



سازمان توسعه تجارت ایران
معاونت خدمات تجاری
دفتر خدمات ارزی و مالی
مدیرکل



سال سرمایه گذاری برای تولید



شماره: ۵۳۹۳۷۴۷
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۷
پیوست: دارد

جناب آقای محمد انصاری-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان البرز
جناب آقای محمد بختیار خلیقی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت کردستان
جناب آقای حمید رضا ایزدی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت فارس
جناب آقای مسلم مروجی فرد-مدیرکل محترم سازمان صنعت، معدن و تجارت جنوب کرمان
جناب آقای محمدکاظم صادقیان-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت یزد
جناب آقای یادگار احمدی لیوانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان سمنان
جناب آقای جعفری-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان لرستان
جناب آقای احسان باقرخانی-سرپرست محترم صنعت، معدن و تجارت کرمانشاه
جناب آقای پارسا-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خراسان جنوبی
جناب آقای شاهین آذری-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان
جناب آقای داود شهرکی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت سیستان و بلوچستان
جناب آقای رستمی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان قزوین
جناب آقای درویش علی حسن زاده-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت گلستان
جناب آقای صابر پرنیان-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت آذربایجان شرقی
جناب آقای علی جودکی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت مرکزی
جناب آقای مهدی صفوی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت بوشهر
جناب آقای ایرانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان اردبیل
جناب آقای مهدی کرامتی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خراسان شمالی
جناب آقای سیجانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت تهران
جناب آقای مهدی حسینی نژاد-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان کرمان
جناب آقای امیرعلی مسیبی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان زنجان
جناب آقای امیر تیمور موسویان-مدیرکل محترم اداره کل صنعت، معدن و تجارت کهگیلویه و بویراحمد
جناب آقای رجبی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خراسان رضوی
جناب آقای اکبر ابدالی محمدی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان قم
جناب آقای حمیدرضا فلاح-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خوزستان
جناب آقای رضا محمدرحیمی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت ایلام
جناب آقای نادعلی کهنسال-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان مازندران

شماره: ۵۳۹۳۷۴۷

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۷

پیوست: دارد



سال سرمایه گذاری برای تولید



سازمان توسعه تجارت ایران
معاونت خدمات تجاری
دفتر خدمات ارزی و مالی
مدیرکل

جناب آقای حسن شمس پوردهکردی-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت چهارمحال و بختیاری
جناب آقای خلیل قاسمی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت هرمزگان

موضوع: شیوه نامه گزارش دهی اطلاعات داراییهای ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت

باسلام و احترام

با عنایت به مکاتبه شماره ۰۴/۶۴۶۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص مفاد بند قانونی جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران که مقرر نموده است: "دستگاههای اجرایی، موسسات اعتباری، صرافیها و صادرکنندگان دولتی یا وابسته به شرکت های دولتی و مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و سایر صادرکنندگان حقیقی و حقوقی مکلفند کلیه اطلاعات مربوط به داراییهای ارزی و جریان درآمد ارزی تحت مالکیت خود را تحت ضوابط و مطابق با شیوه ای که بانک مرکزی مشخص می کند، در اختیار این بانک قرار دهند." به پیوست «شیوه نامه گزارش دهی اطلاعات داراییهای ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت، موضوع جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران» جهت استحضار و دستور اطلاع رسانی به مشمولین مفاد قانونی بند مذکور (صادرکنندگان کالا و خدمات) ارسال می گردد.

ناهید دشتدار

رونوشت:

جناب آقای محمدعلی دهقان دهنوی-معاون محترم وزیر و رئیس سازمان توسعه تجارت ایران-جهت استحضار
جناب آقای سیدمحمدصادق قنادزاده-سرپرست محترم معاونت خدمات تجاری-جهت استحضار
جناب آقای لاهوتی-نماینده محترم اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی ایران در کارگروه بازگشت ارز-جهت استحضار و دستور اقدام مقتضی
جناب آقای عسگری-مدیر محترم اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی-جهت استحضار

شماره: ۰۴/۶۴۶۸۱
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ ۵:۵۸
پیوست: دارد
فوریت: عادی
طبقه‌بندی: عادی



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
سبقت‌گامی

رئیس کل

"وزارت صنعت، معدن و تجارت"

ستاد وزارت

شماره ثبت: ۵۳۶۴۲۸۶

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۲

جناب آقای مهندس اتابک

وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت

با سلام و احترام؛

همانگونه که استحضار دارند، جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مقرر نموده است:

«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 درآمد ارزی تحت مالکیت خود را تحت ضوابط و مطابق با شیوه‌ای که بانک مرکزی مشخص می‌کند، در اختیار این بانک قرار دهند.»

بر همین اساس «شیوه‌نامه گزارش‌دهی اطلاعات دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت (موضوع جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران)» تدوین و به تصویب مراجع ذیصلاح تصمیم‌گیری در این بانک قرار گرفته است.

