2

سری کتاب‌های تاجر امروز

راهنمای بازرگان

(خودآموز عملیات تجارت خارجی در سامانه جامع تجارت ایران)

* **ثبت سفارش**
* **درخواست تخصیص ارز**
* **خرید ارز**
* **تعیین منشأ ارز**
* **رفع تعهد**
* **مجموعه مقررات ارزی**
* **و ...**

**دکتر پویا بهزادنیا**

**ویرایش اول**

فهرست مطالب

[پیش گفتار 5](#_Toc182375612)

[اخذ شناسه فروشنده خارجی 6](#_Toc182375613)

[راهنمای ثبت پرونده ثبت سفارش 11](#_Toc182375614)

[1. اطلاعات اصلی 13](#_Toc182375615)

[2. گمرکی و حمل‌ونقل 18](#_Toc182375616)

[3. مالی و بانکی 20](#_Toc182375617)

[4. کالاهای پرونده 34](#_Toc182375618)

[5. وضعیت پرونده 49](#_Toc182375619)

[6. مجموعه مقررات ارزی- واردات کالا و خدمت 60](#_Toc182375620)

[7. مجموعه مقررات ارزی- حمل‌ونقل، بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی 75](#_Toc182375621)

[8. ثبت آماری 84](#_Toc182375622)

[سؤالات متداول 96](#_Toc182375623)

[راهنمای درخواست تخصیص ارز 104](#_Toc182375624)

[1. ایجاد تخصیص ارز 105](#_Toc182375625)

[2. مجموعه مقررات ارزی- تسهیلات ارزی و ضمانت‌نامه‌های ارزی 116](#_Toc182375626)

[3. تفکیک درخواست تخصیص ارز 154](#_Toc182375627)

[4. ویرایش درخواست تخصیص ارز 160](#_Toc182375628)

[5. ابطال درخواست تخصیص ارز 164](#_Toc182375629)

[6. به‌روزرسانی ثبت سفارش 166](#_Toc182375630)

[راهنمای خرید ارز 170](#_Toc182375631)

[1. ایجاد درخواست جدید 172](#_Toc182375632)

[2. دریافت پیشنهاد و انجام معامله 178](#_Toc182375633)

[3. مجموعه مقررات ارزی-خدمات ارزی و سایر مبادلات ارزی بین‌المللی 183](#_Toc182375634)

[راهنمای تعیین منشأ ارز 190](#_Toc182375635)

[1. تعیین منشأ ارز بانکی 192](#_Toc182375636)

[2. تعیین منشأ ارز ثبت آماری 198](#_Toc182375637)

[3. تعیین منشأ ارز بدون انتقال ارز 202](#_Toc182375638)

[سؤالات متداول 205](#_Toc182375639)

[رفع تعهد واردات و صادرات 217](#_Toc182375640)

[راهنمای واگذاری پروانه صادراتی 221](#_Toc182375641)

[1. ثبت آگهی واگذاری پروانه 223](#_Toc182375642)

[2. مشاهده آگهی‌های صادرکنندگان در تابلوی واگذاری 226](#_Toc182375643)

[3. تائید درخواست واگذاری پروانه توسط صادرکنندگان 229](#_Toc182375644)

[راهنمای ثبت مصارف پروانه‌های صادراتی 230](#_Toc182375645)

[راهنمای درگاه مصالحه ریالی تعهدات ارزی ایفا نشده حاصل از صادرات 235](#_Toc182375646)

## پیش گفتار

ماهیت سامانه جامع تجارت به‌خودی‌خود بسیار ارزشمند و پراهمیت است و دستاوردهای برجسته آن بر کسی پوشیده نیست؛ اما آموزش‌ها در این زمینه چنان سست و بی‌رمق بوده که باعث ایجاد سردرگمی و دغدغه برای بسیاری از فعالان اقتصادی شده است. به همین جهت تلاش کردیم تا این خلأ آموزشی در کشور را به‌واسطه تجربه و دانش چندین ساله در حوزه آموزش و فعالیت بازرگانی و برگزاری بیش از صدها همایش در سطح داخلی و فرامرزی، برطرف نماییم و گرهی از کار تجار عزیز باز کنیم.

کتابی که در دست دارید، جلد دوم از «سری کتاب‌های تاجر امروز» است و مختص کسانی است که کالایی را به/ از مرز کشور وارد یا خارج می‌کنند.

در سال‌های گذشته تمام امور اداری ثبت سفارش، گمرکی و غیره به‌صورت حضوری انجام می‌شد؛ اما با راه‌اندازی سامانه جامع تجارت، کلیه امور مربوط به فعالیت‌های تجاری بین‌الملل و صادرات و واردات کالا از طریق این سامانه انجام می‌شود.

کتاب حاضر، مراحل اصلی که یک بازرگان جهت واردات (یا صادرات) کالا بدان نیاز پیدا می‌کند، اعم از اخذ شناسه فروشنده خارجی، فرآیند ثبت سفارش، درخواست تخصیص ارز، خرید ارز، تعیین منشأ ارز، رفع تعهد واردات و صادرات و ... را در برمی‌گیرد. لیکن جهت تکمیل بحث تجارت خارجی، در کتاب «راهنمای عملیات پایه» (جلد اول از سری کتاب‌های تاجر امروز) در خصوص اخذ کارت بازرگانی، مناطق آزاد و ویژه، انواع گروه‌بندی کالایی، مفاهیم سقف و سهمیه، نحوه اخذ شناسه کالا، لجستیک خارجی، مدیریت رتبه‌بندی، نحوه بازگردانی سقف واردات، فهرست کد تعرفه‌های مشمول و ... به‌تفصیل توضیح داده شده است. لذا پیشنهاد می‌گردد جهت تکمیل آموزه‌ها و نشست مطالب در ذهن مخاطب، همراه کتاب حاضر، کتاب «راهنمای عملیات پایه» نیز تهیه گردد.

مطلب ناتمام آن است که ما تمام تلاش خود را به کار بستیم تا هرگونه نکته و مطلبی که ذهن خواننده هوشیار را مشغول می‌کند، پاسخ داده باشیم؛ لیکن از کامل نبودن خود آگاهیم و امیدواریم خواننده بزرگوار، هرگونه اشکال احتمالی را به وسعت نگاه خود نادیده بگیرد.

در پایان، درصورتی‌که هرگونه، نظر، سؤال، پیشنهاد و انتقاد نسبت به محتوای کتاب داشتید، از طریق آدرس ایمیل info@pouyabehzadnia.com با ما در ارتباط باشید. همچنین جهت به‌روزرسانی و اطلاع از آخرین قوانین و بخشنامه‌ها، می‌توانید به سامانه مقررات تجاری کشور به آدرس crs.ntsw.ir و یا به کانال تلگرام ما به آدرس t.me/pouyabehzadnia مراجعه فرمایید.

فصل اول

# اخذ شناسه فروشنده خارجی

جهت ثبت پرونده ثبت سفارش، ابتدا باید اقدام به «اخذ شناسه فروشنده خارجی» نمایید.

هنگامی‌که درخواست شما در سامانه ثبت گردد، در گام اول «سامانه فیدا» استعلامات لازم را انجام می‌دهد تا نسبت به مواردی همچون ماهیت غیر اسرائیلی فروشنده، جعلی و فریبکار نبودن شرکت، عدم معامله کالای لوکس آمریکایی و ... اطمینان حاصل شود. درصورتی‌که تمامی موارد بلامانع باشد، شناسهٔ فروشنده خارجی به شما داده می‌شود که می‌توانید با آن ثبت سفارش انجام دهید.

به‌منظور دریافت شناسه فروشنده خارجی، نقش بازرگان «حقوقی/ حقیقی» را از لیست نقش‌ها انتخاب نمایید؛ سپس از منوی سمت راست «مدیریت فروشندگان خارجی» و گزینه «اخذ شناسه فروشنده خارجی جدید» را انتخاب نمایید (تصویر 1).

تصویر 1- دسترسی به گزینه اخذ شناسه فروشنده خارجی جدید

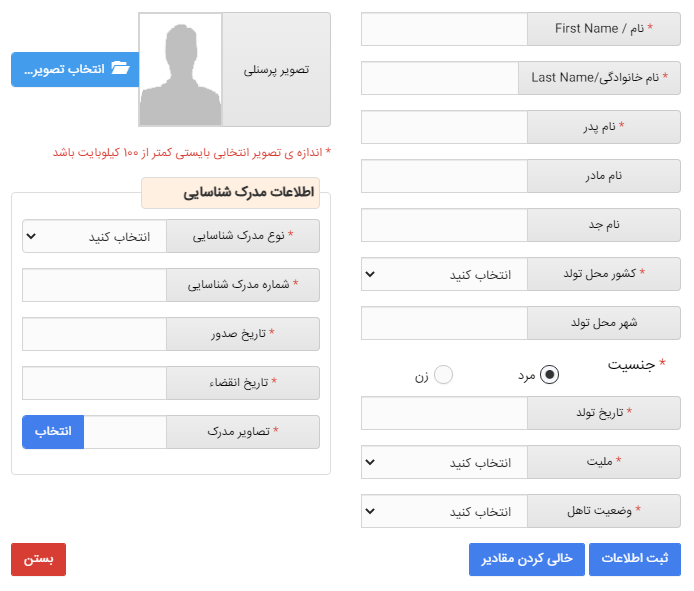
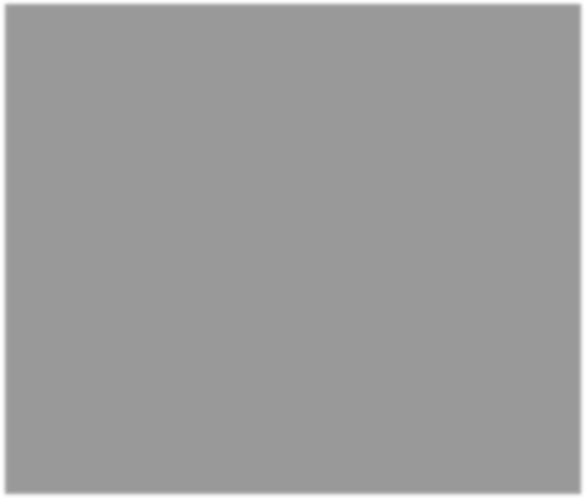
فیلد «جستجوی فروشندگان استعلام‌شده» برای استفاده و جست‌وجوی فروشندگانی که قبلاً توسط کاربر ثبت‌شده است مورداستفاده قرار می‌گیرد. درصورتی‌که در قسمت جست‌وجوی فروشنده شناسه‌ای انتخاب و در قسمت ثبت پرونده ثبت سفارش نمایش داده نمی‌شود، باید اطلاعات فروشنده دوباره توسط شما ثبت شود. توجه داشته باشید که شما قادر به استفاده از شناسه ثبت‌شده توسط دیگران نیستید.

