



سازمان امور مالیاتی کشور اعلام کرد:

آغاز بهره‌برداری آزمایشی از سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی



بسمه تعالی

آموزش فرایند کار با سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی ۱۴۰۴

بخشنامه ۲۰۰/۱۷۳۳ ص

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه‌های فروشگاهی آذربایجان غربی 



اضافه شدن دفاتر الکترونیک به سامانه درگاه ملی مالیات

معرفی قابلیت



معرفی رسمی دفاتر الکترونیک طبق بخشنامه ص/۱۷۳۳/۲۰۰

زمان راه اندازی

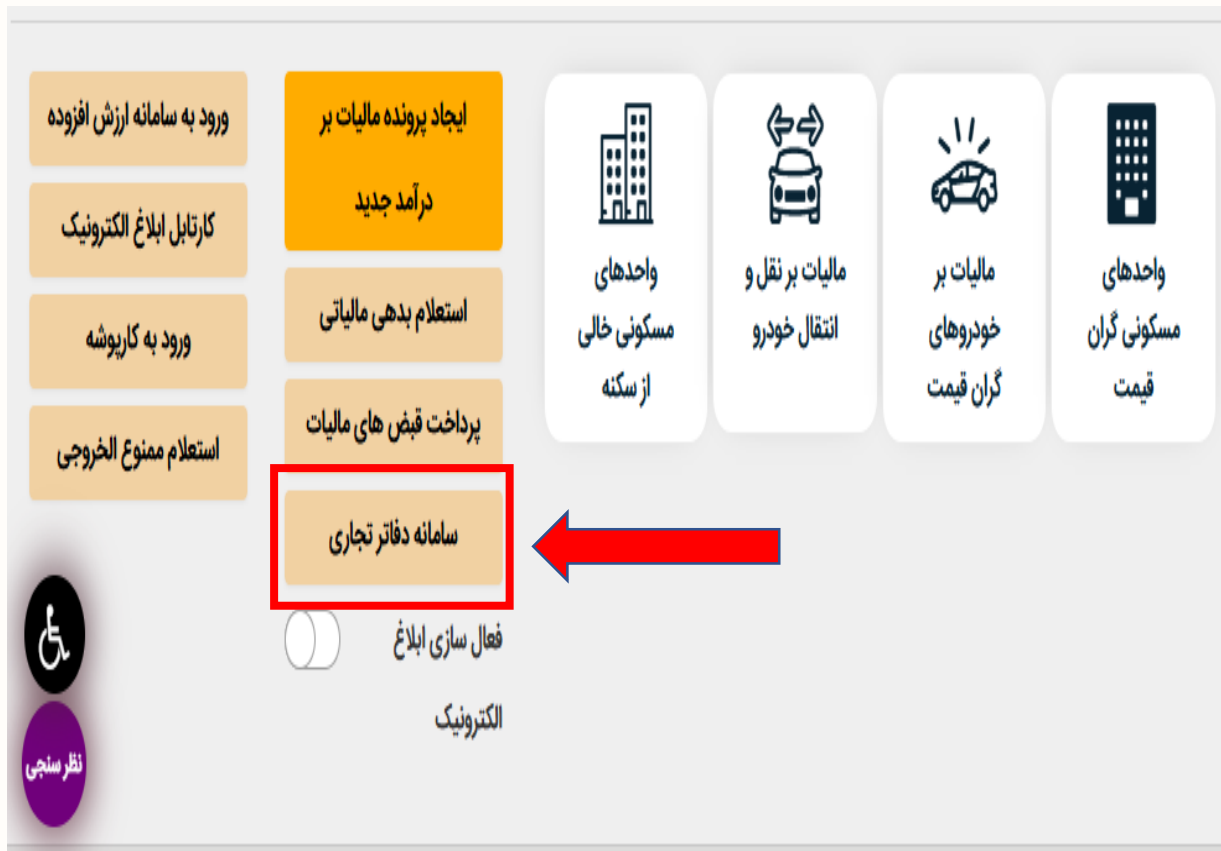


اجرای شدن این قابلیت از ۲ اردیبهشت ۱۴۰۴

اهداف اصلی



اجرای بند ج ماده ۴ قانون برنامه هفتم توسعه



بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۷۳۳ ص مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲

در راستای اجرای مفاد بند (ج) ماده ۴ قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران، سازمان امور مالیاتی کشور اقدام به طراحی و پیاده‌سازی سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی نموده است که دسترسی و بهره‌برداری از آن برای عموم مودیان مالیاتی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ فراهم می‌گردد. در ابتدا فرصت ۱۵ روزه برای دوره‌ی مجازی تا ۱۷ اردیبهشت ماه به منظور استفاده از سامانه و آشنایی کامل با عملکرد آن فراهم شده است. لذا مقتضی است در این تاریخ دوره‌ها، راهنمایی دوره آموزشی و آشنایی به صورت کامل حضوری و به منظور بهره‌برداری کاربران نهایی آماده‌سازی و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ مورد بهره‌برداری عملیاتی قرار خواهد گرفت.

شایان ذکر است اطلاعات پلمپ الکترونیکی دفاتر، به صورت برخط از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور دریافت می‌گردد. لذا مودیان مشمول که نسبت به ثبت پلمپ الکترونیکی دفاتر تجاری خود اقدام ننموده‌اند، نمی‌توانند در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، اطلاعات خود را مطابق با دستورالعمل‌ها ارسال نمایند. ضمناً راهنمای کاربردی، فیلم و محتوای آموزشی از داخل سامانه قابل دسترسی بوده و در صورت بروز مشکل یا خطا در عملکرد سامانه، مرکز تماس سازمان با شماره ۱۵۲۶ آماده‌ی پاسخگویی به مودیان محترم مالیاتی خواهد بود.

بند (ج) ماده ۴ قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران

ماده ۴- به منظور بهبود محیط کسب و کار و تقویت تولید اقدامات زیر انجام می شود:

ج - 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 ۱۳۱۱/۱/۲۳ به صورت الکترونیکی اقدام نماید.

خلاصه مقررات مربوط به دفاتر قانونی بر اساس آیین نامه ماده ۹۵ قانون مالیات های مستقیم

بر اساس آیین نامه اجرایی ماده ۹۵ قانون مالیات های مستقیم، مؤدیان مالیاتی مشمول، موظف به نگهداری دفاتر قانونی جهت ثبت و ضبط فعالیت های مالی خود به منظور تشخیص درآمد مشمول مالیات می باشند.

مؤدیان مشمول نگهداری دفاتر قانونی:

- کلیه اشخاص حقوقی (شرکت ها و مؤسسات).
 - اشخاص حقیقی که مجموع فروش کالا یا ارائه خدمات آنها در سال مالی قبل، بیش از پنجاه میلیارد ریال (۵ میلیارد تومان) باشد، یا توسط سازمان امور مالیاتی در گروه اول طبقه بندی شوند.
 - سایر مؤدیان:
- اشخاص حقیقی گروه دوم و سوم، الزامی به نگهداری دفاتر قانونی ندارند و ثبت خلاصه درآمد و هزینه یا نگهداری صورتحساب ها و اسناد مثبتی برای ایشان کفایت می کند.

مزایا و دستاوردهای استفاده از دفاتر الکترونیک



مدیریت بهتر

امکان جستجو، فیلتر و آرشیو الکترونیک داده‌ها. دسترسی سریع‌تر به اطلاعات مالی مورد نیاز.



دقت بیشتر

کاهش چشمگیر خطاهای انسانی در ثبت اطلاعات. امکان حسابرسی خودکار و کشف مغایرت‌ها.



