بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شماره: ۰۵/۲۰۰۷۵۷
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۸/۰۶
پیوست: دارد
شناسه: ۸۸۸۱۵۶۸

بسمه تعالی

جناب آقای عصارزاده مدیرعامل محترم بانک توسعه تعاون
جناب آقای خورسندیان مدیرعامل محترم بانک مسکن
جناب آقای متقی‌نیا مدیرعامل محترم بانک کشاورزی
جناب آقای سیفی کفشگری مدیرعامل محترم بانک ملی ایران
جناب آقای شایان مدیرعامل محترم بانک صنعت و معدن
جناب آقای ابراهیمی مدیرعامل محترم بانک سپه
جناب آقای بنائیان مدیر عامل محترم پست بانک ایران
جناب آقای مرادی مدیرعامل محترم بانک توسعه صادرات ایران
جناب آقای جمالی رئیس محترم هیات سرپرستی موسسه اعتباری غیربانکی ملل
مدیرعامل محترم بانک سرمایه
مدیرعامل محترم بانک گردشگری
جناب آقای فروتن مدیرعامل محترم بانک پارسیان
جناب آقای خانی مدیرعامل محترم بانک صادرات ایران
جناب آقای جباری سرپرست محترم هیات اجرای گزیر بانک آینده
جناب آقای فتحعلی مدیرعامل محترم بانک قرض‌الحسنه مهر ایران
جناب آقای کریمی مدیرعامل محترم بانک دی
جناب آقای حسین‌زاده مدیرعامل محترم بانک اقتصاد نوین
جناب آقای قضایی پاکدهی مدیرعامل محترم بانک مشترک ایران - ونزوئلا
جناب آقای فرخ‌نژاد مدیرعامل محترم بانک ملت
جناب آقای پورسعید رئیس محترم هیأت سرپرستی بانک ایران زمین
جناب آقای اخلاقی‌فیض‌آثار مدیرعامل محترم بانک تجارت
جناب آقای للـه‌گانی مدیرعامل محترم بانک رفاه کارگران
جناب آقای قاسمی مدیر عامل محترم بانک پاسارگاد
جناب آقای جوادی مدیرعامل محترم بانک خاورمیانه
جناب آقای معرفت مدیرعامل محترم بانک سامان
جناب آقای احمدی مدیر عامل محترم بانک شهر
جناب آقای بهاروندی مدیرعامل محترم بانک کارآفرین
جناب آقای حسین زاده مدیرعامل محترم بانک قرض الحسنه رسالت
جناب آقای ابدالی مدیرعامل محترم بانک سینا

شماره: ۰۵/۲۰۰۷۵۷
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۸/۰۶
پیوست: دارد
شناسه: ۸۸۸۱۵۶۸

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

اقتصاد مقاومتی در سایه وحدت ملی و امنیت ملی

با سلام و احترام؛

پیرو بخشنامه شماره ۰۴/۶۴۱۱۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ و با عنایت به جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران درخصوص شیوه‌نامه گزارش‌دهی اطلاعات دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت به‌پیوست اصلاحیه مربوط به ماده (۳) شیوه نامه مذکور جهت جایگزینی آن با بند متناظر قبلی ارسال می‌گردد.

ضمن الزام به رعایت سایر ضوابط و مقررات ارزی در اجرای این بخشنامه، مقتضی است مراتب را به واحدهای ارزی ذی‌ربط ابلاغ و بر حسن اجرای آن نیز نظارت نمایند. /کا/

اداره تدوین مقررات ارزی

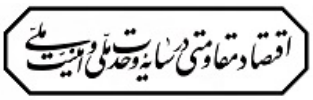
داود کیومرثی ۶۰۱۶

بهرام جبارزاده ۶۰۳۱-۰۲

رونوشت:

_ جناب آقای دکتر همتی رئیس کل محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ، جهت استحضار.
_ جناب آقای گودرزی معاون محترم ارزی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای حاجی رضایی مدیرکل محترم مطالعات و مقررات ارزی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای مجیدی شیل سر مدیرکل محترم دارایی‌های ارزی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای تاجیک نژاد سرپرست محترم مدیریت کل امور تجارت خارجی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای مهدی زاده مدیرکل محترم سیاست‌های اقتصادی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای گودرزی سرپرست محترم مدیریت کل دعاوی حقوقی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای صدقی مدیرکل محترم تنظیم مقررات ، جهت استحضار.
_ جناب آقای غنی آبادی مدیرکل محترم نظارت بانکی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای صحابی لطف مدیر کل محترم عملیات پولی و اعتباری ، جهت استحضار.
_ جناب آقای کاوند مدیر محترم اداره آمار و تحقیقات ارزی ، جهت استحضار و صدور دستور مقتضی در راستای عملیاتی شدن سامانه ذی‌ربط.
_ جناب آقای لامعی مدیر محترم اداره پایش بازار ارز ، جهت استحضار.
_ جناب آقای حبیبی درکه سرپرست محترم اداره تخصیص ارز ، جهت استحضار.
_ جناب آقای بادپا مدیر محترم اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای دیانتی دیلمی مدیر محترم اداره خزانه داری ارزی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای شاپوری مدیر محترم اداره عملیات ارزی ، جهت استحضار.