**نکته:** توجه داشته باشید که برای واردات از مناطق آزاد و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی، نیاز به اخذ شناسه فروشنده خارجی نیست و هنگام ثبت پرونده باید در قسمت اطلاعات فروشنده خارجی، شناسه شرکت یا کد ملی را وارد نمایید.

**نکته:** توجه داشته باشید که فرآیند اخذ شناسه فروشنده خارجی، نیازمند استفاده از گواهی امضای الکترونیکی (توکن) است.

1. اخذ شناسه فروشنده خارجی (شخص حقیقی)

با انتخاب اخذ شناسه فروشنده خارجی حقیقی جدید، فیلدهای زیر نمایش داده می‌شود (تصویر 2). اطلاعات فیلدها را تکمیل و در انتها تصاویر موردنیاز مانند تصویر پیش‌فاکتور را با حجم کمتر از 100 کیلوبایت و با فرمت jpg بارگذاری نمایید.



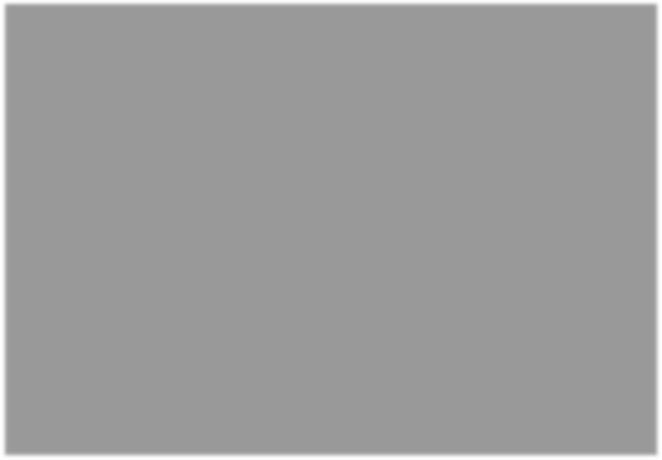
تصویر 2- اخذ شناسه فروشنده خارجی (شخص حقیقی)

1. اخذ شناسه فروشنده خارجی (شخص حقوقی)

با انتخاب «اخذ شناسه فروشنده خارجی حقوقی جدید»، فیلدهای زیر نمایش داده می‌شود (تصویر 3). اطلاعات فیلدها را تکمیل و در انتها تصاویر موردنیاز مانند تصویر پیش‌فاکتور را با حجم کمتر از 100 کیلوبایت و با فرمت jpg بارگذاری نمایید.

**نکته:** در قسمت «تصاویر مدارک» باید تصویر مدرک موردنظر خود را برای صحت اطلاعات واردشده بارگذاری کنید. برای مثال می‌توانید «تصویر پیش‌فاکتور» خود را بارگذاری کنید.

پس از ثبت موفقیت‌آمیز درخواست، در صفحه مدیریت فروشندگان خارجی ردیف درخواستی اضافه می‌گردد و پس از گذشت 2 الی 24 ساعت (غیر از روزهای تعطیل) نتیجه صدور یا عدم‌تأیید درخواست مشخص می‌شود.

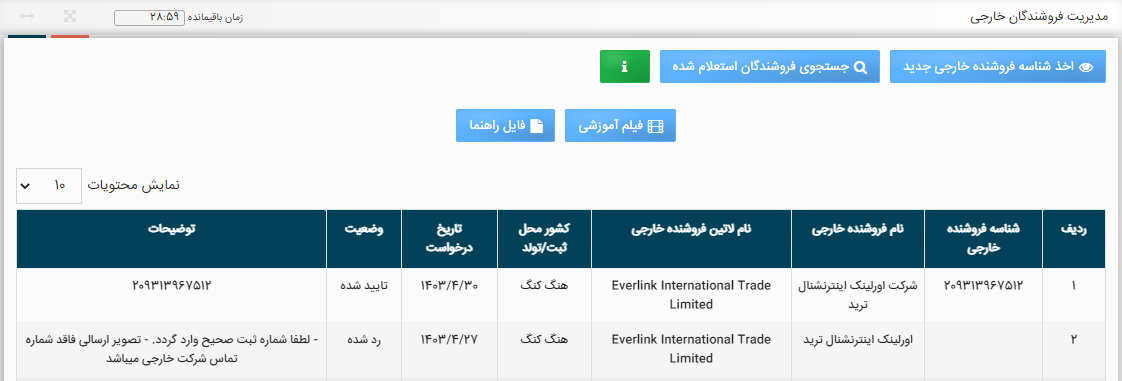


تصویر 3- اخذ شناسه فروشنده خارجی (شخص حقوقی)

در صورت تائید درخواست، شناسه از صفحه اصلی «مدیریت فروشندگان خارجی» قابل‌مشاهده است. در صورت تأخیر بیش از زمان ذکرشده، می‌توانید با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس حاصل فرمایید.

1. رد شناسه فروشنده خارجی

اگر به هر دلیل فروشنده تأیید نشود، وضعیت درخواست شما رد شده و می‌توانید در ستون «توضیحات» دلیل رد درخواست را مشاهده نمایید. همچنین امکان ویرایش درخواست‌های رد شده وجود ندارد و باید فرآیند اخذ شناسه فروشنده خارجی را تکرار و همه اطلاعات را مجدد وارد نمایید (تصویر 4).

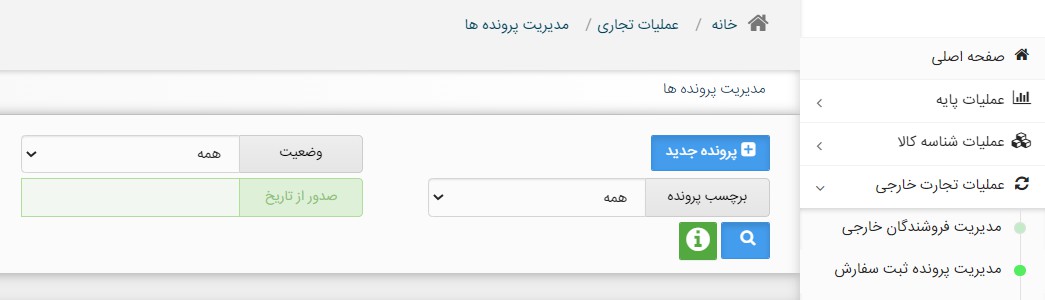
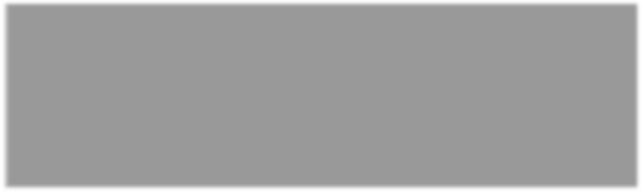
تصویر 4- رد شناسه فروشنده خارجی

فصل دوم

# راهنمای ثبت پرونده ثبت سفارش

شروع فرآیند «ثبت سفارش» در عملیات تجارت خارجی، نیازمند ثبت پرونده جدید و اطلاعات مرتبط با آن در سامانه جامع تجارت است که در ادامه به تشریح آن خواهیم پرداخت

جهت ثبت پرونده، پس از ثبت‌نام و ورود به سامانه جامع تجارت و انتخاب یکی از نقش‌های «بازرگان حقیقی یا حقوقی» از منوی سمت راست، «عملیات تجارت خارجی» را انتخاب کرده و از زبانه‌های زیر آن «مدیریت پرونده ثبت سفارش» را انتخاب نمایید. با انتخاب این گزینه صفحه «مدیریت پرونده‌ها» باز می‌شود. برای ایجاد پرونده جدید جهت ثبت سفارش، گزینه «پرونده جدید» را انتخاب نمایید (تصویر 1).



3

1

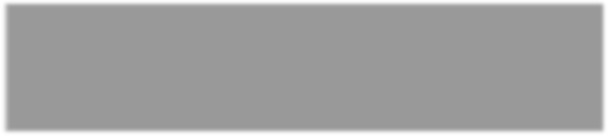
2

تصویر 1- دسترسی به منوی مدیریت پرونده ثبت سفارش

## 1. اطلاعات اصلی

* 1. اطلاعات پرونده

در سربرگ اطلاعات اصلی، اطلاعات پرونده شامل شماره پیش‌فاکتور (Proforma Invoice)، کشور ذینفع، تاریخ صدور پیش‌فاکتور و تاریخ اعتبار پیش‌فاکتور را وارد نمایید (تصویر 2).



تصویر 2- اطلاعات پرونده

\* شماره پیش‌فاکتور می‌بایست منحصربه‌فرد باشد. سامانه جامع تجارت شماره‌های تکراری را تأیید نمی‌کند.

\* تاریخ صدور پیش‌فاکتور و تاریخ ایجاد پیش‌نویس، نباید بیشتر از یک ماه فاصله داشته باشند؛ اصطلاحاً فاکتور باید به‌روز باشد.

