



معاونت حقوقی رئیس جمهور

شماره: ۱۳۰۱۳۷/ ۵۳۴۳۴/

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۰

ساعت: ۱۲:۰۷

طبقه بندی:

فوریت:

بسمه تعالی

جناب آقای حسن زاده

رئیس محترم اتاق ایران و دبیر شورای گفت و گوی دولت و بخش خصوصی

با سلام و احترام؛

در راستای اجرای بند (۴) ماده (۱) تفاهم نامه همکاری مشترک این معاونت و اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ مبنی بر "ایجاد دسترسی حداکثری به قوانین و مقررات برای فعالان اقتصادی داخل و خارج از کشور"، راهنمای جامع سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی موضوع بند (ج) ماده (۴)^۱ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران تهیه شده توسط سازمان امور مالیاتی کشور جهت اطلاع رسانی به کلیه فعالان اقتصادی و عندالاقضاء انعکاس ابهامات مطروحه به پیوست ایفاد می گردد.

محمود کلهری

مدیر کل حوزه معاونت حقوقی

رونوشت :

جناب آقای سبحانیان، معاون محترم وزیر و رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور، جهت استحضار

جناب آقای نصیری، مدیر کل محترم ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری سازمان ثبت اسناد و املاک کشور، جهت استحضار

جناب آقای نوده فراهانی، رئیس محترم اتاق اصناف ایران، جهت آگاهی و دستور اطلاع رسانی

جناب آقای عبداللهی، رئیس محترم اتاق تعاون ایران، جهت آگاهی و دستور اطلاع رسانی

جناب آقای نجفی عرب، رئیس محترم اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی تهران، جهت آگاهی و دستور اطلاع رسانی

جناب آقای آدینه، دبیر کل محترم انجمن های صنفی کارفرمایی ایران، جهت آگاهی و دستور اطلاع رسانی

اداره کل حوزه/

۱. سازمان ثبت اسناد و املاک کشور مکلف است با همکاری وزارت امور اقتصادی و دارایی از ابتدای سال دوم برنامه، با راه اندازی سامانه دفاتر تجاری به جای مهر و موم (پلمب) دفاتر تجاری موضوع مواد (۶) تا (۱۴) قانون تجارت مصوب ۱۳۲۲/۱۳۱۱ به صورت الکترونیکی اقدام نماید.



سازمان امور مالیاتی کشور

راهنمای سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی



خرداد ۱۴۰۴



فهرست مطالب

۲	مقدمه
۲	قوانین مهلت بارگذاری اطلاعات دفاتر تجاری الکترونیکی
۳	مراحل کلی کار با سامانه
۴	ورود به سامانه
۴	دانلود قالب اکسل
۵	دستورالعمل تکمیل فایل اکسل
۶	فرآیند بارگذاری فایل
۶	انجام تنظیمات
۷	بارگذاری و پیش‌نمایش فایل
۸	عملیات ثبت نهایی
۱۰	مشاهده اطلاعات فایل‌های بارگذاری شده
۱۱	ویرایش فایل‌های بارگذاری شده

مقدمه

هدف از تدوین این سند، تبیین و راهنمایی مؤدیان در استفاده از سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، به منظور ارائه دفاتر پلمب شده الکترونیکی و شفاف سازی فرآیندهای مرتبط است. این مستند در راستای اجرای الزامات سازمان امور مالیاتی تدوین شده و به مؤدیان کمک می کند تا با نحوه ثبت و ارسال اطلاعات در سامانه آشنا شوند.

این سامانه به منظور فراهم ساختن بستر ارائه دفاتر تجاری به صورت الکترونیکی راه اندازی شده است. کاربران سامانه شامل کلیه اشخاصی است که مطابق قانون، ملزم به پلمب دفاتر قانونی می باشد. در این سامانه اطلاعات رویدادهای مالی در قالب فایل اکسل یا CSV در بازه های زمانی مشخص قابلیت ثبت دارد.

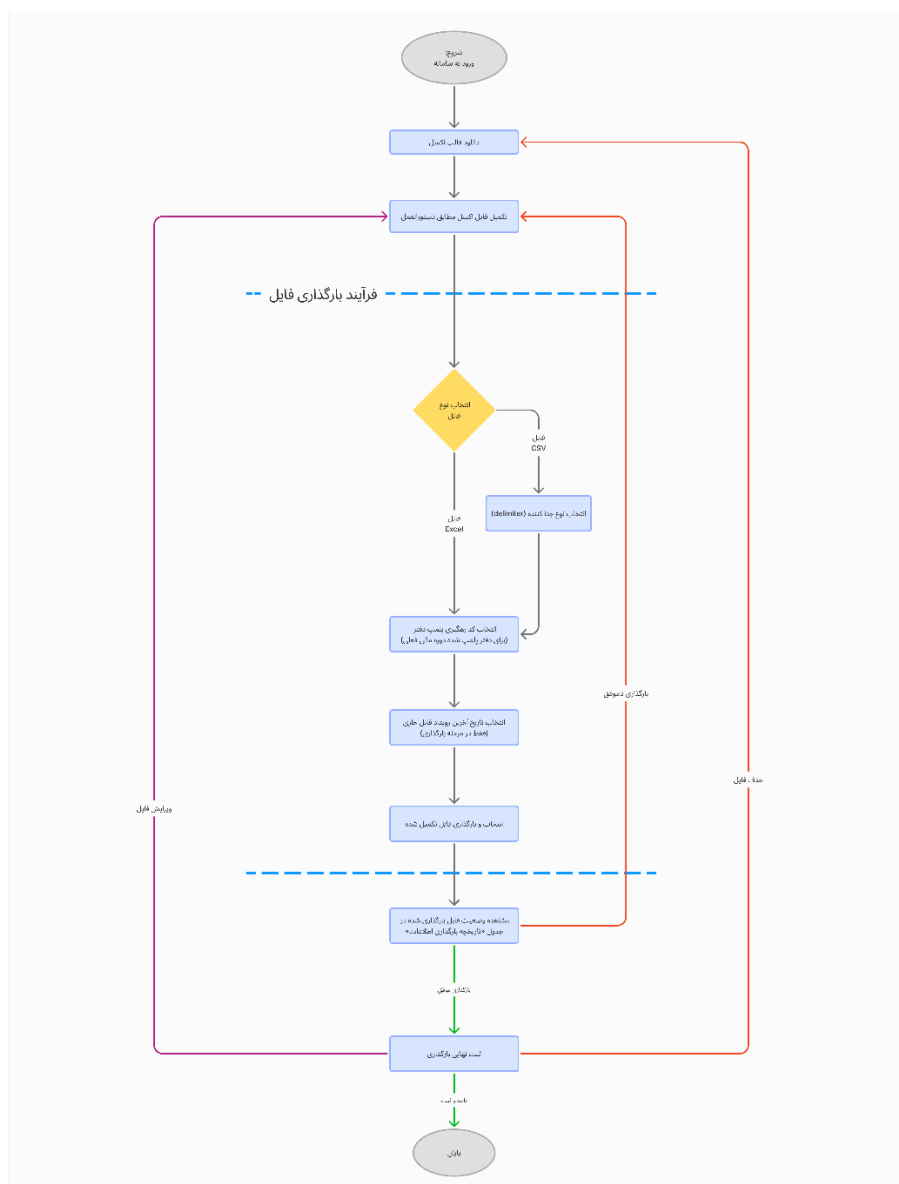
قوانین مهلت بارگذاری اطلاعات دفاتر تجاری الکترونیکی