صرفه‌جویی اقتصادی

حذف هزینه‌های چاپ، صحافی و نگهداری دفاتر کاغذی. کاهش مصرف کاغذ و کمک به محیط زیست.



صرفه‌جویی در زمان

تسریع در فرآیند ثبت، ارسال و بررسی اطلاعات. کاهش مراجعات حضوری به سازمان امور مالیاتی.

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه‌های فروشگاهی آذربایجان غربی

مراحل کلی کار با سامانه نحوه نوشتن دفاتر الکترونیکی ۱۴۰۴



ورود به سامانه

وارد درگاه ملی مالیات شوید به بخش مخصوص دفاتر الکترونیک مراجعه کنید.

دانلود قالب

قالب اکسل دفاتر الکترونیکی را دانلود کنید.

تکمیل اطلاعات

داده‌های مالی را مطابق دستورالعمل در فایل اکسل وارد کنید.

بارگذاری و ثبت نهایی

فایل تکمیل شده را در سامانه بارگذاری کنید .

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه‌های فروشگاهی آذربایجان غربی

۱- ورود به سامانه دفاتر تجاری



برای ورود به سامانه، کاربران باید ابتدا به درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور به آدرس <https://my.tax.gov.ir> مراجعه کنند. سپس در صفحه نخست این درگاه، گزینه ورود به سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی را انتخاب نمایند.

۲- دانلود قالب اکسل دفاتر الکترونیکی جدید



وزارت امور اقتصاد و دارایی
سازمان امور مالیات کشور
معاونت فناوری های مالیاتی

سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی

[ارتباط با ما](#)[تغییر رمز عبور](#)[راهنمای سامانه](#)[سوالات متداول](#)

۱۴۰۴/۲/۴ 

[بارگذاری فایل](#)[دانلود قالب اکسل](#)

احتراما به اطلاع می‌رساند دوره استفاده آموزشی از سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی از ابتدای اردیبهشت ۱۴۰۴ تا ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ ادامه خواهد یافت و پس از آن طی اطلاعیه‌ای رسمی، اطلاعات بارگذاری شده حذف خواهد شد و بهره‌برداری نهایی و رسمی از سامانه آغاز خواهد شد.

تاریخچه بارگذاری اطلاعات					
کد رهگیری دفتر ثبتی	سال مالی منتهی به	تاریخ مانده حساب‌ها	تاریخ بارگذاری فایل	وضعیت فایل	عملیات



داده ای برای نمایش وجود ندارد

قالب اکسل شامل اطلاعات زیر است که برای ارائه دفاتر تجاری الکترونیکی باید تکمیل شود:

کد حساب کل	عنوان حساب کل	کد حساب معین	عنوان حساب معین	کد حساب تفصیلی	عنوان حساب تفصیلی	گردش بدهکار (میلیون ریال)	گردش بستانکار (میلیون ریال)	تاریخ گردش حساب

۱- عنوان حساب کل ۲- کد حساب معین ۳- عنوان حساب معین ۴- کد حساب تفصیلی

۵- عنوان حساب تفصیلی ۶- گردش بدهکار (ریال) ۷- گردش بستانکار (ریال) ۸- تاریخ گردش حساب

۳- دستور العمل تکمیل فایل اکسل

[illegible]

ستون‌های گردش بدهکار و بستانکار

فقط شامل مقادیر عددی باشند.

در هر سطر، تنها یکی از ستون‌های
گردش بدهکار یا بستانکار مقدار
داشته باشد.