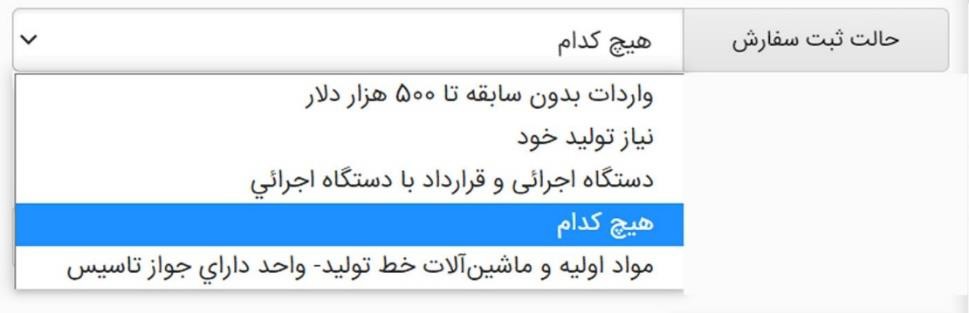
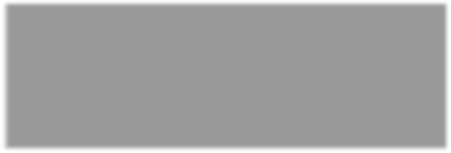
\* تاریخ اعتبار[[1]](#footnote-1): تاریخ اعتبار پیش‌فاکتور در ایران نباید کمتر از 6 ماه باشد، چراکه پروسه ثبت سفارش و تخصیص ارز گاها زمان‌بر است. ترجیحاً از فروشنده بخواهید اعتبار یک‌ساله در نظر بگیرد.

\* کشور ذینفع عربستان، اسرائیل و برای کالاهای لوکس، آمریکا نباشد.

* 1. حالت‌های ثبت سفارش:

مقدار این فیلد به‌صورت پیش‌فرض برای تمامی پرونده‌ها «هیچ‌کدام» می‌باشد. درصورتی‌که تمامی کالاهای پرونده در دسته **«**کالاهای گروه دو» مربوط به حوزه صنعت قرار گیرند، شما می‌توانید متناسب با سایر شرایط، یکی از حالت‌های زیر را انتخاب نمایید (تصویر 3):

تصویر 3- انواع حالت‌های ثبت سفارش



1. واردات بدون سابقه تا سقف 500 هزار دلار
2. نیاز تولید خود
3. دستگاه اجرایی و قرارداد با دستگاه اجرایی
4. واردات ماشین‌آلات و مواد اولیه با پروانه تأسیس
5. هیچ‌کدام

**نکته**: ویرایش مقدار فیلد حالت ثبت سفارش پس از دریافت شماره پرونده امکان‌پذیر نبوده و باید در انتخاب مقدار این فیلد دقت نمایید.

1-2-1. واردات بدون سابقه تا 500 هزار دلار

با انتخاب حالت «واردات بدون سابقهتا 500 هزار دلار»، درخواست ثبت سفارش شما بدون رعایت شرط سابقه واردات (میانگین واردات دو سال اخیر) قابل‌تأیید خواهد بود و تا سقف 500 هزار دلار مجاز به ثبت پرونده هستید، ارزش قابل‌استفاده برای ثبت پرونده‌های بعدی با توجه به فروش انجام‌شده در تجارت داخلی تعیین می‌گردد.

فقط تعرفه‌های تعیین‌شده امکان استفاده از این حالت را دارند. برای مشاهده فهرست تعرفه‌های مشمول مجوز سیستمی سابقه واردات به جدول مربوطه در فصل «پیوست» کتاب حاضر مراجعه نمایید.

1-2-2. نیاز تولید خود

حالت «نیاز تولید خود» تنها در صورتی قابل انتخاب است که کاربر دارای واحد تولیدی با «پروانه بهره‌برداری» باشد.

**نکته:** این حالت از بررسی شرط سقف و سابقه معاف می‌باشد.

1-2-3. دستگاه اجرایی و قرارداد با دستگاه اجرایی

پیش‌نیاز انتخاب حالت «دستگاه اجرائی و قرارداد با دستگاه اجرائی» برای فیلد حالت ثبت سفارش، داشتن قرارداد با یکی دستگاه‌های اجرایی است.

**نکته**: تصاویر مدارک قرارداد با دستگاه اجرایی باید در بخش مستندات پرونده (مرحله 6) بارگذاری شود.

**نکته:** این حالت از بررسی شرط سقف و سابقه معاف می‌باشد.

1-2-4. مواد اولیه و ماشین‌آلات خط تولید واحد دارای جواز تأسیس

این حالت برای پرونده‌های ثبت سفارشی قابل‌استفاده است که تمامی کالاهای ثبت‌شده در آن ماشین‌آلات خط تولید یا مواد اولیه موردنیاز تولید باشد. توجه داشته باشید که برای استفاده از این حالت ثبت سفارش باید پیشرفت فیزیکی جواز تأسیس بالای 35% برای ثبت سفارش ماشین‌آلات و بالای 70% برای ثبت سفارش مواد اولیه باشد.

برای اطلاع از فهرست تعرفه‌های مواد اولیه و ماشین‌آلات خط تولید واحد دارای جواز تأسیس، می‌توانید به جدول مربوطه در فصل «پیوست» کتاب حاضر مراجعه فرمایید.

**نکته:** پرونده‌های ثبت‌شده با حالت ثبت سفارش فوق از بررسی شرط سابقه معاف بوده و با شرط انتخاب تعرفه‌های ماشین‌آلات خط تولید، از شرط سقف نیز معاف خواهند شد.

1-2-5. هیچ‌کدام

درصورتی‌که پرونده شما در هیچ‌یک از حالت‌های ذکرشده قرار نگیرد، شما باید مقدار «هیچ‌کدام» را برای فیلد حالت ثبت سفارش انتخاب نمایید.

حال که هریک از حالت‌های ثبت سفارش را شناختید، می‌توانید مطابق دسته‌بندی زیر، حالت مطلوب ثبت سفارش خود را بیابید:

شخصی که واردات انجام می‌دهد یا «بازرگان» است و یا «تولیدکننده».

«بازرگان» کسی است که:

الف) سابقه ندارد (حالت ثبت سفارش واردات بدون سابقه تا سقف 500 هزار دلار را انتخاب می‌کند)

ب) سابقه دارد (حالت ثبت سفارش هیچ‌کدام را انتخاب می‌کند)

ج) قرارداد با دستگاه اجرایی دارد (حالت ثبت سفارش قرارداد با دستگاه اجرایی را انتخاب می‌کند)

«تولیدکننده» کسی است که:

الف) پروانه بهره‌برداری دارد (حالت ثبت سفارش نیاز تولید خود را انتخاب می‌کند)

ب) پروانه تأسیس دارد (حالت ثبت سفارش واردات ماشین‌آلات و مواد اولیه با پروانه تأسیس را انتخاب می‌کند)

ج) کالای وارده در پروانه نیست ولی در کارت بازرگانی هست (حالت ثبت سفارش واردات بدون سابقه تا سقف 500 هزار دلار را انتخاب می‌کند).

د) کالای وارده در پروانه هست ولی مشمول سابقه است (حالت ثبت سفارش واردات بدون سابقه تا سقف 500 هزار دلار را انتخاب می‌کند).

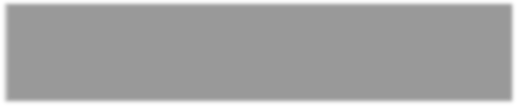
به‌طورکلی، واحدهای تولیدی معاف از سقف هستند، لیکن برای واردات برخی کالاها مشمول سقف می‌شوند. به همین دلیل در خصوص مورد «د» باید حالت ثبت سفارش «واردات بدون سابقه تا سقف 500 هزار دلار» را انتخاب کند. برای شناخت کد تعرفه‌های این حالت، می‌توانید به جدول مربوطه در فصل «پیوست» کتاب حاضر مراجعه فرمایید.

**نکته:** حالت «هیچ‌کدام» برای تمامی حالت‌های تولیدی کاربرد دارد و همیشه می‌توانید انتخاب کند.

* 1. اطلاعات **فروشنده خارجی**

در این قسمت ابتدا با انتخاب نوع فروشنده، شناسه یا عنوان فروشنده را وارد و بر روی جست‌وجو کلیک نمایید. سپس از فهرست نام فروشنده، فروشنده را انتخاب نمایید (تصویر 4).

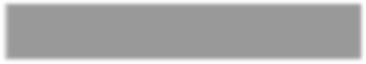
برای کسب اطلاعات بیشتر در خصوص اخذ شناسه فروشنده خارجی، به فصل «اخذ شناسه فروشنده خارجی» مراجعه فرمایید.



تصویر 4- اطلاعات فروشنده خارجی

* 1. اطلاعات واحدهای تولیدی

درصورتی‌که دارای واحد تولیدی هستید و کالاهای پرونده به‌منظور تأمین مواد اولیه و یا تجهیزات و ماشین‌آلات واحد تولیدی مذکور وارد کشور می‌شوند، نوع واحد تولیدی خود را انتخاب نمایید (تصویر 5).



تصویر 5- انتخاب نوع واحد تولیدی

انتخاب واحد تولیدی برای کاربرانی که دارای واحد تولیدی با پروانه بهره‌برداری هستند الزامی بوده؛ اما سایر کاربران الزامی برای انتخاب واحد تولیدی نخواهند داشت. در صورت انتخاب واحد تولیدی، مجوز ارزی به استان واحد انتخابی ارجاع خواهد شد و در غیر این صورت پرونده برای اخذ مجوز ارزی به استان صادرکننده کارت بازرگانی کاربر ارسال خواهد شد.

در صورت انتخاب مقدار صنعتی (بهین‌یاب) برای نوع واحد تولیدی، از فهرست شناسه کسب‌وکار، شناسه موردنظر را انتخاب نمایید؛ اما در صورت انتخاب سایر مقادیر برای فیلد نوع واحد تولیدی می‌بایست استان محل فعالیت واحد خود را از فهرست نمایش داده‌شده انتخاب نمایید (تصویر 6)



تصویر 6- انتخاب شناسه کسب‌وکار

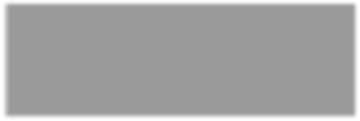
**نکته:** شناسه کسب‌وکار مختص زمانی است که واحد تولیدی چند پروانه بهره‌برداری یا مجوز داشته باشد.