مؤدیان قبل از شروع دوره مالی نسبت به دریافت کد رهگیری پلمب دفاتر تجاری به صورت الکترونیکی از سازمان ثبت اسناد املاک کشور برای دوره مالی مورد نظر اقدام نمایند. پس از دریافت کد رهگیری مذکور می بایست فایل دفاتر تجاری الکترونیکی در **مهلت قانونی مشخص شده** در سامانه بارگذاری شود. لازم به ذکر است که مهلت های تعیین شده، با توجه به تاریخ شروع سال مالی مودی، متفاوت بوده و به شرح جدول ذیل می باشند:

ردیف	سال مالی	دوره زمانی	حداکثر مهلت بارگذاری
۱	سال مالی که شروع آن تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ باشد	یک ساله	تا قبل از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه موضوع مواد ۱۰۰ و ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم
۲	شروع سال مالی در سال ۱۴۰۴ باشد	شش ماهه	برای شش ماهه اول تا دو ماه پس از دوره زمانی و برای شش ماهه منتهی به پایان دوره مالی تا قبل از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه موضوع مواد ۱۰۰ و ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم
۳	شروع سال مالی در سال ۱۴۰۵ باشد	سه ماهه	برای دوره های سه ماهه منتهی به پایان دوره مالی تا قبل از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه موضوع مواد ۱۰۰ و ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم و برای سایر دوره های سه ماهه تا دو ماه پس از دوره زمانی
۴	شروع سال مالی از ۱۴۰۶/۰۱/۰۱ به بعد باشد	یک ماهه	برای ماه منتهی به پایان دوره مالی تا قبل از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه موضوع مواد ۱۰۰ و ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم و برای سایر ماه ها تا پایان ماه بعد

مراحل کلی کار با سامانه

تصویر ارائه شده نمایانگر مراحل کلی کار با سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی است و در ادامه به صورت تفصیلی به هر یک از مراحل پرداخته خواهد شد.



ورود به سامانه

مودیان برای ورود به سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، پس از ورود به درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی به آدرس <https://my.tax.gov.ir>، گزینه «سامانه دفاتر تجاری» را در صفحه نخست انتخاب نمایند.

دانلود قالب اکسل

قالب اکسل مورد نیاز برای ثبت اطلاعات در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، شامل ستون‌های اطلاعاتی به ترتیب زیر می‌باشد:

- ردیف
- تاریخ
- کد حساب کل
- عنوان حساب کل
- کد حساب معین
- عنوان حساب معین
- شرح
- مبلغ بدهکار (ریال)
- مبلغ بستانکار (ریال)

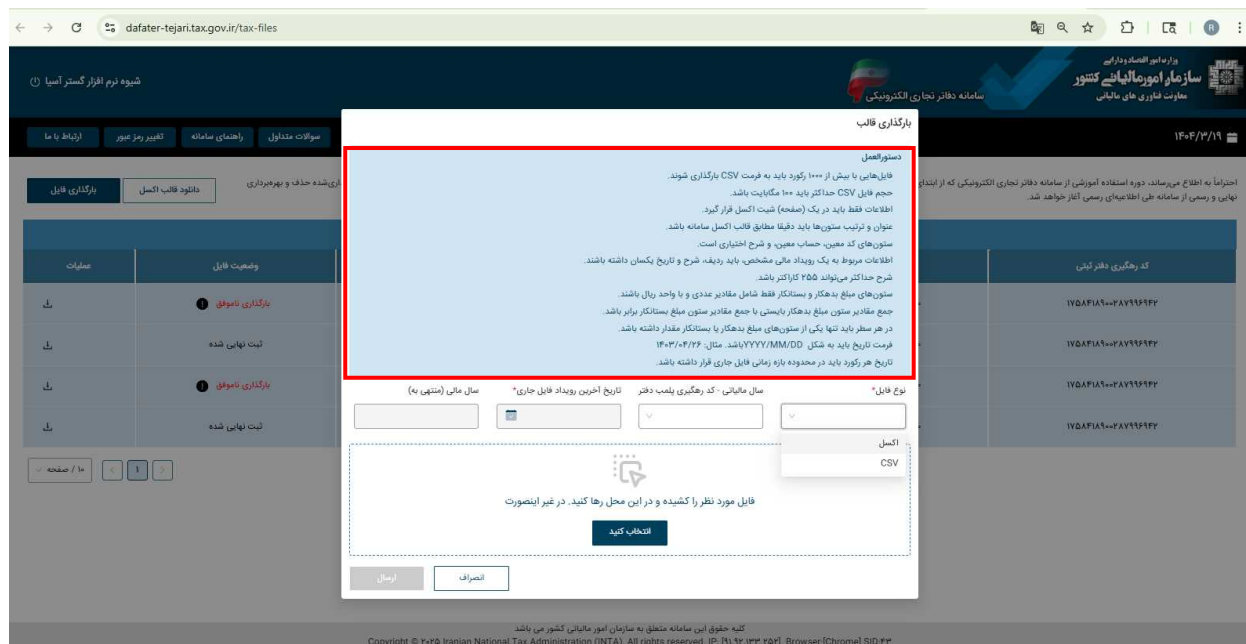
J	I	H	G	F	E	D	C	B	A	
ردیف	تاریخ	کد حساب کل	عنوان حساب کل	کد حساب معین	عنوان حساب معین	شرح	مبلغ بدهکار (ریال)	مبلغ بستانکار (ریال)		
1										
2										
3										
4										
5										
6										

دستورالعمل تکمیل فایل اکسل

با ورود به سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی و انتخاب گزینه «دانلود قالب اکسل»، قالب مورد نیاز در دسترس مؤدی قرار گرفته و به صورت زیر تکمیل گردد:

- فایل‌های دارای بیش از ۱۰۰۰ رکورد با فرمت CSV بارگذاری شوند.
- حجم فایل CSV حداکثر ۱۰۰ مگابایت باشد.
- اطلاعات ثبت شده در فایل تنها در یک صفحه (شیت) قرار گیرد.
- عنوان و ترتیب ستون‌ها در هر فایل مطابق قالب اکسل موجود در سامانه تنظیم شود.
- ثبت اطلاعات در ستون‌های «کد حساب معین»، «عنوان حساب معین» و «شرح»، اختیاری است.
- اطلاعات مربوط به یک رویداد مالی مشخص و یا مجموعه‌ای از رویدادهای مالی در یک بازه زمانی مشخص (مانند تجمیع رویدادهای ماهیانه)، میبایست با ردیف یکسان و تاریخ یکسان ثبت شوند.
- در ستون «شرح»، حداکثر امکان ثبت ۲۵۵ کاراکتر وجود دارد.
- مقادیر قابل ثبت در ستون‌های «مبلغ بدهکار» و «مبلغ بستانکار» تنها شامل مقادیر «عددی» و با واحد «ریال» است.
- در هر ردیف جمع مقادیر ثبت شده در ستون «مبلغ بدهکار» با جمع مقادیر ثبت شده در ستون «مبلغ بستانکار» برابر باشد.
- در هر سطر از فایل، تنها یکی از ستون‌های «مبلغ بدهکار» و یا «مبلغ بستانکار» دارای مقدار و دیگری خالی یا صفر باشد.
- فرمت تاریخ قابل ثبت در هر سطر به شکل YYYY/MM/DD است. مثال: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
- تاریخ هر ردیف ثبت شده در فایل در محدوده بازه زمانی تعیین شده برای بارگذاری فایل قرار داشته باشد.