_ جناب آقای شهرآئینی مدیر محترم اداره تأمین مالی ارزی ، جهت استحضار.
_ جناب آقای اعتباری مدیر محترم اداره تطبیق ، جهت استحضار.
_ سرکار خانم آقائی مدیر محترم اداره روابط عمومی ، جهت استحضار.
_ سرکار خانم مرضیه بابائی محقق(۳) گروه تدوین مقررات صادرات اداره تدوین مقررات ارزی ، جهت اطلاع و اقدام مقتضی.

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

مدیریت کل مطالعات و مقررات ارزی

«اداره تدوین مقررات ارزی»

شیوه‌نامه گزارش‌دهی اطلاعات دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت

(موضوع جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران)

۱۴۰۵

«بسمه تعالی»

مقدمه:

به استناد جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران، دستگاه‌های اجرایی، مؤسسات اعتباری، صرافی‌ها و صادرکنندگان دولتی یا وابسته به شرکت‌های دولتی و مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و سایر صادرکنندگان حقیقی و حقوقی مکلفند کلیه اطلاعات مربوط به دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت خود را تحت ضوابط و مطابق با شیوه‌نامه‌ای که بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مشخص می‌نماید، در اختیار این بانک قرار دهند. در همین راستا، **شیوه‌نامه گزارش‌دهی اطلاعات دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت** که از این پس به اختصار شیوه‌نامه نامیده می‌شود، به شرح زیر تصویب می‌شود:

هدف:

هدف از تدوین این شیوه‌نامه تعیین ضوابط و چهارچوب نحوه اعلام و گزارش‌دهی اطلاعات مربوط به دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی اشخاص حقیقی و حقوقی موضوع جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران است.

بخش اول: تعاریف

ماده ۱- اختصارات و اصطلاحات به‌کار رفته در این دستورالعمل، در معانی مشروح ذیل است:

۱- **بانک مرکزی:** بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛

۲- **اشخاص مشمول:** شامل اشخاص موضوع بند (الف) ماده (۴۹) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر صادرکنندگان حقیقی و حقوقی؛

۳- **مؤسسات اعتباری:** اشخاص حقوقی که با مجوز بانک مرکزی یا به موجب قانون، تحت عنوان «بانک» یا «مؤسسه اعتباری غیربانکی» به انجام عملیات بانکی مبادرت می‌نمایند. (موضوع بند (ح) ماده (۱) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۲/۰۳/۳۰)؛

۴- **صرافی:** شخص حقوقی دارای مجوز معتبر از سوی بانک مرکزی که به عملیات صرافی اشتغال دارد.

۵- **مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی:** مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی موضوع ماده (۳) قانون مدیریت خدمات کشوری و ماده (۵) قانون محاسبات عمومی کشور و تبصره آن؛

۶- **صادرکنندگان:** اشخاص حقوقی و حقیقی دارای کارت بازرگانی که مطابق قوانین ذی‌ربط مجاز به صدور کالا و خدمات به خارج از کشور هستند.

۷- **اشخاص غیرمقیم:** هر شخص حقیقی یا حقوقی که بتواند فعالیت اقتصادی انجام دهد و مرکز منافع اقتصادی او در قلمرو اقتصادی ایران نباشد.