در پایان بعد از تکمیل اطلاعات گزینه «بعدی» را انتخاب نمایید.

## 2. گمرکی و حمل‌ونقل

2-1. نوع قرارداد

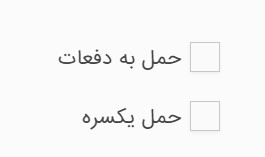
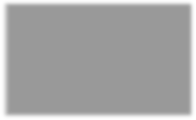
ابتدا نوع قرارداد یا اینکوترمز (incoterms) را از فهرست انتخاب نمایید. برای آشنایی با اینکوترمز 2020، آیکون سبزرنگ را انتخاب و فایل راهنما را مطالعه نمایید (تصویر 7).



تصویر 7- انتخاب نوع قرارداد

2-2. نوع حمل

درصورتی‌که کالا در چندین مرحله ترخیص می‌شود، گزینه تیک «حمل به‌دفعات» را فعال نمایید. با فعال کردن حمل به‌دفعات، انتخاب چندین روش حمل، مرز ورودی، گمرک مقصد و کشور مبدأ حمل امکان‌پذیر می‌شود.



تصویر 8- نوع حمل

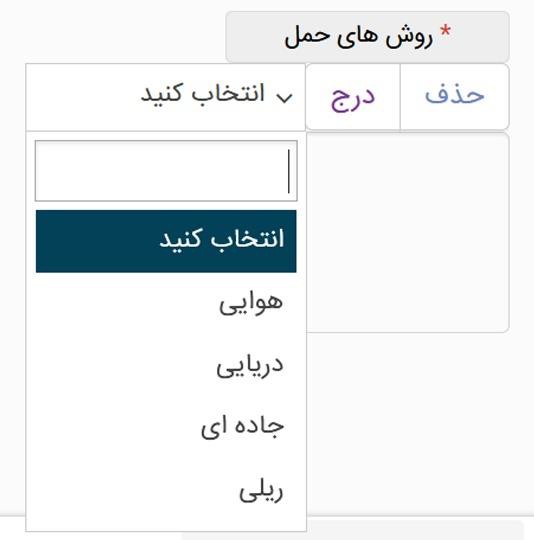
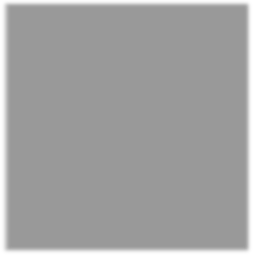
با انتخاب گزینه «حمل یکسره»، کالا بدون تشریفات گمرکی قابل ترخیص خواهد بود. دقت شود امکان انتخاب این گزینه تنها برای کالاهای با شرایط خاص، مانند کالاهای فاسدشدنی (مثل گوشت)،

دارویی و ... قابل انتخاب است. در این روش، ارزیابی کالا بر روی وسیله نقلیه انجام می‌شود و بلافاصله ماشین یخچال‌دار مواد فاسدشدنی را جابه‌جا می‌کند (تصویر 8).

2-3. روش حمل

روش حمل را با توجه به نوع قرارداد از فهرست انتخاب و گزینه درج را انتخاب نمایید. لازم به ذکر است روش‌های حمل قابل انتخاب برای هر نوع قرارداد با توجه به شرایط قراردادی آن قرارداد مشخص

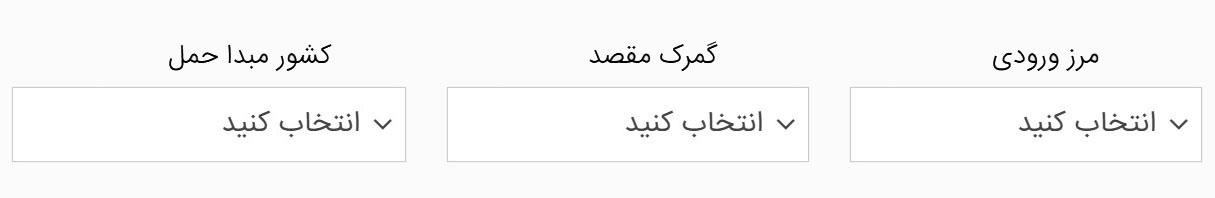
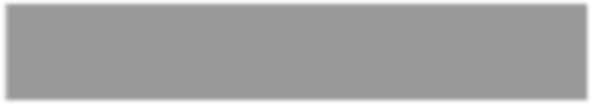
می‌گردد، بنابراین فهرست روش‌های حمل قابل انتخاب برای هر نوع قرارداد ممکن است متفاوت باشد (تصویر 9).



تصویر 9- انتخاب روش‌های حمل

2-4. سایر اطلاعات گمرکی

سپس مرز ورودی، گمرک مقصد و کشور مبدأ را از فهرست انتخاب نمایید (تصویر 10).



تصویر 10- مرز ورودی و گمرک مقصد

انتخاب محل بارگیری الزامی نیست.

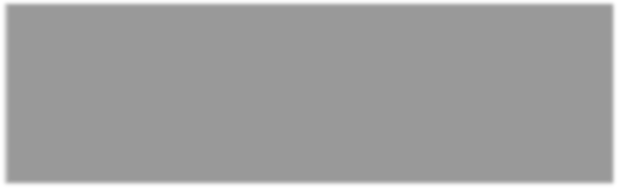
ناوگان حمل‌ونقل را از بین گزینه‌های ناوگان ایرانی، ناوگان خارجی و نامشخص انتخاب نمایید.

تفاوت انتخاب ناوگان در این است که اگر کالا با ناوگان خارجی حمل شود، گمرک 10% کرایه حملِ ناوگان داخلی را به‌عنوان جریمه، وصول و به وزارت راه پرداخت می‌کند. به این موضوع حق پرچم[[2]](#footnote-2) می‌گویند.

در پایان بعد از تکمیل اطلاعات گزینه «بعدی» را انتخاب نمایید.

## 3. مالی و بانکی

در سربرگ مالی و بانکی، فیلدهای مبلغ کل پیش فاکتور، مبلغ تخفیف، هزینه حمل، نوع ارز، نوع عملیات ارزی، تأمین ارز، بانک، شعبه و سایر هزینه‌ها را تکمیل نمایید (تصویر 11).



تصویر 11- اطلاعات مالی

3-1. مبلغ کل پیش‌فاکتور

در سربرگ مالی و بانکی، ابتدا باید مبلغ کل پیش‌فاکتور را وارد نمایید. روش محاسبه مبلغ کل پیش‌فاکتور به‌صورت زیر است:

**مبلغ تخفیف - سایر هزینه‌ها + هزینه حمل + جمع مبالغ فوب کالا = مبلغ کل پیش‌فاکتور**

3-2. مبلغ تخفیف

فیلد «مبلغ تخفیف» را معمولاً خالی می‌گذارند، چراکه عموماً به‌صرفه نیست و باعث کاهش تخصیص ارز می‌شود.

3-3. نوع ارز

*در* فیلد «نوع ارز» از تمامی ارزها می‌توان استفاده کرد، به‌جز دلار آمریکا. از سال ۱۳۹۰ شمسی، خزانه‌داری آمریکا معامله با دلار آمریکا را برای ایرانی‌ها ممنوع کرده است و هیچ ایرانی در هیچ جای دنیا نمی‌تواند با دلار آمریکا معامله کند، مگر اینکه شهروند آن کشور باشد.

**نکته:** تخصیص ارز و تأمین ارز به واحد دلار امکان‌پذیر است، ولی ثبت سفارش و پروفرمای شما نباید به واحد دلار باشد.

3-4. هزینه حمل

در خصوص فیلد کرایه حمل، اگر قاعده اینکوترمز شما[[3]](#footnote-3)C و D[[4]](#footnote-4) باشد، شما می‌توانید بابت کرایه حمل، ارز نیما بگیرید که نوعی مزیت به‌حساب می‌آید. اگر قاعده اینکوترمز شما[[5]](#footnote-5)E و F[[6]](#footnote-6) باشد، بابت کرایه حمل به شما ارز تعلق نمی‌گیرد.

توجه: در قواعد C و D فروشنده موظف به پرداخت کرایه حمل است.[[7]](#footnote-7) بدیهی است که فروشنده کرایه حمل را به پروفرمای شما اضافه می‌کند؛ به همین دلیل بابت کرایه حمل به شما ارز تعلق می‌گیرد.

\* روش محاسبه «ارزش کالای وارداتی» بدین‌صورت است:

**سایر هزینه‌ها + CIF= ارزش کالای وارداتی**

که در آن C=Cost (ارزش بهای خرید کالا در مبدأ)، I= Insurance (هزینه بیمه)، F= Freight (هزینه حمل‌ونقل).

اما منظور از «سایر هزینه‌ها» که در محاسبه مبلغ کل پیش‌فاکتور و محاسبه ارزش کالای وارداتی لحاظ می‌شود، چیست؟

3-5. سایر هزینه‌ها:

طبق ماده 14 قانون امور گمرکی، ارزش کالای ورودی در همه موارد عبارت است از ارزش بهای خرید کالا در مبدأ به‌اضافه هزینه بیمه و حمل‌ونقل (سیف) به‌اضافه سایر هزینه‌هایی که به آن کالا تا ورود به اولین دفتر گمرکی تعلق می‌گیرد که از روی سیاهه خرید یا سایر اسناد تسلیمی صاحب کالا تعیین می‌شود و بر اساس برابری نرخ ارز اعلام‌شده توسط بانک مرکزی در روز اظهار است.