با عنایت به این که صادرکنندگان کالا و خدمات از جمله اشخاص مشمول مفاد بند قانونی صدرالذکر می‌باشند لذا خواهشمند است دستور فرمایید مراتب به نحو مقتضی از سوی آن وزارتخانه به مشمولین بند یادشده ابلاغ و مراتب به این بانک منعکس شود.

محمدرضا فرزین

واحد اقدام کننده: اداره تدوین مقررات ارزی/۱۶۹۱/۶۸۰

مرتضی ستاک

(مدیرکل)

علیرضا گچ‌پرزاده

(معاون ارزی)

شماره: ۰۴/۶۴۶۸۱
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۲
پیوست: دارد
فوریت: عادی
طبقه‌بندی: عادی



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
سبقت‌گامی

رئیس کل

جناب آقای مهندس اتابک
وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت

با سلام و احترام؛

همانگونه که استحضار دارند، جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مقرر نموده است:

«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 درآمد ارزی تحت مالکیت خود را تحت ضوابط و مطابق با شیوه‌ای که بانک مرکزی مشخص می‌کند، در اختیار این بانک قرار دهند.»

بر همین اساس «شیوه‌نامه گزارش‌دهی اطلاعات دارایی‌های ارزی و جریان درآمدهای ارزی تحت مالکیت (موضوع جزء (۱) بند (الف) ماده (۱۱) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران)» تدوین و به تصویب مراجع ذیصلاح تصمیم‌گیری در این بانک قرار گرفته است.

با عنایت به این که صادرکنندگان کالا و خدمات از جمله اشخاص مشمول مفاد بند قانونی صدرالذکر می‌باشند لذا خواهشمند است دستور فرمایید مراتب به نحو مقتضی از سوی آن وزارتخانه به مشمولین بند یادشده ابلاغ و مراتب به این بانک منعکس شود.

محمدرضا فرزین

واحد اقدام کننده: اداره تدوین مقررات ارزی/۱۶۹۱/۶۸۰

علیرضا گچ‌پرزاده
(معاون ارزی)

مرتضی ستاک
(مدیرکل)



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)

اردیبهشت ۱۴۰۴

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 به کار 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، بانک‌های غیردولتی، مؤسسات اعتباری غیربانکی، صرافی‌ها 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 که مطابق قوانین ذی‌ربط مبادرت به صدور کالا و خدمات به خارج از کشور می‌نمایند.
- 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- مطالبات ارزی از اشخاص حقیقی و حقوقی غیرمقیم به‌جز سپرده‌های نزد اشخاص غیرمقیم؛

۸-۶- 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 جاری 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، کشورهای اروپایی، چین، امارات متحده عربی، عراق، ترکیه، هند، آسیای جنوب شرقی، آمریکای لاتین، آفریقا، سایر با ذکر محل نگهداری).

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 با ذکر محل دریافت).
- ماده ۳-** کلیه اشخاص مشمول مکلفند اطلاعات موضوع ماده (۲) این شیوه‌نامه را حسب مورد از طرق زیر در اختیار بانک مرکزی قرار دهند:
- ۳-۱- **مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی** موظفند، اطلاعات مورد اشاره را در قالب XBRL مربوط که توسط بانک مرکزی تدوین و وب سرویس آن در گذرگاه خدمات عمومی دولت (PGSB^۱) انتشار می‌یابد، ارسال نمایند.
- ۳-۲- **مؤسسات اعتباری** موظفند؛ علاوه بر ثبت کلیه تراکنش‌های ارزی خود در سامانه گزارش‌دهی مبادلات ارزی (ITRS^۲)، اطلاعات مورد اشاره را از طریق سامانه مهتاب ارسال نمایند.
- ۳-۳- **صرافی‌ها** موظفند، علاوه بر ثبت کلیه تراکنش‌های ارزی خود در سامانه نظارت ارز (سنا)، اطلاعات مورد اشاره را از طریق صفحه‌ای که به‌همین منظور در سامانه سنا تعبیه خواهد شد، ارسال نمایند.
- ۳-۴- **صادرکنندگان** موظفند، اطلاعات مورد اشاره را از طریق صفحه جدیدی که به سامانه جامع تجارت افزوده خواهد شد، اظهار نمایند.
- ۳-۵- **سایر اشخاص مشمول قانون که دولتی محسوب می‌شوند** موظفند، اطلاعات مورد اشاره را در قالب XBRL^۳ مربوط که توسط بانک مرکزی تدوین و وب سرویس آن در گذرگاه خدمات دولت (GSB^۴) انتشار می‌یابد، ارسال نمایند.

^۱ Public Government Service Bus

^۲ International Transactions Reporting System

^۳ Extensible Business Reporting Language

^۴ Government Service Bus

تبصره: وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است ظرف سه ماه پس از ابلاغ این شیوه‌نامه با هماهنگی بانک مرکزی بستر فنی لازم را برای ارسال اطلاعات مورد اشاره توسط سامانه جامع تجارت به وب سرویس بانک مرکزی فراهم نماید.

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 تنفيذ مقام ریاست کل بانک مرکزی از تاریخ ابلاغ لازم‌الاجراء است.