۸- **دارایی‌های ارزی:** به دارایی‌هایی اطلاق می‌شوند که ماهیت ارزی دارند و شامل موارد زیر است:

۸-۱- اسکناس و نقود خارجی؛

۸-۲- انواع سپرده‌های ارزی نزد مؤسسات اعتباری، شعب خارجی مؤسسه اعتباری و بانک‌های خارجی؛

۸-۳- کلیه اوراق بهادار ارزی از قبیل اسناد خزانه ارزی، گواهی سپرده ارزی، اوراق مرابحه ارزی، اوراق سهام و اوراق قرضه صادرشده به ارزهای مختلف؛

۸-۴- اسناد خزانه و سایر اوراق بهادار منتشره یا تضمین شده توسط دولت‌های خارجی، بانک‌های مرکزی سایر کشورها، سازمان‌ها و نهادهای بین‌المللی و سایر مؤسسات مالی و اعتباری خارجی؛

۸-۵- شمش و مسکوک طلا؛

۸-۶- مطالبات ارزی از اشخاص حقیقی و حقوقی غیرمقیم به‌جز سپرده‌های نزد اشخاص غیرمقیم؛

۸-۷- سایر اشکال دارایی که ماهیت ارزی دارند و در طبقات فوق طبقه‌بندی نمی‌شوند با ذکر نام؛

۹-جریان درآمد ارزی: وجوه ارزی قابل دریافت از اشخاص غیرمقیم که در یک دوره زمانی مشخص در آینده از تاریخ گزارش‌دهی دریافت می‌شود. وجوه ارزی مزبور می‌تواند ناشی از صادرات کالا و خدمات، اصل و سود مطالبات ارزی، سود دارایی‌های ارزی، پیش‌دریافت‌های ارزی، وام ارزی، انتقالات ارزی، سرمایه‌گذاری خارجی و سایر دریافت‌های ارزی از اشخاص غیرمقیم باشد.

بخش دوم: تکالیف و مسئولیت‌ها

ماده ۲- کلیه اشخاص مشمول مکلفند اطلاعات زیر را از طریق سامانه‌ها و درگاه‌های موضوع ماده (۳) این شیوه‌نامه به بانک مرکزی اعلام نمایند:

الف – در ارتباط با دارایی‌های ارزی:

۱. نوع دارایی مطابق بند (۸) ذیل ماده (۱)؛

۲. مبلغ ارزی؛

۳. نوع ارز (یورو، دلار، درهم امارات، یوان چین، روبل روسیه، لیر ترکیه، دینار عراق و ...)

۴. محل نگهداری دارایی (داخل کشور/ خارج از کشور)

۵. نقدشوندگی یا قابلیت دسترسی:

۵-۱- قابل دسترس به تفکیک در بازه‌های زمانی زیر:

- کمتر از یک ماه؛
- یک تا سه ماه؛
- سه تا شش ماه؛
- بالاتر از شش ماه؛

۵-۲- غیرقابل دسترس با ذکر دلایل.

ب – در ارتباط با جریان درآمدهای ارزی:

۱. مبلغ ارزی؛
۲. نوع ارز (یورو، دلار، درهم امارات، یوان چین، روبل روسیه، لیر ترکیه، دینار عراق و ...)
۳. شیوه دریافت (اسکناس یا حواله)؛
۴. زمان دریافت به تفکیکی در بازه‌های زمانی زیر:
   - کمتر از یک ماه؛
   - یک تا سه ماه؛
   - سه تا شش ماه؛
   - بالاتر از شش ماه؛
۵. بابت (پیش‌دریافت، صادرات کالا، صادرات خدمات، اصل و سود مطالبات ارزی، سود دارایی‌های ارزی، وام ارزی، انتقالات ارزی، فروش دارایی ارزی، سرمایه‌گذاری خارجی و ...)
۶. محل دریافت (داخل کشور، کشورهای اروپایی، چین، امارات متحده عربی، عراق، ترکیه، هند، آسیای جنوب شرقی، آمریکای لاتین، آفریقا، سایر).

ماده ۳- کلیه اشخاص مشمول مکلفند اطلاعات موضوع ماده (۲) این شیوه‌نامه را حسب مورد از طریق سامانه یا سامانه‌های اعلامی بانک مرکزی ج.ا.ا در اختیار این بانک قرار دهند.

ماده ۴- ادوار ارسال گزارش ماهانه بوده و کلیه اشخاص مشمول موظفند، حداکثر تا پایان روز پنجم هر ماه نسبت به ارسال اطلاعات ماه گذشته موضوع ماده (۲) فوق، اقدام نمایند.

ماده ۵- مسئولیت صحت اطلاعات ارسالی در ارتباط با اشخاص حقوقی اشخاص مشمول با بالاترین مقام اجرایی و در خصوص صادرکنندگان حقیقی با شخص صادرکننده است.

این شیوه‌نامه در ۵ ماده و ۱ تبصره در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ به تصویب کمیسیون ارز بانک مرکزی رسید و پس از تنفیذ مقام ریاست‌کل بانک مرکزی از تاریخ ابلاغ لازم‌الاجراء است.