این دستورالعمل‌ها در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است.



دستورالعمل

فایل‌هایی با بیش از ۱۰۰۰ رکورد باید به فرمت CSV بارگذاری شوند.
حجم فایل CSV حداکثر باید ۱۰۰ مگابایت باشد.
اطلاعات فقط باید در یک (صفحه) ثبت اکسل قرار گیرد.
عنوان و ترتیب ستون‌ها باید دقیقاً مطابق قالب اکسل سامانه باشد.
ستون‌های کد معین، حساب معین، و شرح اختیاری است.
اطلاعات مربوط به یک رویداد مالی مشخص، باید ردیف، شرح و تاریخ یکسان داشته باشند.
شرح حداکثر می‌تواند ۲۵۵ کاراکتر باشد.
ستون‌های مبلغ بدهکار و بستانکار فقط شامل مقادیر عددی و با واحد ریال باشند.
جمع مقادیر ستون مبلغ بدهکار باستانی با جمع مقادیر ستون مبلغ بستانکار برابر باشد.
در هر سطر باید تنها یکی از ستون‌های مبلغ بدهکار یا بستانکار مقدار داشته باشد.
فرمت تاریخ باید به شکل YYYY/MM/DD باشد. مثال: ۱۳۹۳/۰۴/۲۴
تاریخ هر رکورد باید در محدوده بازه زمانی قابل جاری قرار داشته باشد.

نوع فایل: سال مالی (منتهی به): تاریخ آخرین رویداد قابل جاری: کد رهگیری:

اکسل CSV

فایل مورد نظر را کشیده و در این محل رها کنید. در غیر اینصورت

انتخاب کنید

ارسال انصراف

فرآیند بارگذاری فایل

انجام تنظیمات

مؤدی باید قبل از بارگذاری، تنظیمات زیر را وارد کند:

- نوع فایل: اکسل یا CSV
- فرمت جداکننده (Delimiter) فقط در صورت انتخاب فرمت CSV
- کد رهگیری دفتر پلمب‌شده (از لیست قابل انتخاب است)

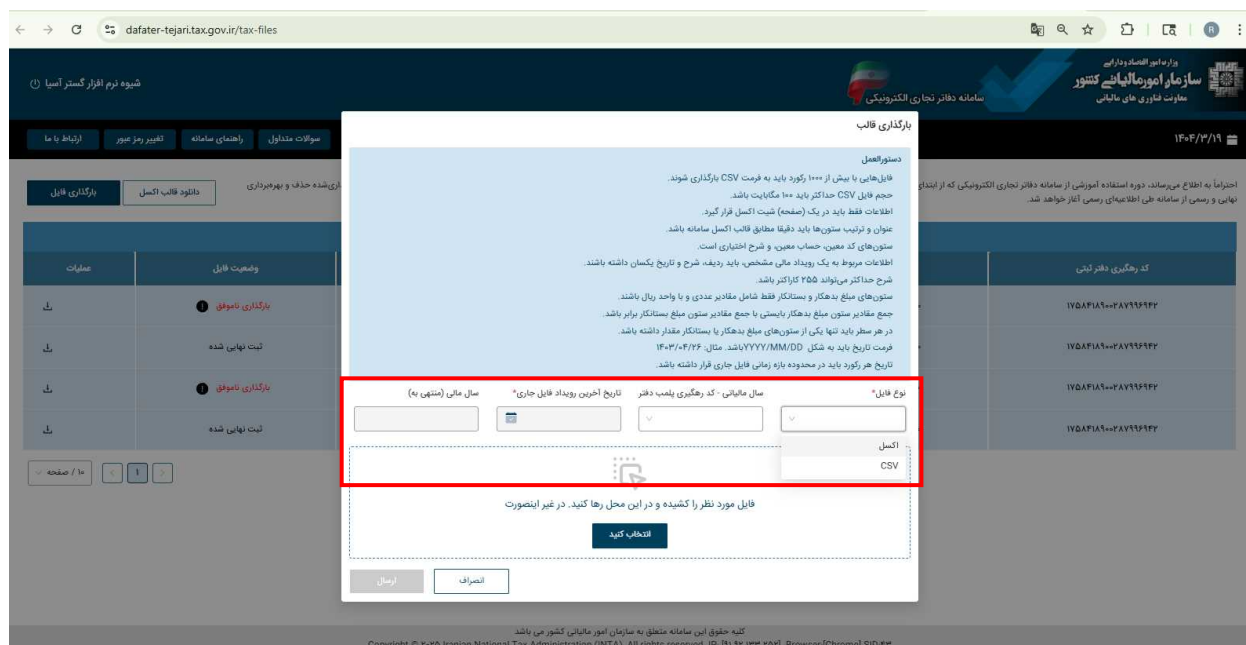
نکته مهم: مودیان (شرکتهای) دارای چند شعبه، که قبلاً برای شعبات خود دفتر جداگانه‌ای را نزد سازمان ثبت پلمب می‌کردند، بایستی مطابق نیاز خود، کدهای رهگیری دفتر پلمب شده جداگانه برای دفاتر خود به ازای هر سال مالی نزد سازمان ثبت، دریافت کنند و هر شعبه در زمان بارگذاری اطلاعات دفاتر خود، اقدام به انتخاب کد رهگیری پلمب دفتر خود از این لیست کند.

- تاریخ آخرین رویداد فایل جاری

نکته مهم ۱: زمانی که می‌خواهید فایل اکسل یا CSV را که شامل اطلاعات دفاتر تان هست بارگذاری نمایید، این تاریخ باید به گونه‌ای وارد شود که با آخرین تاریخ در ستون تاریخ در فایل الکترونیکی اطلاعات دفاتر بارگذاری، برابر باشد.

- اگر تاریخ آخرین رویداد فایل جاری قبل از آخرین تاریخ فایل الکترونیکی اطلاعات دفاتر باشد، سامانه اجازه‌ی بارگذاری فایل را به شما نخواهد داد.
- اگر تاریخ آخرین رویداد فایل جاری بعد از آخرین تاریخ فایل الکترونیکی اطلاعات دفاتر باشد، برای تاریخهایی که مابین این دو تاریخ قرار دارند، در بارگذاری‌های بعدی، امکان ثبت اطلاعات رویداد مالی (یا رکورد) برای این تاریخها را نخواهید داشت.