تبصره 1- در تعیین ارزش گمرکی موارد ذیل، در صورت پرداخت افزوده می‌شود:

این تبصره بدین معنی است که اگر موارد تبصره 1، در پروفرما (پیش‌فاکتور) شما قید شده باشد، می‌توانید آن را در قسمت «سایر هزینه‌ها» وارد و بابت آن ارز دریافت کنید.

الف- حقوق مالکیت معنوی[[8]](#footnote-8)

درصورتی‌که لایسنس یک شرکت خارجی را با پرداخت هزینه‌های مربوطه اخذ کرده باشید، به ارزش کالای شما اضافه می‌شود و می‌توانید بابت آن ارز دریافت کنید. در این حالت لازم است لایسنس و مستندات را در سامانه بارگذاری نمایید.

**نکته:** در نظر داشته باید هرچه ارزش کالا بالاتر باشد، حقوق ورودی کالا هم بالاتر می‌رود.

ب- هزینه‌های طراحی و مهندسی در سایر کشورها[[9]](#footnote-9)

فرض کنید می‌خواهید از کشور چین کفش سایز 47 وارد کنید، تولیدکننده برای اینکه بتواند کفش سایز ۴۷ تولید کند باید قالب آن را برای شما بسازد. تولیدکننده هزینه طراحی را در پروفرما قید می‌کند و شما می‌توانید آن را در قسمت سایر هزینه‌ها ثبت کنید.

پ- ظروف و محفظه‌ها[[10]](#footnote-10)

مثلاً اگر از فروشنده بخواهید بسته‌بندی کارتن تک لایه را به کارتن سه لایه تغییر دهد، به هزینه‌های شما اضافه می‌شود که می‌توانید آن را در سایر هزینه‌ها ذکر کنید. هزینه‌های مازاد بسته‌بندی در پروفرما در قسمت Packing Charges قید می‌شود.

ت- مواد، قطعات و تجهیزات به‌کاررفته در تولید کالای وارده و تأمین‌شده توسط خریدار

مثلاً برای سفارش نوعی ماشین‌آلات از چین، تصمیم می‌گیرید برخی از قطعات آن از شرکت زیمنس آلمان باشد که تولیدکننده درازای آن هزینه بیشتری مطالبه کند. این مورد هم مشابه موارد قبل، جزو سایر هزینه‌ها به‌حساب می‌آید.

ث- هر بخش از عواید فروش مجدد و عواید واگذاری تعلق‌گرفته به فروشنده به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم

اگر فروشنده صرفاً تأمین‌کننده (Supplier) باشد، عواید فروش مجدد یا اصطلاحاً پورسانت خود را هم در پروفرما می‌بیند و شما می‌توانید آن را در سایر هزینه‌ها قید کنید.

تبصره 2- چنانچه ارزش گمرکی کالای ورودی از قیمت مندرج در اسناد ارائه‌شده متمایز باشد، شامل هزینه‌ها یا موارد زیر نمی‌شود:

بدین معنی اگر شما موارد ذیل تبصره 2 را در پروفرمای خود قید کنید، موردقبول نبوده و بابت آن هیچ‌گونه ارزی دریافت نمی‌کنید.

الف- هزینه ساختن، نصب کردن، سوار کردن، نگهداری یا کمک فنی در مورد کالاهایی مانند دستگاه‌ها، ماشین‌آلات و تجهیزات صنعتی پس از ورود آن‌ها

هزینه‌هایی که در داخل کشور انجام می‌شود، مشمول دریافت ارز نخواهد بود. به‌طورکلی ارز تا موقعی تعلق می‌گیرد که هزینه‌ها قبل از ورود به کشور باشد.

ب- هزینه حمل‌ونقل پس از ورود کالا

پ- هزینه سود متداول[[11]](#footnote-11) ناشی از تأمین مالی خرید کالای وارده توسط فروشنده یا شخص ثالث

ممکن است در قرارداد قید شده باشد که بابت هرماه دیرکرد پرداخت هزینه، 2% به مبلغ کالا اضافه می‌شود. این موضوع مصداق ربا بوده و موردقبول نیست.

ت- هزینه اقدامات خریدار خارج از شرایط انجام معامله، مانند فعالیت‌های بازاریابی برای کالا

اگر هزینه‌های داخل کشور و بازاریابی به عهده فروشنده باشد، ازآنجاکه در داخل کشور صورت می‌گیرد مشمول دریافت ارز نیست.

ث- حق تکثیر و تولید داخلی کالای وارده

برای مثال اگر لایسنس تولید سالانه n عدد کالا را گرفته باشید و n+100 عدد کالا تولید کنید، بابت آن تعداد اضافی باید حق تکثیر به صاحب برند پرداخت کنید ولی ارز دریافت نمی‌کنید.

ج- ارزش یا هزینه اطلاعات و دستورالعمل‌های ضبط‌شده در نرم‌افزار یا روی حاملین اطلاعات مانند دیسکت، لوح فشرده و مشابه آن برای استفاده در رایانه؛ در این موارد ارزش حامل خام محاسبه می‌شود.

یعنی محتوای لوح فشرده مهم نیست و به آن ارز تعلق نمی‌گیرد؛ مگر آنکه نرم‌افزار خاص تجاری باشد.

3-6. نوع عملیات ارزی

برای فیلد نوع عملیات ارزی، یکی از مقادیر «بانکی» یا «بدون انتقال ارز» را انتخاب نمایید.

3-6-1. شیوه واردات بدون انتقال ارز:

طبق ماده 38 آیین‌نامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات، 9 بند وجود دارد که شیوه واردات آن‌ها «بدون انتقال ارز» است. این بندها به شرح ذیل هستند:

**بند 1-** قطعات یدکی، ابزار برشی، قالب نو یا مستعمل و نمونه کالا (برای تحقیق و کپی‌برداری) برای واحدهای تولیدی، آموزشی یا تحقیقاتی همچنین نمونه دارو (فرآورده‌های دارویی، مواد اولیه و مواد جانبی) و مواد موردنیاز برای بسته‌بندی آن، تجهیزات و ملزومات پزشکی، آزمایشگاهی و بهداشتی، شیر و غذای کودک، کتب و نشریات و تجهیزات آزمایشگاهی و ملزومات تحقیقات علمی برای دانشگاه‌های علوم پزشکی درصورتی‌که جنبه تجاری نداشته باشد، راًسا به نام واحد تولیدی یا موسسه آموزشی یا تحقیقاتی یا درمانی مربوط قابل ورود و ترخیص است.

**\*** بند 1 یکی از بندهای مهم در حوزه بازرگانی ایران است.

**نکته***:* در ماده 38، آیین‌نامه 9 بند وجود دارد ولی در سامانه اجازه ثبت سفارش از خود محل بندهای 2، 3 و 4 داده نمی‌شود.

**بند 5-** کالاهای موردنیاز پیمانکاران و مشاوران، با تشخیص و موافقت سازمان دولتی ذی‌ربط و موافقت وزارت صنعت، معدن و تجارت قابل ورود و ترخیص است.

برای مثال یک پیمانکار در کشور ترکمنستان مناقصه‌ای را برنده شده و حین اجرای پروژه ماشین‌آلاتی مثل لودر، کامیون و ... را خریداری کرده است. هنگامی‌که مناقصه تمام می‌شود و می‌خواهد این ماشین‌آلات را به کشور برگرداند، نیازی به ارز ندارد؛ لذا از روش «واردات بدون انتقال ارز» استفاده می‌کند.

**بند 6-** ورود و ترخیص موقت یا قطعی کتب و نشریات، CD، دیسکت، نوار و میکروفیلم حاوی مطالب علمی و فرهنگی و سایر محصولات صنعت چاپ، تکثیر و کپی‌برداری در زمینه‌های علمی و فنی مشروط بر آنکه از نوع ممنوع شرعی یا قانونی نباشد، با موافقت وزارتخانه‌های «علوم، تحقیقات و فناوری» و «بهداشت، درمان و آموزش پزشکی» حسب مورد و در سایر زمینه‌ها با موافقت وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی بدون ارائه هیچ‌گونه مجوز دیگری قابل انجام است.

**بند 7-** اجزا، قطعات، تجهیزات و لوازم موردنیاز خط تولید واحدهای تولیدی داخلی که بر اساس قرارداد فروش از طرف فروشندگان خارجی به‌صورت رایگان به نام واحد تولیدی ارسال می‌گردد، به تشخیص وزارتخانه تولیدی ذی‌ربط و موافقت وزارت صنعت، معدن و تجارت قابل ترخیص خواهد بود.

برای مثال شما یک خط تولید خریده‌اید و قرارداد شما شامل گارانتی است. درصورتی‌که نصب خط تولید با خود فروشنده بوده باشد و یکی از دستگاه‌ها خراب شود، فروشنده می‌بایست دستگاه دیگری را ارسال کند. ولی چون از محل گارانتی صورت می‌گیرد، بابت آن هزینه‌ای پرداخت نمی‌شود، لذا از شیوه «واردات بدون انتقال ارز» استفاده می‌شود.

**نکته***:* در تمامی بندهای ذکرشده، می‌بایست حقوق ورودی گمرک پرداخت گردد.

**نکته***:* اگر از محل بند 7 دستگاه وارد کشور شود و داغی آن از کشور خارج شود، حقوق ورودی دستگاه وارده به شما استرداد می‌شود.

**بند 8-** اجزا، قطعات و لوازم موردنیاز برای تعمیر و نگهداری و خدمات پس از فروش دستگاه‌های خارجی موجود در داخل کشور توسط نمایندگی‌های مجاز، با کسب مجوزهای لازم، قابل ترخیص می‌باشد.

برای مثال شما نمایندگی شرکت بوش را دارید و محصولاتی که به فروش می‌رسانید، گارانتی کرده‌اید. شما به‌عنوان نمایندگی پس از فروش، لازم است قطعات معیوب دستگاه‌ها را تعویض کنید. ازآنجایی‌که فروشنده خارجی هم موظف به ارائه خدمات پس از فروش است، می‌بایست این قطعات را بدون انتقال ارز برای شما ارسال کند. لذا از شیوه «واردات بدون انتقال ارز» استفاده می‌شود.

