



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.