الكترونيکی خرید که اولين مرجع آن به تاريخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعديل صورت‌حساب‌های الكترونيکی صادر شده پس از تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در اين ردیف نمی‌باشند.)

شرح	نرخ/ درصد	بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ریال)		مالیات و عوارض خرید (ریال)
		بارگذاری از سامانه مؤدیان	خارج از سامانه مؤدیان	
تعدیلات کاهشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید سیگار و محصولات دخانی/ در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)		بهای تعدیلات (ریال)		
تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع بند (ب) ماده (۲۶) در رابطه با موارد زیر: ۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)		بهای تعدیلات مشمول (ریال)	بهای تعدیلات معاف (ریال)	
تعدیلات کاهشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع بند (ب) ماده (۲۶) در رابطه با موارد زیر:		بهای تعدیلات مشمول (ریال)	بهای تعدیلات معاف (ریال)	

ماليات و عوارض خرید (ریال)	بهای خرید / واردات کالا و خدمات (ریال)			نرخ/ درصد	شرح
	جمع	خارج از سامانه مؤدیان	بارگذاری از سامانه مؤدیان		
					۱- خریدهای خارج از سامانه مربوط به دوره‌های قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۲- صورت حساب الکترونیکی خرید که اولین مرجع آن به تاریخ قبل از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ برمی‌گردد. (مؤدیان محترم قادر به تعدیل صورت حساب‌های الکترونیکی صادر شده پس از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ در این ردیف نمی‌باشند.)
جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید یا واردات کالاها و خدمات					
	۳۱,۷۰۵,۲۴۷,۴۱۱				

ج- محاسبه مالیات و عوارض پرداختی قابل کسر یا استرداد (اعتبار مالیاتی)

شرح	ماليات و عوارض (ریال)
ماليات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات کالا و خدمات برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول ب	۳۱,۷۰۵,۲۴۷,۴۱۱
اضافه می‌شود: جمع اعتبارهای صورت حساب‌های الکترونیکی مربوط به خرید دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورت حساب‌های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۳,۹۸۳,۹۸۱,۰۱۶
کسر می شود :	
جمع اعتبارهای صورت حساب‌های الکترونیکی مربوط به خرید دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی کسر شود. (بابت صورت حساب‌های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۸۹۹,۱۰۰,۰۰۰

شرح	مالیات و عوارض (ریال)
مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات نهاده های مربوط به فروش کالا و خدمات معاف	
مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های تملک دارایی سرمایه‌ای (عمرانی) موضوع تبصره (۱) ماده (۸) و تبصره (۴) بند الف ماده (۲۶)	
مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های نفتی که به‌عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای تولید استفاده نشده‌است؛ موضوع تبصره (۳) بند الف ماده (۲۶)	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید موضوع تبصره (۵) ماده (۱۷) از اشخاص داخل زنجیره (آب و برق)	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید موضوع تبصره (۵) ماده (۱۷) از اشخاص داخل زنجیره (بنزین و سوخت هواپیما)	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید موضوع تبصره (۵) ماده (۱۷) از اشخاص داخل زنجیره (نفت گاز، نفت سفید، نفت کوره، گاز طبیعی و گاز مایع)	۰
مالیات و عوارض مربوط به حق‌العمل‌کاری واردات و سایر مواردی که اعتبار آن نباید به شما تعلق بگیرد. به منظور پرهیز از اعمال جریمه بند ب ماده ۳۶	

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض یا قابل استرداد

شرح	مالیات و عوارض (ریال)
مالیات و عوارض فروش کالا و ارایه خدمات (نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف	۲۱,۲۵۹,۹۵۳,۴۰۸
مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات و عوارض فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج	۳۴,۷۹۰,۱۲۸,۴۲۷
مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره بهار ۱۴۰۳ دریافت نشده است.	۱۶,۵۴۰,۷۰۵,۴۲۵

شرح

مالیات و عوارض (ریال)

۱۲۶,۰۳۶,۰۰۰

کسر می‌شود: جمع بدهی مالیات و عوارض صورت حساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی کسر شود. (بابت صورت حساب‌های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)

۱۱,۰۷۸,۴۳۰,۷۹۶

اضافه می‌شود: جمع بدهی مالیات و عوارض صورت حساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورت حساب‌های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)

۰

پرداختی مورد ادعای واردکنندگان بابت «مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده بابت واردات در دوره زمستان سال ۱۴۰۲ و دوره بهار سال ۱۴۰۳» که اطلاعات آنها مطابق تبصره (۲) ماده (۵) قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان به سامانه مؤدیان منتقل نشده است.