۳- دستورالعمل تکمیل فایل اکسل

۱
تاریخ گردش حساب

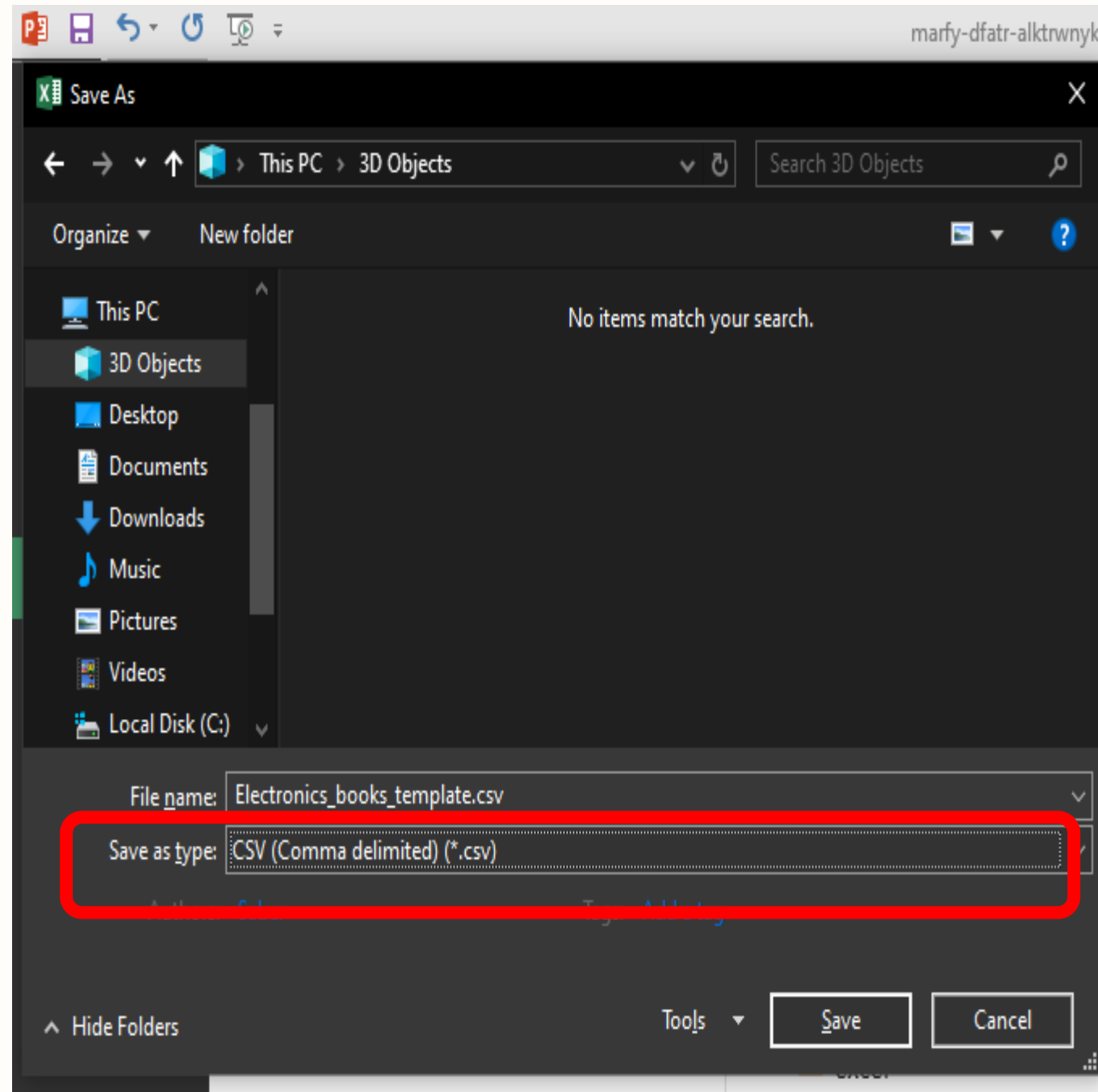
فرمت تاریخ گردش حساب:

YYYY/MM/DD

مثال: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

تاریخ گردش هر سطر باید در محدوده بازه
زمانی گردش حسابها قرار داشته باشد.

۳- دستورالعمل تکمیل فایل اکسل



فایل‌های دارای بیش از ۱۰۰۰ رکورد
باید به فرمت CSV بارگذاری شوند.

