



## بانک

اداره : خارجہ / بین الملل

با سلام و احترام؛

پیرو بخشنامه‌های منتهی به شماره ۰۲/۴۴۲۲۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴، مرتبط با بخش اول مجموعه مقررات ارزی «واردات کالا و خدمت»، ضمن اشاره به بند (۶) از تصویب‌نامه شماره ۱۷۷۸۲/م/ت/۶۵۸۶۹ هـ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۸ هیئت محترم وزیران، به پیوست اصلاحیه تبصره ذیل بند (۴-۱۲) از قسمت "کلیات" بخش اول مجموعه مقررات ارزی و بند (۹) و تبصره ذیل آن از قسمت «د» بخش یادشده، جهت جایگزینی با صفحات متناظر قبلی (صفحه ۳) و (صفحه ۳۴) ایفاد می‌شود.

مقتضی است ضمن الزام به رعایت سایر ضوابط و مقررات ارزی، مراتب را به کلیه شعب و واحدهای ارزی ذی ربط ابلاغ و بر حسن اجرای آن نیز نظارت نمایند.

این بخشنامه بر اساس وظایف مقرر توسط هیئت عالی بانک مرکزی در آیین‌نامه کمیسیون ارز، در جلسه مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ کمیسیون ارز بانک مرکزی مصوب و از تاریخ ابلاغ قابل اجرا می‌باشد.

## اداره تدوین مقررات ارزی

## داود کیومرثی

٤٠٣١-٠١

9.19

Yail



رونوشت:

۲. جناب آقای دکتر همتی رئیس کل محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، جناب آقای دکتر همتی، برای استحضار.

\_\_\_\_\_ نهاد ریاست جمهوری ، جناب آقای دکتر کیانی بختیاری، رئیس محترم دفتر معاون اول رئیس جمهور، برای استحضار.

۔ وزارت جہاد کشاورزی ، جناب آقای دکتر نوری قزلبچه، وزیر محترم جہاد کشاورزی، برای استحضار.

– وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ، جناب آقای دکتر ظفرقندی، وزیر محترم بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، برای استحضار.

– وزارت صنعت، معدن و تجارت، جناب آقای مهندس اتابک، وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت، برای استحضار.

— سازمان توسعه تجارت ایران، جناب آقای دکتر دهقان دهنوی، رئیس کل محترم سازمان توسعه تجارت ایران، برای استحضار و صدور دستور مقتضی.

۲. سازمان گمرک جمهوری اسلامی ایران، جناب آقای عسگری، رئیس کل محترم گمرک ج.ا.ا، برای استحضار.

شماره: ۰۵/۱۸۲۹۴۸  
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۷/۲۰  
پوست: دارد  
شماره: ۸۸۴۴۳۵۹

\_ شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی ، جناب آقای دکتر فروزان دبیر محترم شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، برای استحضار و صدور دستور مقتضی.

\_ جناب آقای دکتر مرادپور معاون محترم تنظیم گری و نظارت ، جناب آقای دکتر مرادپور، برای استحضار.

\_ جناب آقای گودرزی معاون محترم ارزی ، جناب آقای گودرزی، برای استحضار.

\_ جناب آقای مجیدی شیل سر مدیرکل محترم دارایی های ارزی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای تاجیک نژاد سرپرست محترم مدیریت کل امور تجارت خارجی ، برای استحضار و صدور دستور مقتضی.

\_ جناب آقای صدقی مدیرکل محترم تنظیم مقررات ، برای استحضار.

\_ جناب آقای غنی آبادی مدیرکل محترم نظارت بانکی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای صحابی لطف مدیر کل محترم عملیات پولی و اعتباری ، برای استحضار.

\_ جناب آقای کاوند مدیر محترم اداره آمار و تحقیقات ارزی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای لامعی مدیر محترم اداره پایش بازار ارز ، برای استحضار.

\_ جناب آقای دیانتی دیلمی مدیر محترم اداره خزانه داری ارزی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای شاپوری مدیر محترم اداره عملیات ارزی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای بادپا مدیر محترم اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی ، برای استحضار و صدور دستور مقتضی.

\_ جناب آقای شهرآئینی مدیر محترم اداره تأمین مالی ارزی ، برای استحضار.