**بند 9-** ورود و ترخیص هرگونه کالای مجاز اعلام‌شده توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت به‌صورت بدون انتقال ارز و با انجام ثبت سفارش و پرداخت حق ثبت سفارش و سایر حقوق قانونی قبل از ترخیص کالا و بدون ارائه هرگونه مجوز دیگری مجاز است.

این بند مربوط به وزارت صمت و شرکت‌های طرف قرارداد وزارت صمت است.

فرض کنید با کمبود گوشت در کشور مواجه شده‌ایم. اگر وزارت صمت رویه معمول ثبت سفارش بانکی و تخصیص ارز را پیش بگیرد، ممکن است واردات گوشت چند ماه به طول بیانجامد. برای حل معضلات این‌چنینی می‌بایست واردات خود را از محل بند 9 ماده 38 آیین‌نامه اجرایی انجام دهد.

**نکته:** بحث‌های فاینانس و ریفاینانس برای واحدهای غیر تولیدی نیز از محل بند 9 صورت می‌گیرد.

**نکته:** برای حل مشکل بارنامه‌های قبل سال 13۹۷ که ثبت سفارش شده‌اند ولی وارد کشور نشده‌اند (مثل خودرو)، از بند 9 برای ترخیص آن‌ها استفاده می‌شود. درست نوشتم؟

**نکته**: اگر سرمایه‌گذار خارجی در ایران سرمایه‌گذاری کند (مثلاً در یک شهرک صنعتی کارخانه تأسیس کند)، به میزان پروانه می‌تواند تجهیزات وارد کند اما واردات به‌صورت «بدون انتقال ارز» خواهد بود؛ چراکه دفتر اصلی سرمایه‌گذار در خارج از ایران است. این سرمایه‌گذار مشمول دریافت ارز نبوده و باید از ارز خارجی خود استفاده کند.

3-6-2. نوع عملیات ارزی بانکی:

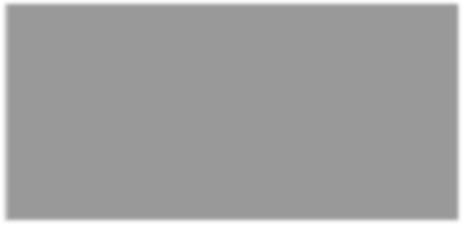
وقتی نوع عملیات ارزی را «بانکی» انتخاب کنید، سامانه مشخصات بانک عامل را از شما می‌پرسد تا پرونده شما را در کارتابل بانک عامل قرار دهد. بعد از اخذ شماره ۸ رقمی ثبت سفارش، می‌بایست به بانک عامل مراجعه کرده و تضامین خود را ارائه دهید.

3-7. تأمین ارز:

در صورت انتخاب نوع «عملیات ارزی بانکی»، می‌توانید یکی از روش‌های تأمین ارز زیر را انتخاب نمایید (تصویر 12):

1. خرید ارز از سیستم بانکی (نیما)
2. واردات در مقابل صادرات دیگران
3. واردات در مقابل صادرات خود
4. تهاتر
5. از محل ارز خود
6. از محل ارز دیگران
7. از محل صادرات

تصویر 12- انتخاب روش‌های تأمین ارز



3-7-1. حالت اول (خرید ارز از سیستم بانکی):

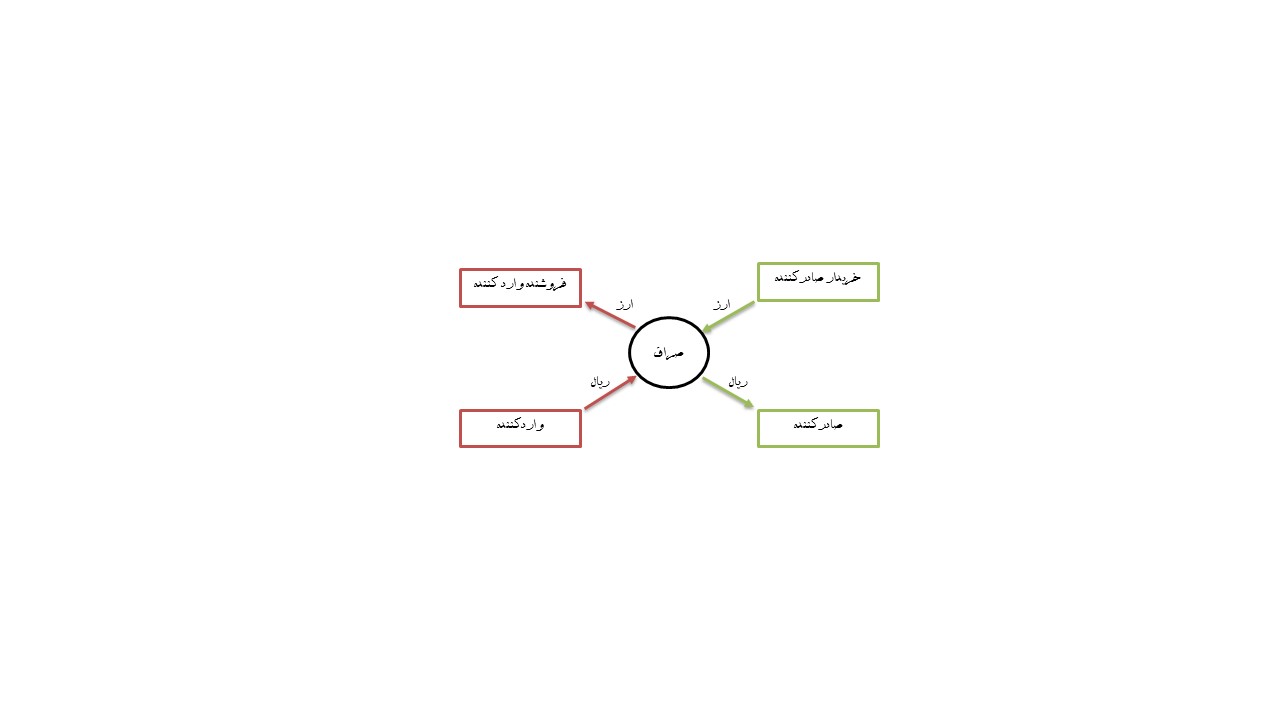
طبق قانون ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز، صادرکننده‌ای که کالا را از کشور خارج می‌کند، باید ارز حاصل از صادرات کالا را به چرخه اقتصاد کشور بازگرداند؛ در غیر این صورت مصداق قاچاقچی محسوب می‌شود.

صادرکننده کالا را از کشور خارج می‌کند و ارز در دست خریدار صادرکننده است. این ارز به سه صورت می‌تواند در خارج از کشور بماند:

1. صادرکننده در خارج از کشور حساب ارزی دارد.
2. صادرکننده به خریدار خود اعتماد دارد و پول در حساب خریدار می‌ماند.
3. صادرکننده نه حساب ارزی دارد و نه به خریدار خود اعتماد دارد. لذا نفر سوم یعنی «صراف» وارد می‌شود.

صادرکننده شماره IBAN صراف را به خریدار خود می‌دهد و از او می‌خواهد ارز را به صراف انتقال دهد. صراف به‌محض اینکه ارز را دریافت کند، به صادرکننده ریال می‌دهد. به این کار «رفع تعهد صادرات از طریق سامانه نیما» میگویند.

این صراف سه روز فرصت دارد این ارز را به در خارج از کشور به یک واردکننده بفروشد (حواله کافی نیست بلکه باید به فروش برساند). واردکننده صراف را در داخل کشور پیدا می‌کند، در داخل کشور به صراف ریال می‌دهد و صراف ارز را حواله می‌کند به فروشنده واردکننده. درنتیجه واردکننده به کالای خود می‌رسد (تصویر 13).

تصویر 13- طرح شماتیک خرید ارز از سیستم بانکی

**نکته:** بازرگان از طریق سامانه جامع تجارت و صراف از طریق سامانه سنا وارد این چرخه می‌شوند. بدین‌صورت که بازرگان درخواست خریدوفروش ارز را از طریق سامانه ارسال می‌کند و صراف درخواست بازرگان را تأیید یا رد می‌کند.

به تقابل بین این دو سامانه «سامانه نیما» میگویند که یک غلط مصطلح هست؛ چراکه سامانه‌ای به نام نیما نداریم؛ بلکه «نرخ نیما» داریم که به آن «نرخ حواله» نیز میگویند که از طریق سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) به آدرس [fxmarketrate.cbi.ir](https://fxmarketrate.cbi.ir/) قابل‌مشاهده است.

نرخ فروش حواله: واردکنندگان برای خرید ارز نیما، از این نرخ بانکی استفاده می‌کنند.

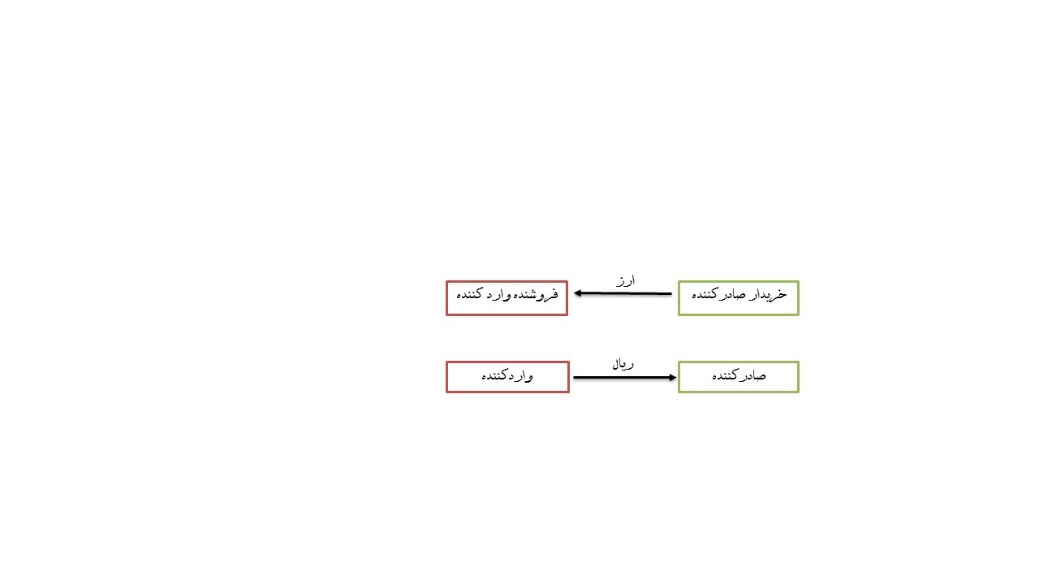
نرخ خرید حواله: صادرکنندگان برای فروش ارز نیما، از این نرخ بانکی استفاده می‌کنند.