۴- فرآیند بارگذاری فایل

- نوع فایل:

اکسل یا CSV

- فرمت جداکننده :

در صورت انتخاب فرمت (CSV Delimiter)

- تاریخ انته‌ای بازه زمانی گردش حساب‌ها

- کد رهگیری دفتر پلمپ‌شده (از لیست قابل انتخاب)

بارگذاری قالب

دستورالعمل

اطلاعات بایستی تنها در یک (صفحه) شیت اکسل قرار داشته باشند.
عنوان و ترتیب ستون‌ها باید دقیقاً مطابق با قالب اکسل باشد.
ستون‌های گردش بدهکار و گردش بستانکار فقط باید دارای مقادیر عددی باشند.
برای هر سطر، باید تنها یکی از ستون‌های گردش بدهکار و گردش بستانکار دارای مقدار باشد.
فایل‌هایی که بیش از ۱۰۰۰ رکورد دارند، را حتماً به صورت CSV بارگذاری نمایید.
تاریخ گردش در هر سطر بایستی با فرمت YYYY/mm/dd باشد. برای مثال: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
تاریخ گردش در هر سطر (رکورد)، بایستی داخل بازه زمانی گردش حساب‌ها (بعد از شروع بازه و قبل از انته‌ای بازه زمانی گردش حساب‌ها) فایل باشد.

نوع فایل* سال مالیاتی - کد رهگیری پلمپ دفتر تاریخ آخرین رویداد فایل جاری* سال مالی (منتته‌ی به)

اکسل
اکسل
CSV

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

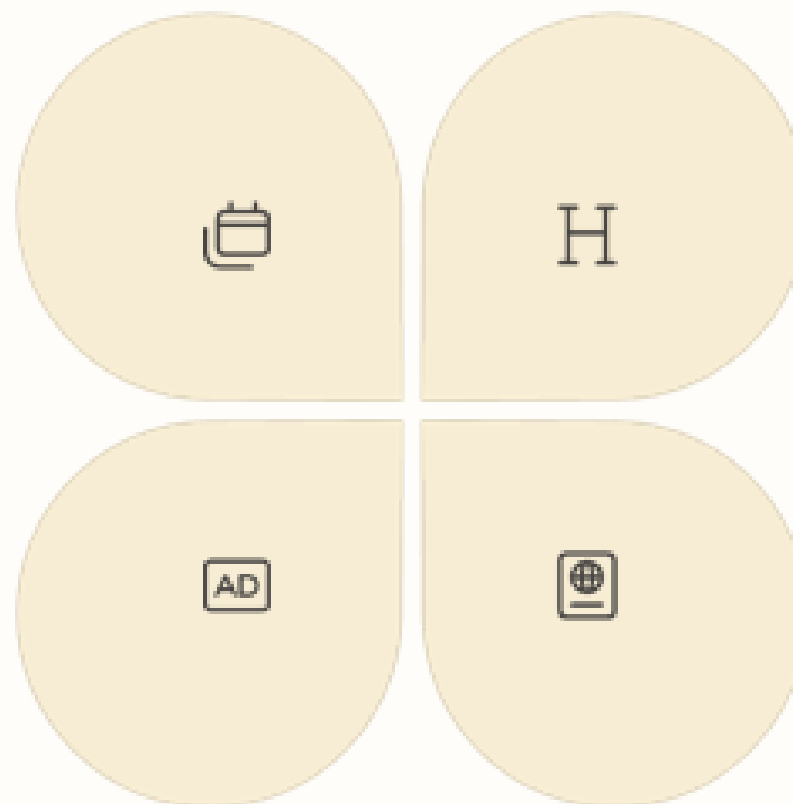
انتخاب کنید

ارسال انصراف

قبل از بارگذاری فایل، کاربر باید موارد زیر را مشخص کند:

ترتیب و عنوان ستون‌ها مطابق با فایل قالب اکسل رعایت شود.