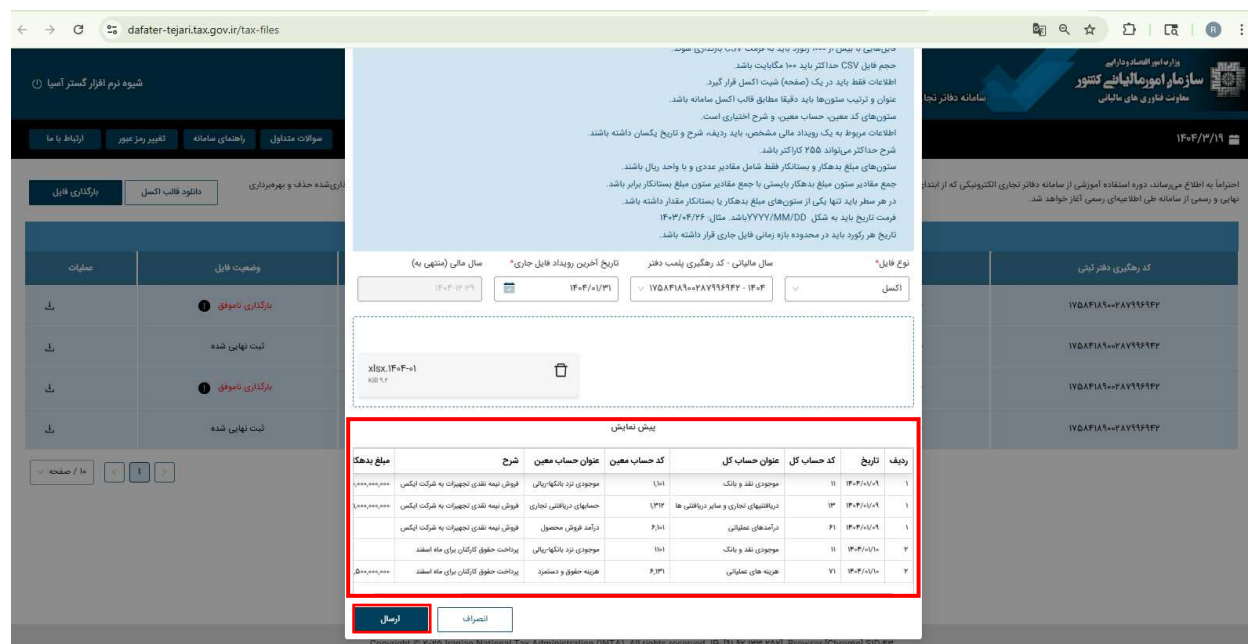
موارد مربوط به تنظیمات فایل که مؤدی باید مشخص کند در شکل زیر داخل کادر قرمز رنگ مشخص شده است.



بارگذاری و پیش‌نمایش فایل

- در این مرحله مؤدی فایل مورد نظر خود را بارگذاری می‌کند. برای بارگذاری موفق، رعایت نکات زیر الزامی است:
- فقط فایل‌های با فرمت **اکسل** یا **CSV** پذیرفته می‌شوند.
 - ترتیب و عنوان ستون‌ها مطابق با فایل قالب اکسل رعایت شود و تغییر داده نشود.
 - در صورتی که نوع فایل (اکسل یا CSV) انتخاب‌شده با گزینه تعیین‌شده در مرحله قبل مطابقت نداشته باشد، سامانه از بارگذاری آن جلوگیری می‌کند.

پس از بارگذاری، ۱۰ رکورد اول فایل به عنوان **پیش نمایش** نمایش داده می شود. محدوده مرتبط با بارگذاری فایل و پیش نمایش آن در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است. پس از اطمینان از صحت اطلاعات فایل و تنظیمات مورد نظر، مؤدی روی دکمه ارسال کلیک کرده و فایل را ارسال می کند.

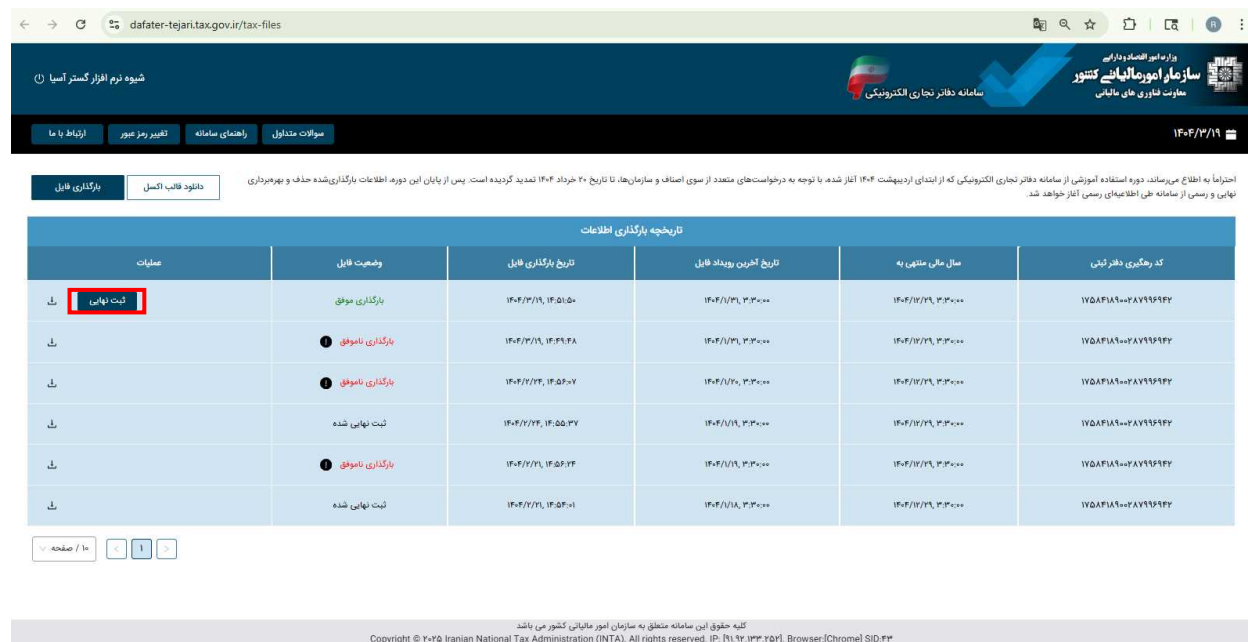


عملیات ثبت نهایی

پس از ارسال فایل؛ مشابه شکل زیر در صفحه اصلی سامانه، مؤدی جدولی به نام «تاریخچه بارگذاری اطلاعات» حاوی فایل های بارگذاری شده را مشاهده می کند که هر سطر آن شامل اطلاعات زیر می باشد:

- کد رهگیری دفتر ثبتی
- تاریخ پایان سال مالی
- تاریخ آخرین رویداد فایل
- تاریخ بارگذاری فایل
- وضعیت فایل بارگذاری شده (عدم بارگذاری، بارگذاری موفق، در حال پردازش)
- آیکون هشدار (!) برای نمایش خطاهای مربوط به بارگذاری
- دکمه ثبت نهایی و آیکون دانلود برای دانلود فایل بارگذاری شده توسط مؤدی
- دکمه ویرایش برای ویرایش فایل های بارگذاری شده قبلی

وضعیت آخرین فایل بارگذاری شده، در رکورد مربوطه در این جدول قابل مشاهده است. در صورت مشاهده وضعیت بارگذاری موفق در ستون وضعیت فایل، مؤدی بایستی بر روی دکمه ثبت نهایی کلیک کند. دکمه مورد نظر در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است.