**نکته:** تمام گروه‌های کالایی با اولویت 21 تا 27، امکان انتخاب گزینه «خرید ارز از سیستم بانکی» را دارند ولی باید توسط بانک مرکزی تخصیص ارز دریافت کنند. برای گروه کالایی 4 تنها درصورتی‌که پرونده پیش‌ازاین از بانک مرکزی تخصیص یا تأمین دریافت کرده باشد، امکان انتخاب نوع عملیات ارزی بانکی وجود دارد.

3-7-2. واردات در مقابل صادرات دیگران:

یک واردکننده و یک صادرکننده در داخل کشور یکدیگر را به هر نحو ممکن (ازجمله تابلوی سامانه جامع تجارت) پیدا می‌کنند.

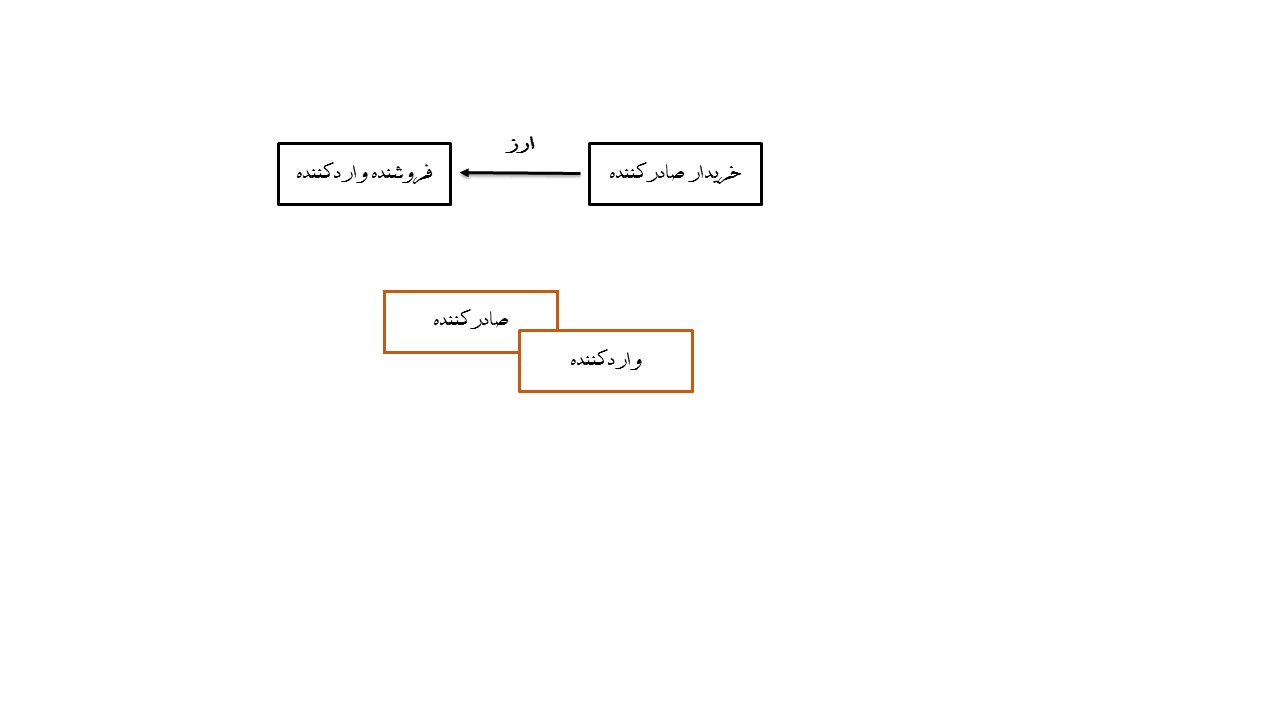
این حالت مربوط به زمانی است که صادرکننده به خریدار خود در خارج از کشور اعتماد دارد، لذا ارز در حساب خریدارِ صادرکننده است. واردکننده و صادرکننده باهم معامله کرده و قرارداد می‌بندند، واردکننده قرارداد را به بانک خود ارائه می‌دهد و اعلام می‌کند قصد دارد ارز این صادرکننده را بخرد. بانک از صادرکننده تأیید می‌گیرد و صادرکننده به خریدار خارجی خود دستور می‌دهد ارز را به حساب فروشندهِ واردکننده حواله کند. درنهایت امر، بانک ریال را از حساب واردکننده به حساب صادرکننده ساتنا می‌کند.

**نکته**: این حالت فقط در صورتی امکان‌پذیر است که خریدار صادرکننده و فروشنده واردکننده هر دو در یک کشور باشند (تصویر 14).

تصویر 14- طرح شماتیک واردات در مقابل صادرات دیگران

3-7-3. واردات در مقابل صادرات خود:

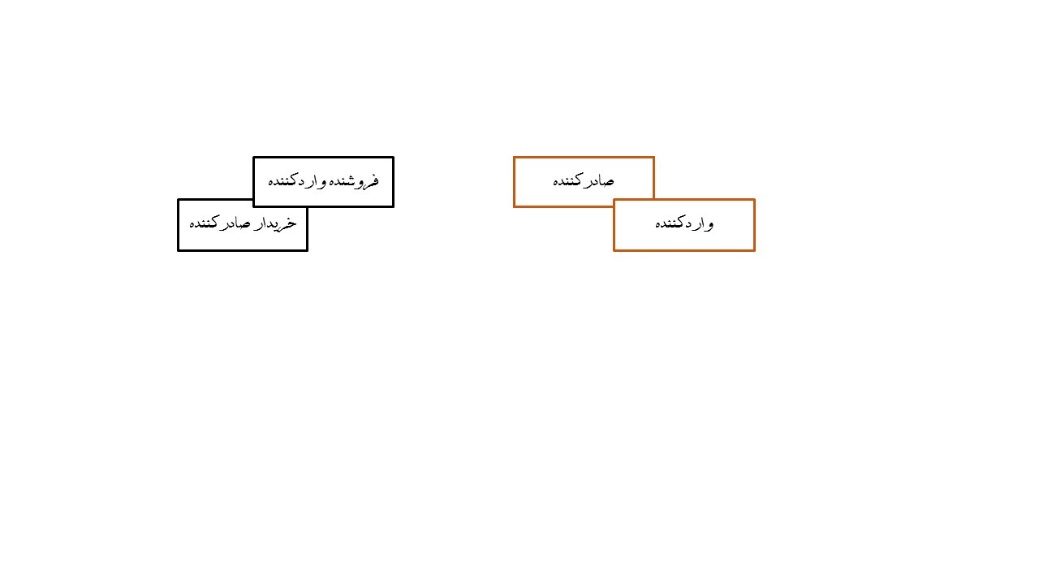
صادرکننده و واردکننده یک شخص هستند. واردکننده به بانک خود اعلام می‌کند که می‌خواهد به ازای کوتاژ صادراتی خود، کالا وارد بکند. هیچ‌گونه وجه ریال جابجا نمی‌شود و صرفاً ارز از خریدار صادرکننده به فروشنده واردکننده انتقال پیدا می‌کند.

واردات در مقابل صادرات خود بهترین و راحت‌ترین نوع واردات است (تصویر 15).

تصویر 15- طرح شماتیک واردات در مقابل صادرات خود

3-7-4. تهاتر:

در تهاتر، هم صادرکننده و واردکننده یک شخص هستند و هم خریدار صادرکننده و فروشنده واردکننده یک شخص هستند. نه ارز جابجا می‌شود و نه ریال، به‌عبارت‌دیگر مبادله «کالا به کالا» است. مثلاً شخص سیب صادر می‌کند و درازای آن موز وارد می‌کند یا خشکبار صادر می‌کند و گوشی تلفن همراه وارد کند.

شایان‌ذکر است که تهاتر صرفاً با بخشنامه صورت می‌گیرد (تصویر 16).

تصویر 16- طرح شماتیک تهاتر

3-7-5. از محل ارز خود:

این حالت مربوط به زمانی است که شخص در خارج از کشور «ارز با منشأ خارجی» دارد. فرض کنید شخصی در ترکیه ملک دارد. این شخص می‌تواند ملک خود را بفروشد و در قبال آن واردات انجام دهد (البته باید اسناد و مدارک ارائه شود و به‌راحتی موردپذیرش قرار نمی‌گیرد). در مثال دیگر، شرکتی در خارج از کشور نیروگاه زده و برق می‌فروشد. این شرکت می‌تواند درازای ارزی که می‌گیرد، کالا وارد بکند.

3-7-6. از محل ارز دیگران:

اگر شخصی که ارز با منشأ خارجی دارد، نخواهد شخصاً واردات انجام دهد یا کارت بازرگانی نداشته باشد، می‌تواند طی یک قرارداد، ارز خود را به یک واردکننده داده تا در جهت واردات از آن استفاده کند.

3-7-7. از محل صادرات:

نوع تأمین ارز «از محل صادرات» در دو حالت امکان‌پذیر است:

اول، زمانی که شخص در حال صادرات است، ولی هنوز کوتاژ صادر نشده است. درواقع شخص از خریدارِ خارج از کشور پیش‌پرداخت گرفته و از محل آن پیش‌پرداخت، واردات انجام می‌دهد. در این حالت «از محل صادرات» را انتخاب می‌کند. درواقع «از محل صادرات»، یک پله عقب‌تر «از محل صادرات خود» هست؛ چراکه صادرات خود و دیگران مربوط به زمانی است که شخص کوتاژ دارد.