پس از بارگذاری، ۱۰ سطر اول فایل به عنوان پیش‌نمایش نمایش داده می‌شود.



تنها فایل‌های با فرمت اکسل یا CSV پذیرفته می‌شوند.

در صورتی که نوع فایل انتخابی با گزینه تعیین‌شده در مرحله قبل مطابقت نداشته باشد، سامانه از بارگذاری آن جلوگیری می‌کند.

۵- مشاهده اطلاعات فایل های بارگذاری شده

در صفحه اصلی سامانه، جدولی به نام «تاریخچه بارگذاری اطلاعات» نمایش داده می شود که شامل اطلاعات زیر است:

❖ کد رهگیری دفتر پلمپ شده

❖ تاریخ پایان سال مالی

❖ بازه زمانی گردش حساب ها

❖ تاریخ بارگذاری فایل

❖ وضعیت فایل بارگذاری شده: (عدم بارگذاری، بارگذاری موفق، در

حال پردازش)

❖ آیکون هشدار (!) (برای نمایش خطاهای مربوط به بارگذاری)

❖ آیکون دانلود (برای دانلود فایل بارگذاری شده توسط کاربر)

تاریخچه بارگذاری اطلاعات				
کد رهگیری پلمپ دفتر	سال مالی (مشتق از)	بازه زمانی گردش حساب ها	تاریخ بارگذاری فایل	وضعیت فایل
۵۴۴۵۴	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بارگذاری موفق
۶۶۵۶۶۵	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۳۴۵	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۱۲۳	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۵۶	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۱۲۳	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۱۲۳	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۳۴۵	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۱۲۳۴	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری
۱۲۳۴	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱, ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	عدم بارگذاری

دفتر قانونی الکترونیک - سازمان امور مالیاتی

بارگذاری فایل دانلود قالب اکسل

تاریخچه بارگذاری اطلاعات				
وضعیت فایل	تاریخ بارگذاری فایل	بازه زمانی گردش حساب ها	سال مالی (منتهی به)	کد رهگیری پلمپ دفتر
↓	بارگذاری موفق	۱۴۰۳/۱۰/۲۳, ۱۴۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۳, ۱۴۰۷/۲۳	۵۲۳۵۲
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۱۰/۲۳, ۱۴۰۲/۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۳, ۱۴۰۸/۰۸	۴۶۵۴۶۶۵
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۴/۳/۴۵	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۴/۸/۲۴	۳۴۵
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۱/۱۲	۲۳۴
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۱/۰۴/۸	۵۶
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۸/۰۸	۲۳۴
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۳۰۵۹/۵۴	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۴/۱۲	۳۲۴
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۳۰۵۹/۳۳	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۴۰۳/۴/۸	۳۴۵۶
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۳۰۵۸/۴۹	۱۴۰۳/۸/۲۸, ۱۲/۰۰/۰۰	۱۲۳۴۵
↓ ⓘ	عدم بارگذاری	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۳۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۹/۲۶, ۱۳۰۴/۴/۴۹	۲۳۴

۹۸ از ۱۰ - ۱

جمع‌بندی و منابع تکمیلی



راهنمای رسمی

مراجعه به دستورالعمل‌های سازمان امور مالیاتی



خدمات پشتیبانی

تماس با کارشناسان سامانه برای رفع مشکلات احتمالی



آموزش‌های تصویری

مشاهده ویدیوهای آموزشی گام به گام در سایت سازمان

دفاتر الکترونیک تجاری تحولی مهم در نظام مالیاتی کشور است. این سیستم باعث تسهیل فرآیندها، کاهش هزینه‌ها و افزایش شفافیت می‌شود. انطباق با این مقررات جدید برای تمام فعالان اقتصادی الزامی است.

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه‌های فروشگاهی آذربایجان غربی

با تشکر از توجه شما

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه‌های فروشگاهی

آذربایجان غربی