\_ جناب آقای مرعشی پور مدیر محترم اداره مهندسی نرم افزار ، برای استحضار.

\_ مرکز مبادله ارز و طلای ایران ، مدیرعامل محترم مرکز مبادله ارز و طلای ایران، جناب آقای سعیدی، برای استحضار.

\_ دیوان محاسبات کشور - جناب آقای ساکیانی، مدیر محترم گروه اول حسابرسی هیئت چهارم امور اقتصادی و زیربنایی، برای استحضار.

\_ جناب آقای اعتباری مدیر محترم اداره تطبیق ، برای استحضار.

\_ سرکار خانم آقائی سرپرست محترم اداره روابط عمومی ، برای استحضار.

\_ سرکار خانم مرضیه بابائی محقق (۳) گروه تدوین مقررات صادرات اداره تدوین مقررات ارزی ، سرکار خانم بابائی، برای درج در سامانه مربوط.

۳-۱۲) انجام واردات از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی صرفاً با انجام ثبت سفارش و به صورت ریالی امکان پذیر می باشد.

۴-۱۲) ضمن الزام مؤسسه اعتباری به اخذ تعهدنامه از متقاضی مطابق با فرم پیوست شماره (۲) و فرم پیوست شماره (۱۶) در زمان مطالبه خدمت (و قبل از زمان درخواست اخذ/تمدید گواهی ثبت آماری از این بانک) و درج کد بخشنامه (۶۲۳۸۳۳۳) در گواهی ثبت آماری مربوط و رعایت آیین نامه ورود و صدور فلزات گران بها و ضوابط اجرایی مربوط، تأمین ارز جهت واردات طلا به صورت شمش استاندارد به مقصد سرزمین اصلی از محل ارز حاصل از صادرات خود واردکننده، بدون نیاز به ارائه بارنامه/راهنامه و گواهی بازرسی (تأییدیه انطباق سازمان ملی استاندارد ایران) و گواهی مبدأ با ارائه سیاهه تجاری و قبض انبار معتبر به نام واردکننده (و یا ظهرنویسی شده به نام واردکننده) منوط به تحویل و فروش آن به بانک مرکزی ج.ا.ا (با هماهنگی اداره خزانه داری ارزی) و یا تحویل، عرضه و فروش آن در بستر مرکز مبادله ارز و طلای ایران امکان پذیر می باشد. رفع تعهد ارزی صادراتی از کوتاژهای صادراتی مندرج در سامانه تأمین ارز و رفع تعهد ارزی وارداتی از طلای وارده و آزادسازی وثایق مأخوذه علاوه بر لزوم ارائه پروانه گمرکی مطابق حاکی از ترخیص قطعی کالا به مقصد سرزمین اصلی، حسب مورد منوط به اخذ تأییدیه تحویل، عرضه و فروش طلای وارده از مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ظرف حداکثر ۲۱۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز خواهد بود.

تبصره: در صورت عدم ارائه تأییدیه تحویل، عرضه و فروش از مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا عدم ارائه تأییدیه تحویل و فروش به اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا ظرف مهلت ۲۱۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز، با توجه به تعهدنامه های مأخوذه ضمن الزام به اخذ مابه التفاوت نرخ ارز تأمین شده از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ فروش در مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا تحویل به اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) و واریز آن به حساب مربوط، مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف ۷ روز تقویمی از پایان مهلت تعیین شده مبادرت به شکایت در سازمان تعزیرات حکومتی نماید. همچنین لازم است، مشخصات متقاضی در فیلدهای سامانه جامع ارزی در بخش لیست سیاه مربوطه درج شود تا از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری گردد و در صورت پرداخت مابه التفاوت مربوط قبل از صدور حکم بدوی، اخذ مجوز از بانک مرکزی مبنی بر معافیت از پرداخت مابه التفاوت، اجرای حکم محکومیت صادره از شعب سازمان تعزیرات حکومتی و مراجع قضایی، صدور احکام قطعی از شعب سازمان تعزیرات حکومتی و مراجع قضایی دائر بر تبرئه یا منع تعقیب متقاضی با تایید بخش حقوقی مؤسسه اعتباری و طی شدن کلیه مراحل دادرسی، با الصاق مستندات، خروج متقاضی از لیست سیاه امکان پذیر است."