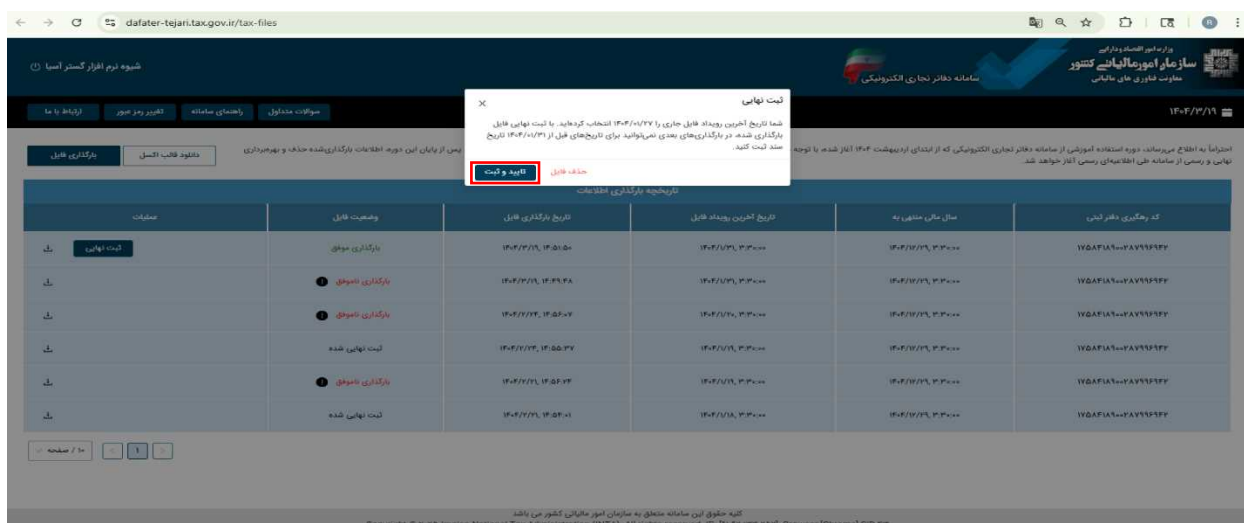
تاریخچه بارگذاری اطلاعات

کد رهگیری دفتر ثبتی	سال مالی منتهی به	تاریخ آخرین رویداد فایل	تاریخ بارگذاری فایل	وضعیت فایل	صفحات
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۳/۱۹ ۱۴:۵۱:۵۰	بارگذاری موفق	ثبت نهایی
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۳/۱۹ ۱۴:۴۹:۴۸	بارگذاری ناموفق	ثبت
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۴ ۱۴:۵۶:۰۷	بارگذاری ناموفق	ثبت
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۴ ۱۴:۵۵:۳۷	ثبت نهایی شده	ثبت
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۴ ۱۴:۵۶:۲۴	بارگذاری ناموفق	ثبت
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۴ ۱۴:۵۴:۰۱	ثبت نهایی شده	ثبت

۱ / ۱۰ صفحه

کلیه حقوق این سامانه متعلق به سازمان امور مالیاتی کشور می باشد
Copyright © ۲۰۲۵ Iranian National Tax Administration (INTA). All rights reserved. IP: [۱۹۱.۲۲.۱۳۳.۲۵۲] Browser:[Chrome] SID:۴۳

پس از کلیک روی دکمه ثبت نهایی، مطابق شکل زیر تاریخ آخرین رویداد ثبت شده در فایل و تاریخ آخرین رویداد فایل جاری که در مرحله بارگذاری در تنظیمات توسط مودی انتخاب شده است، نمایش داده می شود. در صورت تایید و ثبت این اطلاعات، فایل بارگذاری شده ثبت نهایی می شود و مودی در بارگذاری های بعدی نمی تواند برای تاریخ های قبل از تاریخ آخرین رویداد فایل جاری رویداد جدید ثبت کند. (در صورت کلیک روی دکمه حذف فایل، فرآیند بارگذاری فایل باید مجدداً انجام شود).



تایید نهایی

شما تاریخ آخرین رویداد فایل تجاری را ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ انتخاب کرده‌اید. با ثبت نهایی فایل، تاریخ بارگذاری به ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ تغییر خواهد کرد. برای تاریخ‌های قبل از ۱۳۹۴/۰۳/۲۷، تاریخ سند ثبت کنید.

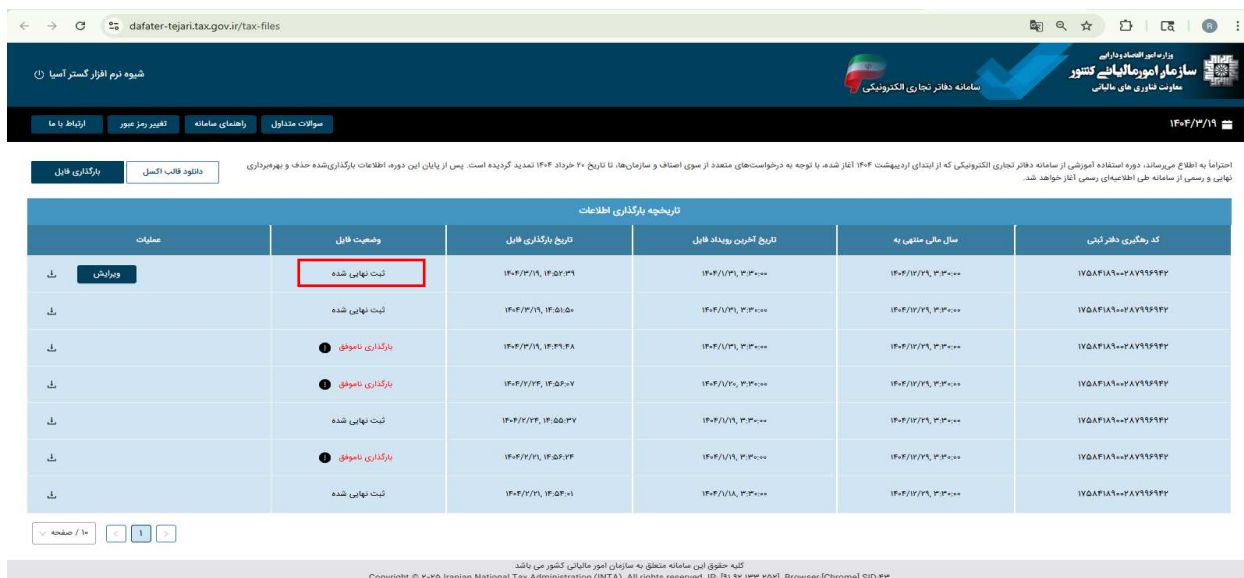
حذف فایل تایید و ثبت

کد رهگیری دفتر تجاری	مثال مکانی مشخص به	تاریخ آخرین رویداد فایل	تاریخ بارگذاری فایل	وضعیت فایل	عملیات
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	تاریخ‌گذاری موفق	ثبت نهایی
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۵:۳۷	ثبت نهایی شده	ثبت نهایی شده
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۰۱	ثبت نهایی شده	ثبت نهایی شده

کلیه حقوق این سامانه متعلق به سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد.
Copyright © ۲۰۲۵ Iranian National Tax Administration (NTA). All rights reserved. IP: [۹۱.۹۴.۱۳۳.۲۵۱] Browser:[Chrome] SID:۴۳

مشاهده اطلاعات فایل‌های بارگذاری شده

با تایید و ثبت اطلاعات، مطابق شکل زیر جدول تاریخچه بارگذاری اطلاعات به روز شده و وضعیت فایل در ستون مربوطه به ثبت نهایی شده تغییر یافته و فرآیند بارگذاری اطلاعات دفاتر تجاری به اتمام می‌رسد (در صورت حذف فایل، وضعیت فایل در ستون مربوطه به حذف شده تغییر می‌یابد و فرایند بارگذاری فایل باید مجدداً انجام شود) و در صورت نیاز به ویرایش فایل، مودی بایستی بر روی دکمه ویرایش در ستون عملیات کلیک کند. از این پس، با هر بار ورود مؤدی به سامانه جدول تاریخچه بارگذاری اطلاعات در صفحه اول قابل مشاهده است.