-۱۹,۱۱۸,۴۸۵,۶۴۸

مالیات بر ارزش افزوده متعلقه در دوره جاری

۶,۲۷۶,۰۳۸,۱۷۰

اضافه می‌شود: بدهی به تعویق افتاده شده از دوره‌ی قبل (براساس خروجی جدول (ه) دوره زمستان ۱۴۰۲)

۰

اضافه پرداختی مالیات و عوارض انتقالی از دوره قبل بابت اظهارنامه در موعد مقرر

۰

مبالغ علی الحساب پرداختی بابت تبصره (۱) ماده (۱۷)

۰

مبالغ علی الحساب پرداختی بابت افزایش حد مجاز فروش دوره بهار ۱۴۰۳

۲۳,۰۶۲,۸۵۹,۷۲۷

مالیات و عوارض فروش نسبه کالا و ارایه خدمات بابت فروش دوره‌های قبل که هنوز تسویه نشده است

-۱۲,۸۴۲,۴۴۷,۴۷۸

مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض یا قابل استرداد

شرح

مالیات و عوارض (ریال)

۲۱,۲۵۹,۹۵۳,۴۰۸

مالیات و عوارض فروش کالا و ارایه خدمات (نقدی و نسبه)
برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف

شرح	مالیات و عوارض (ریال)
مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات و عوارض فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج	۳۴,۷۹۰,۱۲۸,۴۲۷
مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره بهار ۱۴۰۳ دریافت نشده است.	۱۶,۵۴۰,۷۰۵,۴۲۵
کسر می‌شود: جمع بدهی مالیات و عوارض صورتحساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی کسر شود. (بابت صورتحساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۱۲۶,۰۳۶,۰۰۰
اضافه می‌شود: جمع بدهی مالیات و عوارض صورتحساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌ی قبل که در دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورتحساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۱۱,۰۷۸,۴۳۰,۷۹۶
پرداختی مورد ادعای واردکنندگان بابت «مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده بابت واردات در دوره زمستان سال ۱۴۰۲ و دوره بهار سال ۱۴۰۳» که اطلاعات آنها مطابق تبصره (۲) ماده (۵) قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان به سامانه مؤدیان منتقل نشده است.	۰
مالیات بر ارزش افزوده متعلقه در دوره جاری	-۱۹,۱۱۸,۴۸۵,۶۴۸
اضافه می‌شود: بدهی به تعویق افتاده شده از دوره‌ی قبل (براساس خروجی جدول (ه) دوره زمستان ۱۴۰۲)	۶,۲۷۶,۰۳۸,۱۷۰
اضافه پرداختی مالیات و عوارض انتقالی از دوره قبل بابت اظهارنامه در موعد مقرر	۰
مبالغ علی الحساب پرداختی بابت تبصره (۱) ماده (۱۷)	۰
مبالغ علی الحساب پرداختی بابت افزایش حد مجاز فروش دوره بهار ۱۴۰۳	۰
مالیات و عوارض فروش نسیه کالا و ارایه خدمات بابت فروش دوره‌های قبل که هنوز تسویه نشده است	۲۳,۰۶۲,۸۵۹,۷۲۷
مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده	-۱۲,۸۴۲,۴۴۷,۴۷۸

بررسی اطلاعات و ثبت نهایی

مالیات و عوارض موضوع ماده (۷)

-۱۲,۸۴۲,۴۴۷,۱

منفی دوازده میلیارد و هشتصد و چهل و دو میلیون و چهارصد و چهل و
هفت هزار و چهارصد و هفتاد و هشت ریال

مالیات و عوارض موضوع بند پ ماده (۲۶)

°

صفرریال

مالیات و عوارض موضوع بند ت ماده (۲۶)

°

صفرریال

مالیات و عوارض موضوع بند الف ماده (۲۶)

°

صفرریال

مالیات و عوارض موضوع بند ب ماده (۲۶)

°

صفرریال

مجموع :

مالیات و عوارض ارزش افزوده قابل پرداخت

-۱۲,۸۴۲,۴۴۱

منفی دوازده میلیارد و هشتصد و چهل و دو میلیون و چهارصد
و چهل و هفت هزار و چهارصد و هفتاد و هشت ریال

اطلاعات کد رهگیری

مودی گرامی صنعتی و شیمیایی رنگین، اظهارنامه عمومی مالیات بر ارزش افزوده برای دوره بهار
سال ۱۴۰۳ در تاریخ سه شنبه ۳۰ مرداد ۱۴۰۳ و با شماره تسلیم اظهارنامه ۴۰۳۱-۰۰۲۷۹۸۰۸ در سامانه
الکترونیکی www.TPVat.tax.gov.ir ثبت نهایی گردید.