۵-۱۲) تأمین ارز جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) به صورت شمش استاندارد از محل منابع ارزی واردکننده و دیگران بدون نیاز به ارائه بارنامه/ راهنامه و گواهی بازرسی (تأییدیه انطباق سازمان ملی استاندارد ایران) و گواهی مبدأ با ارائه سیاهه تجاری و قبض انبار معتبر به نام واردکننده (و یا ظهرنویسی شده به نام واردکننده) با رعایت آیین نامه ورود و صدور فلزات گران بها و ضوابط اجرایی مربوط و بدون رعایت سایر الزامات مندرج در بند (۴-۱۲) فوق امکان پذیر می باشد.

تبصره ۱: واردات فلزات گرانبها (طلا، نقره و پلاتین) از محل ارز حاصل صادرات محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده های نفتی امکان پذیر نمی باشد.

تبصره ۲: به جز مواردی که در این بند و بند (۴-۱۲) ذکر شد؛ تأمین ارز جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) از سایر محل های تأمین ارز بالاخص ارز حاصل از صادرات دیگران امکان پذیر نیست.

۶-۱۲) جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) از طریق حواله ارزی مهلت واردات کالا حداکثر ۱۵۰ روز تقویمی (مهلت انتقال ارز ۳۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز، مهلت ارائه اسناد حمل ۹۰ روز تقویمی از تاریخ صدور حواله و مهلت ارائه سند ترخیص ۳۰ روز تقویمی از تاریخ صدور مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا) و مهلت اخذ مابه التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا (از تاریخ صدور حواله ارزی تا ترخیص کالا) ۱۲۰ روز تقویمی تعیین می شود. برای واردات کالاهای مذکور مهلت ارائه اسناد حمل از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی حداکثر ۹۰ روز تقویمی تعیین می شود. همچنین برای واردات کالاهای یاد شده مهلت ثبت وصولی اسنادی (با وجود برات یا بدون برات) و به تبع آن ارائه اسناد به همراه دستور وصولی حداکثر ۹۰ روز تقویمی از تاریخ صدور اولین گواهی ثبت آماری در سامانه سمتاک تعیین می شود.

۷-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت های تولیدی با انجام ثبت سفارش و یا ثبت آماری (هر کدام قوانین و مقررات الزام نماید) و از محل منابع ارزی واردکننده نزد شبکه بانکی کشور در صورت تودیع ارز و انتقال ارز مربوطه در قالب اعتبار اسنادی/برات اسنادی یا حواله ارزی از طریق آن مؤسسه اعتباری امکان پذیر می باشد.

۸-۱۲) تأمین ارز بابت گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی به منظور خرید و فروش کالا و خدمت از هر کشور به کشور دیگر و ترانزیت کالا امکان پذیر نمی باشد.

۹-۱۲) در اجرای بند (ب) ماده (۱۱) قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی و بند (۴-۱) از ابلاغیه شماره ۳۳۹۷ مورخ ۱۴۰۰/۱/۱۷ معاون وقت اقتصادی رئیس جمهور، واردات ماشین آلات و مواد اولیه موضوع سرمایه گذاری خارجی از طریق ثبت سفارش از محل منابع ارزی سرمایه گذار خارجی با مجوز سازمان سرمایه گذاری و کمک های اقتصادی و فنی ایران با رعایت مجموعه مقررات ارزی و مرعی داشتن سایر ضوابط و مقررات امکان پذیر می باشد.

۱۰-۱۲) تمامی وجه دریافتی از متقاضی و ارزهای تأمین شده تا انجام تسویه نهایی با متقاضی و رفع کامل تعهدات ارزی علی الحساب تلقی شده و کلیه مسئولیت های مربوط به تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ ارز بر عهده متقاضی می باشد.

۱۱-۱۲) کلیه هزینه های نقل و انتقال و تبدیل ارز بر عهده متقاضی می باشد. این بانک صرفاً تا سقف مشخص در مقررات مجاز به تخصیص ارز بابت تأمین ارز هزینه های مذکور می باشد.