تاریخچه بارگذاری اطلاعات

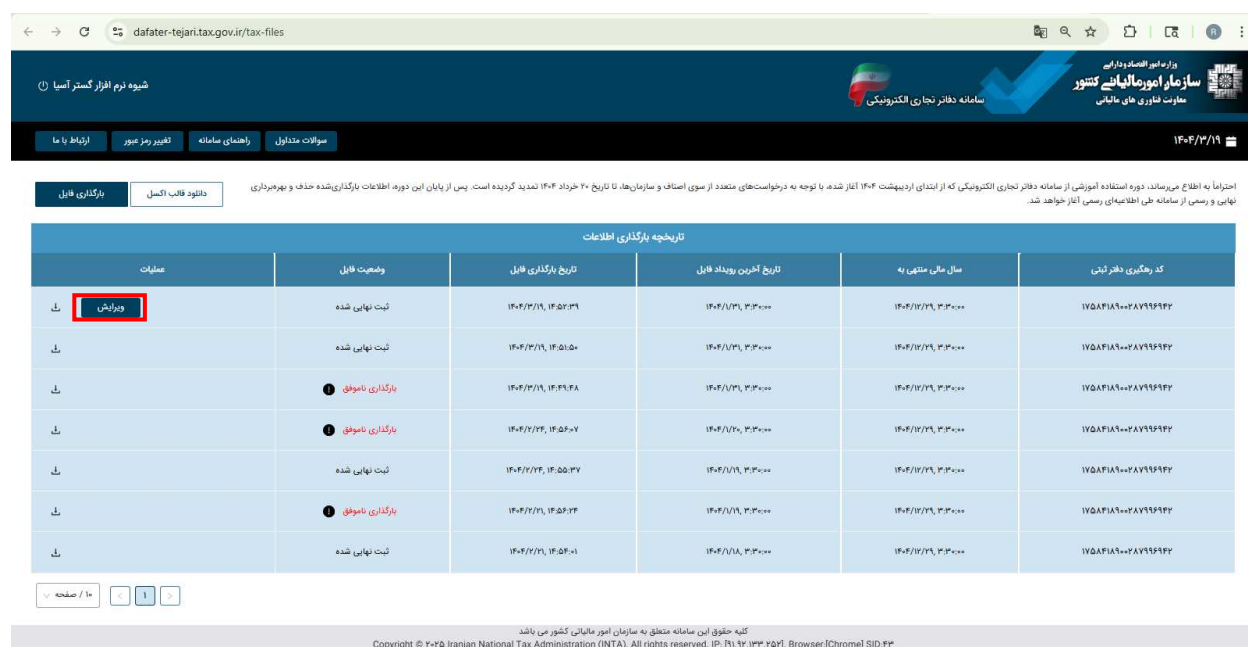
کد رهگیری دفتر تجاری	مثال مکانی مشخص به	تاریخ آخرین رویداد فایل	تاریخ بارگذاری فایل	وضعیت فایل	عملیات
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	ثبت نهایی شده	ویرایش
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۵:۰۰	ثبت نهایی شده	
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۸	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۵:۰۷	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۵:۳۷	ثبت نهایی شده	
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۳۹	بارگذاری ناموفق	بارگذاری ناموفق
۱۷۵۸۴۱۸۹۰۰۲۸۷۹۹۶۹۴۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۳:۳۰:۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ۱۴:۵۴:۰۱	ثبت نهایی شده	

کلیه حقوق این سامانه متعلق به سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد.
Copyright © ۲۰۲۵ Iranian National Tax Administration (NTA). All rights reserved. IP: [۹۱.۹۴.۱۳۳.۲۵۱] Browser:[Chrome] SID:۴۳

ویرایش فایل های بارگذاری شده

در برخی مواقع امکان دارد پس از بارگذاری فایل در سامانه، مؤدی متوجه شود که نیاز به اصلاح یا تغییر در اطلاعات فایل دارد. در این صورت، امکان **ویرایش فایل بارگذاری شده** در سامانه فراهم است. این فرآیند مشابه فرآیند بارگذاری فایل است، اما نکات مهم و تفاوت هایی دارد که باید با دقت رعایت شود:

برای ویرایش فایل، ابتدا در صفحه «تاریخچه بارگذاری اطلاعات»، روی دکمه **ویرایش** در سطر مربوط به فایل مورد نظر کلیک کنید. این دکمه در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است.

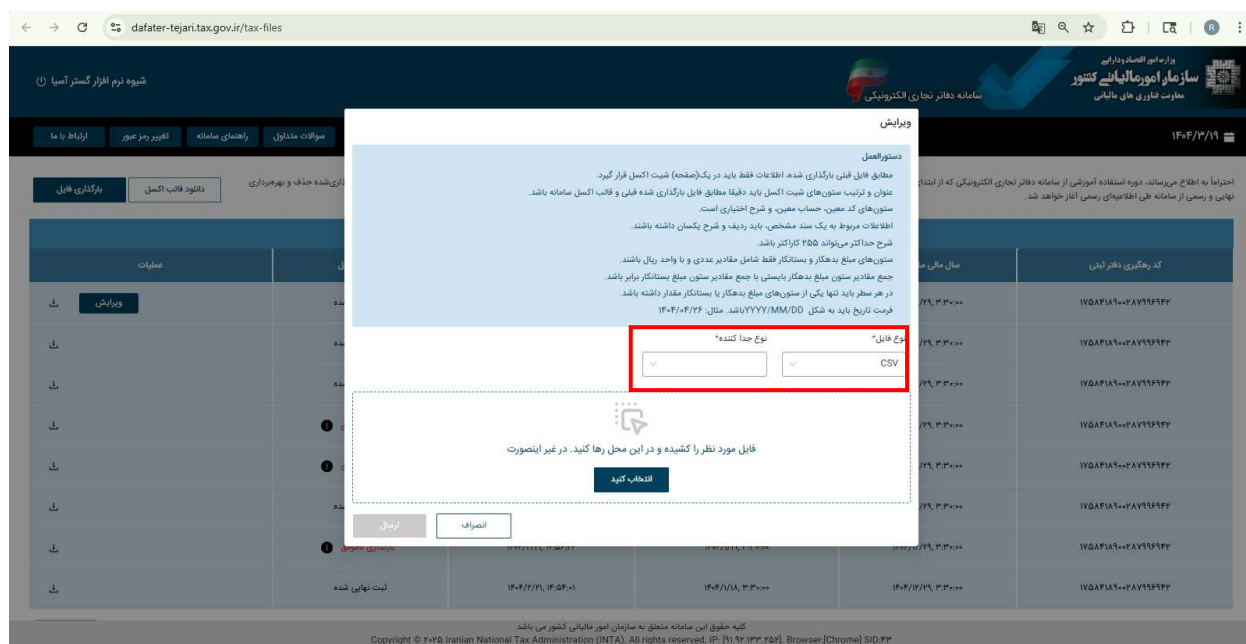


نام فایل	تاریخ بارگذاری فایل	تاریخ آخرین بارگذاری فایل	وضعیت فایل	حجم فایل	شناسه فایل
فایل ۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۲:۳۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۲:۳۹	ثبت نهایی شده	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۲:۳۹	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۱:۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۱:۵۰	ثبت نهایی شده	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۱:۵۰	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۴۹:۴۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۴۹:۴۸	بارگذاری ناموفق ❶	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۴۹:۴۸	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۷	بارگذاری ناموفق ❶	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۷	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۵:۳۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۵:۳۷	ثبت نهایی شده	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۵:۳۷	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۳۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۳۴	بارگذاری ناموفق ❶	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۳۴	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲
فایل ۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۱	ثبت نهایی شده	۱۴۰۳/۰۳/۱۹ ۱۴:۵۶:۰۱	۱۷۵۴۸۱۹۰۰۲۸۷۹۶۹۶۲

در ادامه، وارد صفحه بارگذاری فایل خواهید شد و باید مراحل: انتخاب نوع فایل و انتخاب فرمت جداکننده (در صورت انتخاب نوع فایل CSV) را مجدداً انجام دهید.

نکته مهم: برخلاف فرآیند بارگذاری اولیه، در زمان ویرایش، تنظیم «تاریخ آخرین رویداد فایل جاری» غیرفعال (disabled) است و امکان تغییر آن وجود ندارد. بنابراین، فایل اکسل یا CSV که قصد بارگذاری آن را دارید، باید فقط شامل رویدادهایی باشد که در محدوده زمانی تعیین شده در فایل اصلی قرار دارند.

موارد مربوط به تنظیمات این بخش در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است.

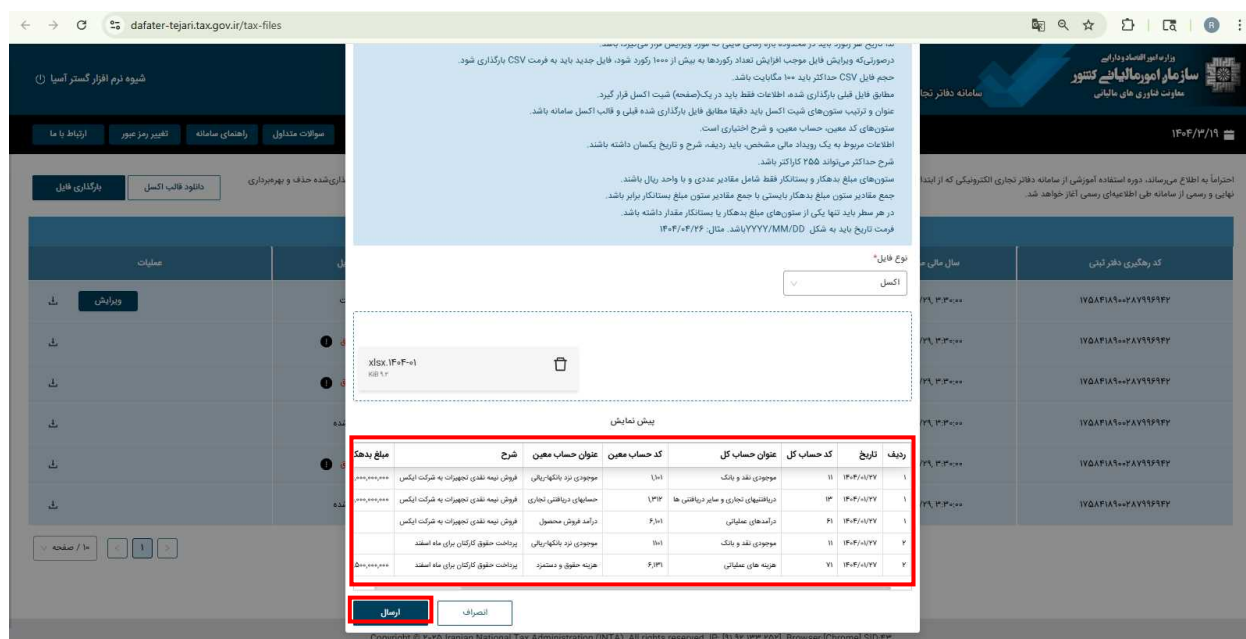


پس از تنظیم موارد بالا، مراحل بارگذاری فایل دقیقاً مانند فرآیند بارگذاری اولیه انجام می‌شود:

- انتخاب فایل جدید (با رعایت فرمت قالب و ترتیب دقیق ستون‌ها)
- مطابقت نوع فایل با تنظیمات انتخاب‌شده
- محدود بودن فایل به تاریخ‌های مجاز
- مشاهده پیش‌نمایش ۱۰ ردیف ابتدایی فایل

اگر نوع فایل انتخاب‌شده با نوع تعیین‌شده در تنظیمات مطابقت نداشته باشد، سامانه از بارگذاری جلوگیری می‌کند.

این موارد نیز در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده‌اند.



نوع فایل: اکسل

فایل: xlsx (۱۳۰۴۰۴۰۱) ۸۵۱.۱۲

تاریخ	کد حساب کل	عنوان حساب کل	کد حساب معین	عنوان حساب معین	شرح	مبلغ بدهکار
۱۳۰۴/۰۱/۲۷	۱۱	موجودی نقد و بانک	۱۰۱	موجودی نزد بانکهای ایرانی	فروش نیمه نقدی تجهیزات به شرکت ایکس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۴/۰۱/۲۷	۱۳	دریافت‌های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳۱۲	حسابهای دریافتی تجاری	فروش نیمه نقدی تجهیزات به شرکت ایکس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۴/۰۱/۲۷	۲۱	درآمد های مالیاتی	۲۰۱	درآمد فروش محصول	فروش نیمه نقدی تجهیزات به شرکت ایکس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۴/۰۱/۲۷	۱۱	موجودی نقد و بانک	۱۰۱	موجودی نزد بانکهای ایرانی	پرداخت حقوق کارکنان برای ماه اسفند	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۴/۰۱/۲۷	۷۱	هزینه های مالیاتی	۷۰۳۱	هزینه حقوق و دستمزد	پرداخت حقوق کارکنان برای ماه اسفند	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ارسال انصراف

Copyright © ۲۰۲۵ Iranian National Tax Administration (NTA). All rights reserved. IP: [۱۹۲.۱۶۸.۲۵۱]. Browser [Chrome] SID:PP

پس از اطمینان از صحت اطلاعات، روی دکمه ارسال کلیک کنید. در این صورت:

- فایل جدید بارگذاری می‌شود و در جدول تاریخچه بارگذاری اطلاعات، وضعیت فایل به «در حال پردازش» و پس از پردازش موفق، وضعیت به «بارگذاری موفق» تغییر می‌کند.

- در این مرحله، مانند بارگذاری اولیه، دکمه ثبت نهایی فعال می‌شود.

مراحل ثبت نهایی فایل و وضعیت آن در جدول تاریخچه، در شکل زیر با کادر قرمز رنگ مشخص شده است.

کلیه حقوق این سامانه متعلق به سازمان امور مالیاتی کشور می باشد
Copyright © ۲۰۴۵ Iranian National Tax Administration (INTA). All rights reserved. IP: [91.92.133.252] Browser:[Chrome] SID:F4

کليه حقوق اين سامانه متعلق به سازمان امور مالياتي کشور مي باشد

Copyright © Y۰۲۵ Iranian National Tax Administration (INTA). All rights reserved. IP [۱۹۱٫۳۴٫۳۳۷٫۲۵]. Browser [Chrome] SID.F



سازمان امور مالیاتی کشور

راهنمای نحوه تکمیل فایل الکترونیکی دفاتر تجاری



خرداد ۱۴۰۴



قالب فایل اکسل

قالب اکسل مورد نیاز برای ثبت اطلاعات در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، شامل فیلدها (ستونهای) اطلاعاتی زیر می باشد. این فیلدها به ترتیب عبارتند از:

قالب اکسل مورد نیاز برای ثبت اطلاعات در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، شامل ستون های اطلاعاتی به ترتیب ذیل می باشد:

- ردیف
- تاریخ
- کد حساب کل
- عنوان حساب کل
- کد حساب معین (اختیاری)
- عنوان حساب معین (اختیاری)
- شرح (اختیاری)
- مبلغ بدهکار (ریال)
- مبلغ بستانکار (ریال)

دستورالعمل تکمیل فایل اکسل

با ورود به سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی و انتخاب گزینه «دانلود قالب اکسل»، قالب مورد نیاز در دسترس مؤدی قرار گرفته و به صورت زیر تکمیل گردد:

- فایل های دارای بیش از ۱۰۰۰ رکورد با فرمت CSV بارگذاری شوند.
- حجم فایل CSV حداکثر ۱۰۰ مگابایت باشد.
- اطلاعات ثبت شده در فایل تنها در یک صفحه (شیت) قرار گیرد.
- عنوان و ترتیب ستون ها در هر فایل مطابق قالب اکسل موجود در سامانه تنظیم شود.
- ثبت اطلاعات در ستون های «کد حساب معین»، «عنوان حساب معین» و «شرح»، اختیاری است.
- اطلاعات مربوط به یک رویداد مالی مشخص و یا مجموعه ای از رویدادهای مالی در یک بازه زمانی مشخص (مانند تجمیع رویدادهای ماهیانه)، میبایست با ردیف یکسان و تاریخ یکسان ثبت شوند.
- در ستون «شرح»، حداکثر امکان ثبت ۲۵۵ کاراکتر وجود دارد.
- مقادیر قابل ثبت در ستون های «مبلغ بدهکار» و «مبلغ بستانکار» تنها شامل مقادیر «عددی» و با واحد «ریال» است.

- در هر ردیف جمع مقادیر ثبت شده در ستون «مبلغ بدهکار» با جمع مقادیر ثبت شده در ستون «مبلغ بستانکار» برابر باشد.
- در هر سطر از فایل، تنها یکی از ستون های «مبلغ بدهکار» و یا «مبلغ بستانکار» دارای مقدار و دیگری خالی یا صفر باشد.
- فرمت تاریخ قابل ثبت در هر سطر به شکل YYYY/MM/DD است. مثال: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
- تاریخ هر ردیف ثبت شده در فایل در محدوده بازه زمانی تعیین شده برای بارگذاری فایل قرار داشته باشد.

نحوه تکمیل اطلاعات در فایل اکسل

- ۱- فایل شامل یک صفحه (شیت) و ۹ ستون است: ردیف، تاریخ، کد حساب کل، عنوان حساب کل، کد حساب معین، عنوان حساب معین، شرح، مبلغ بدهکار (ریال)، مبلغ بستانکار (ریال)
 - ۲- برای ثبت اطلاعات جامع و کامل در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، توجه به نکات ذیل ضروری است:
- هر کد رهگیری دریافت شده از سامانه پلمپ الکترونیک دفاتر سازمان ثبت اسناد و املاک کشور، مربوط به یک پرونده مالیاتی مشخص و دوره مالی معین می باشد.
 - به هنگام ثبت اطلاعات در سامانه، پس از انتخاب گزینه «بارگذاری فایل»، میبایست کد رهگیری پلمپ دفاتر دوره مالی مورد نظر انتخاب و سپس فایل اطلاعات مربوط به همان کد رهگیری و همان دوره بارگذاری گردد.
 - در هر بارگذاری میبایست بازه زمانی اطلاعات مشخص باشد:
- ۱- بازه زمانی مزبور، نمی تواند خارج از دوره مالی مربوط به دفتر پلمپ شده باشد.
 - ۲- بازه زمانی مزبور، نمی تواند با بازه زمانی فایل های بارگذاری شده قبلی همپوشانی داشته باشد.
 - ۳- ابتدای بازه زمانی مزبور به صورت خودکار توسط سامانه تعیین میگردد. در اولین بارگذاری، ابتدای بازه زمانی، شروع سال مالی، خواهد بود. برای بارگذاری های بعدی، ابتدای بازه زمانی، انتهای بازه زمانی فایل قبلی خواهد بود.
 - ۴- انتهای بازه زمانی مزبور (تاریخ آخرین رویداد فایل جاری) توسط کاربر تعیین میگردد.
 - ۵- تاریخ های ثبت شده در ستون تاریخ فایل اکسل، می بایست در محدوده ی بازه زمانی مزبور باشند.
- ۳- اطلاعات سند افتتاحیه حساب ها (مانده انتقالی از سال مالی قبل) می تواند بصورت ردیف جداگانه و یا همراه با اطلاعات ردیف های دیگر، در فایل اکسل ثبت شود.

- ۴- با توجه به محدودیت تعداد سطر و حجم در بارگذاری فایل اکسل و CSV، در مواردی که تعداد اسناد حسابداری ثبت شده بسیار زیاد باشد، بازه زمانی ارائه اطلاعات، کوتاهتر انتخاب شود و یا اطلاعات بصورت تجمیعی (ماهانه) ثبت گردد.
- ۵- اطلاعات ثبت شده در قالب یک ردیف، حداکثر مرتبط با یک ماه شمسی باشد.
- ۶- چنانچه ابتدای سال مالی در خلال یک ماه شمسی باشد، اطلاعات مربوطه از ابتدای سال مالی تا پایان آن ماه شمسی، در یک ردیف و همچنین برای آخرین ماه شمسی سال مالی، از ابتدای آن ماه تا پایان سال مالی، یک ردیف دیگر ثبت شود.

نمونه تکمیل اطلاعات در فایل اکسل

فرض می‌کنیم یک فروشگاه در ماه فروردین، جمعا مبلغ ۱۰ میلیون ریال اجناس فروخته و آن را به صندوق فروشگاه واریز نموده و همچنین در همین ماه، جمعا ۶ میلیون ریال از صندوق بابت هزینه‌های خود برداشت کرده است.

- این فروشگاه می‌تواند این وقایع را ذیل یک ردیف واحد، بصورت تجمیعی ثبت و ارائه کند:

ردیف	تاریخ	کد حساب کل	عنوان حساب کل	کد حساب معین	عنوان حساب معین	شرح	مبلغ بدهکار (ریال)	مبلغ بستانکار (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰	صندوق			بابت فروردین	۱۰۰۰۰۰۰	
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۳۰	فروش			بابت فروردین		۱۰۰۰۰۰۰
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۰	هزینه			بابت فروردین	۶۰۰۰۰۰۰	
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰	صندوق			بابت فروردین		۶۰۰۰۰۰۰

- همچنین این فروشگاه می‌تواند این وقایع را در قالب دو ردیف فروش و هزینه ثبت و ارائه کند:

ردیف	تاریخ	کد حساب کل	عنوان حساب کل	کد حساب معین	عنوان حساب معین	شرح	مبلغ بدهکار (ریال)	مبلغ بستانکار (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰	صندوق			فروش فروردین	۱۰۰۰۰۰۰	
۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۳۰	فروش			فروش فروردین		۱۰۰۰۰۰۰
۲	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۰	هزینه			هزینه فروردین	۶۰۰۰۰۰۰	
۲	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۰	صندوق			هزینه فروردین		۶۰۰۰۰۰۰

اصلاح اشتباهات در فایل‌های اکسل قبلی

در حالتی که به هنگام بارگذاری و ثبت اطلاعات، یک یا بخشی از رویدادهای یک بازه زمانی، از قلم افتاده باشد، امکان ویرایش این اطلاعات وجود دارد. در این حالت، به هنگام بارگذاری فایل جدید، فایل قبلی حذف و فایل ویرایش شده جایگزین آن می‌گردد.