۱۲-۱۲) مطالبه هزینه های نقل و انتقال و تبدیل ارز به صورت اسکناس ارز از متقاضیان ممنوع بوده و مورد تأیید و پذیرش این بانک نمی باشد.

۱۳) متقاضی به منظور ایفای تعهدات موظف است در زمان های مقرر نسبت به تأمین ارز مربوطه در چارچوب قرارداد منعقد فی مابین اقدام نماید. چنانچه تأمین ارز از سوی متقاضی با تأخیر صورت پذیرد، آن مؤسسه اعتباری محق خواهد بود تا نسبت به وصول وجه التزام تأخیر تأدیه دین و خسارت های احتمالی با توجه به قرارداد منعقد و در چارچوب دستورالعمل های صادره از سوی ادارات ذی ربط بانک مرکزی اقدام نماید.

۹-۸) اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تأخیر در ترخیص کالای حواله‌های ارزی تسهیلاتی، تأمین ارز شده از محل منابع صندوق توسعه ملی، منابع مؤسسات اعتباری، فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) فارغ از مهلت تعیین شده جهت ترخیص کالا، منوط به ترخیص کالا در طول دوره استفاده/اجرای طرح تسهیلاتی و قبل از شروع بازپرداخت اقساط تسهیلات مربوطه، موضوعیت نخواهد داشت.

۹) در صورت تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز به شرح بند (۸) فوق، موسسه اعتباری می‌تواند با اخذ تضامین و وثایق کافی از متقاضی (وثایق و تضامین مأخوذه می‌بایست معتبر، سهل‌البيع، قابل انتقال قانونی، از درجه نقد شوندگی بالا برخوردار و بلامعارض باشد و با توجه به اهلیت و توان اعتباری متقاضی و حسب اعتبارسنجی صورت پذیرفته از متقاضی اخذ گردد) نسبت به اخذ مابه‌التفاوت مذکور، حداکثر طی ۱۸۰ روز تقویمی (تا اطلاع ثانوی) از تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی یا تاریخ ورود به مناطق آزاد و ویژه (حسب مورد)) و واریز آن با عنوان "اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی - مابه‌التفاوت تأخیر در واردات کالا" به شماره حساب ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ و شماره شباهت ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ IR نزد اداره معاملات ریالی بانک مرکزی خواهد بود.

تبصره: متعاقب سپری شدن مهلت تعیین شده جهت شمول اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز (وفق جدول پیوست شماره (۱۰) از بخش اول مجموعه مقررات ارزی) منوط به صدور مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا (اعلامیه تأمین ارز) و ترخیص کالا پس از مهلت مقرر در صورتی که واردکننده از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز اجتناب نماید و یا نسبت به ارائه تضامین و وثایق کافی جهت پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز اقدام نکند؛ لازم است؛ موسسه اعتباری ظرف ۷ روز تقویمی از پایان مهلت تعیین شده ضمن مطالبه مبلغ مابه‌التفاوت نرخ ارز مترتب، مبادرت به شکایت در سازمان تعزیرات حکومتی نماید. همچنین لازم است مشخصات متقاضی در فیلدهای سامانه جامع ارزی در بخش لیست سیاه مربوطه درج تا از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری شود. در صورت پرداخت مابه‌التفاوت مربوط قبل از صدور حکم بدوی، اخذ مجوز از بانک مرکزی یا کمیته تمدید مهلت واردات مبنی بر معافیت از پرداخت مابه‌التفاوت، اجرای حکم محکومیت صادره از شعب سازمان تعزیرات حکومتی و مراجع قضایی، صدور احکام قطعی از شعب سازمان تعزیرات حکومتی و مراجع قضایی دائر بر تبرئه یا منع تعقیب متقاضی با تأیید بخش حقوقی موسسه اعتباری و طی شدن کلیه مراحل دادرسی، با الصاق مستندات، خروج متقاضی از لیست سیاه امکان‌پذیر است.

۱۰) در صورتی که پیشتر به صورت موردی طی مجوزهای صادره از سوی بانک مرکزی، نحوه پذیرش اسناد حمل، تمدید مهلت ارائه اسناد حمل و نیز نحوه اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز تعیین تکلیف گردیده است، اقدام در چارچوب مجوزهای مذکور امکان‌پذیر می‌باشد.