دوم، شخصی که صادراتِ خدمات می‌کند، الزاماً باید 10% آن خدمات را رفع تعهد کند؛ اما ازآنجاکه خدمات کوتاژ ندارد، شخصی که می‌خواهد واردات کالا در مقابل صادرات خدمات کند، باید نوع تأمین ارز را «از محل صادرات» انتخاب کند.

**نکته:** برای انتخاب روش تأمین ارز، قبل از هر چیز می‌بایست تعرفه موردنظر خود را در تعرفه‌هایی که برای هر روش تأمین ارز وجود دارد جستجو کنید. برای این کار به فصل پیوست در انتهای کتاب حاضر مراجعه کرده و فایل‌های اکسلی که مرتبط با تعرفه‌های قابل‌استفاده از هر محل تأمین ارز است را بارگیری نمایید.

به‌عنوان نمونه در فایل «تعرفه‌های مجاز استفاده از محل تأمین ارز از محل ارز خود و دیگران و از محل صادرات خود و دیگران»، با جستجوی کدتعرفه 90201115 متوجه می‌شوید که این کالا هم در صادرات خود و هم در صادرات دیگران کاربرد دارد ولی برای این کد تعرفه نمی‌توان از محل نیما ارز گرفت.

نکته: حتماً به به‌روز بودن فایل اکسل توجه فرمایید.

\* بررسی کد تعرفه

یک بازرگان قبل از ثبت کالا در سامانه جامع تجارت باید در سامانه «سامانه مقررات تجاری» به آدرس crs.ntsw.ir وضعیت کالا را استعلام و بررسی کند.

سامانه مقررات تجاری تنها سامانه مرجع در حوزه گروه‌بندی کالایی، نگاشت شماره تعرفه، فعال یا غیرفعال بودن کد تعرفه، حقوق ورودی کالا و مجوزهای لازم جهت ورود کالا و استفاده از محل تأمین ارز است.

با استفاده از نام کاربری و رمز عبور سامانه جامع تجارت، وارد سامانه فوق شده و در قسمت جستجو، کد تعرفه کالای خود را وارد نمایید. برای مثال با جستجوی کد تعرفه ۹۸۸۷۰۴۳۵ اطلاعات زیر به دست می‌آید (تصویر 17):

وضعیت: فعال، گروه کالایی: ۲۲، حقوق ورودی: ۱۰%، واحد اندازه‌گیری در کتاب: kg، سال تعرفه: ۱۴۰3، کد کشور دارنده تعرفه ترجیحی: \_، واحد اندازه‌گیری ثبت سفارش: کیلوگرم، لیتر، عدد، جفت، متر، مترمربع، مترمکعب،

ضوابط تجاری: نیاز به مجوز ارزی از دفتر صنایع خودرو و نیاز به شناسه کالا

برچسب‌های مهم: تعرفه‌های مجاز استفاده از محل تأمین ارز «از محل ارز خود و دیگران» و «از محل صادرات دیگران» و تعرفه‌های مجاز استفاده از محل تأمین ارز «خرید ارز از سیستم بانکی» و «از محل صادرات دیگران».

تصویر 17- بررسی کد تعرفه

**سؤال:** فرض کنید کد تعرفه کالای موردنظر را در سامانه مقررات تجاری بررسی کرده و به این نتیجه رسیدیم که این کد تعرفه را هم از محل صادرات خود و هم از محل صادرات دیگران و هم با ارز نیما می‌توانیم وارد کنیم. در فیلد تأمین ارز کدام‌یک را انتخاب کنیم؟

***پاسخ:*** پیشنهاد می‌شود تمام گزینه‌هایی که در سامانه مقررات تجاری نمایش داده می‌شود را در فیلد «محل تأمین ارز» انتخاب کنید. حتی اگر قرار است از محل تأمین ارز نیما (خرید ارز از سیستم بانکی) استفاده کنید، بهتر است موارد دیگر را هم وارد کنید. بدین ترتیب در انتخاب روش تأمین ارز دستتان بازتر است و در تخصیص ارز اختیار بیشتری دارید.

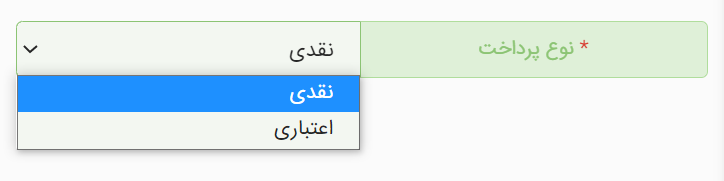
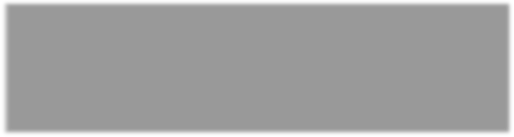
مثلاً ممکن است به خاطر طولانی شدن صف تخصیص ارز، از گرفتن ارز نیمایی منصرف شده و تصمیم بگیرید از کوتاژهای صادراتی خود/ دیگران استفاده کنید، چون مدت‌زمان تخصیص آن‌ها خیلی کمتر است.

اگر فیلد تأمین ارز را فقط نیما انتخاب کرده باشید و زمانی که در صف تخصیص ارز قرار دارید تصمیم به تغییر روش تأمین ارز بگیرید، مجبور هستید از صف تخصیص ارز خارج شوید، ثبت سفارش خود را ویرایش کنید و مجدداً مجوز بگیرید.

3-8. نوع پرداخت

توجه داشته باشید که اگر محل تأمین ارز پرونده شما «خرید ارز از سیستم بانکی» باشد، می‌توانید نوع پرداخت را به دو صورت اعتباری و نقدی انجام دهید (تصویر 18). در صورت انتخاب نحوه پرداخت «اعتباری»، تأمین ارز ثبت سفارش مربوطه، بر اساس بخشنامه شماره 343213 تاریخ 20/11/1400 بانک مرکزی به‌صورت اعتباری تا سه ماه پس از ثبت اسناد حمل توسط بانک عامل، انجام خواهد شد (بخشنامه مربوطه را می‌توانید از بخش مستندات قانونی سامانه جامعه تجارت دریافت نمایید).

**کته***:* امکان انتخاب نحوه پرداخت اعتباری تنها برای پرونده‌های با حالت نیاز تولید خود امکان‌پذیر است.



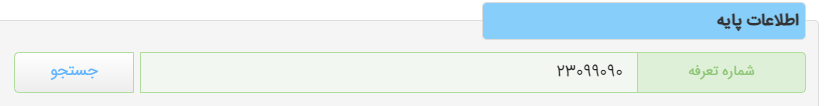
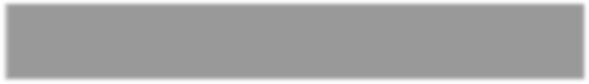
تصویر 18- نوع پرداخت

منظور از اعتباری، برات[[12]](#footnote-12) و LC[[13]](#footnote-13) است. LC در حال حاضر در ایران کاربرد نداشته ولی در برخی موارد «برات» انجام می‌شود.

## 4. کالاهای پرونده

4-1. کد تعرفه

برای اضافه کردن کالای جدید، گزینه «افزودن کالا» را انتخاب نمایید. کد تعرفه هشت‌رقمی یا CODE HS را وارد و جستجو را انتخاب نمایید (تصویر 19).

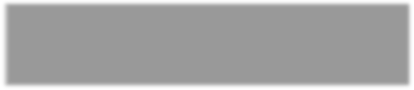
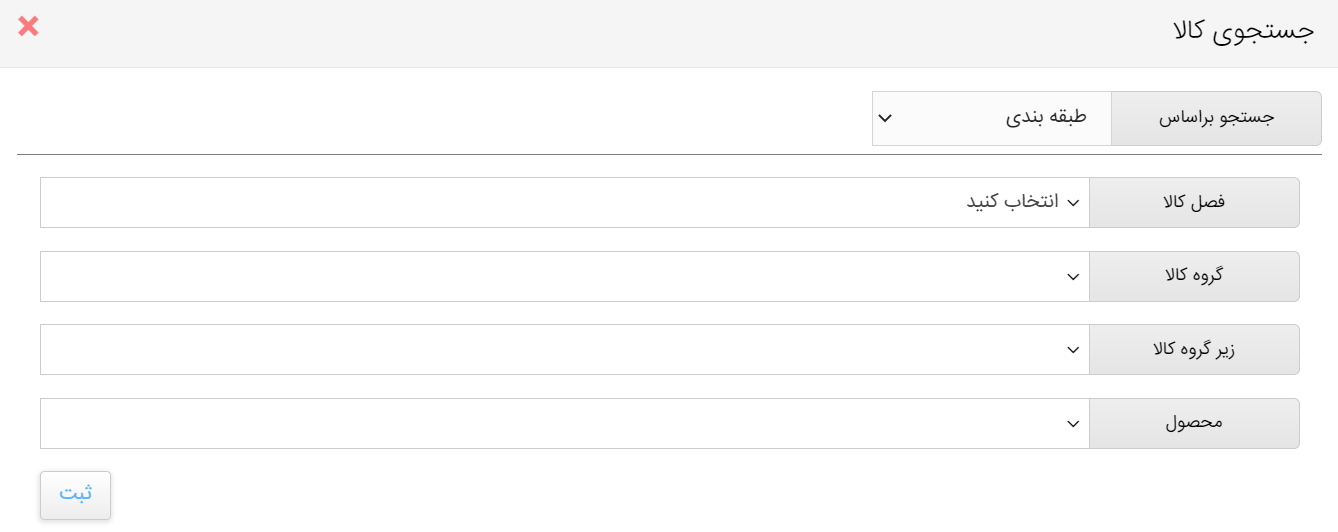
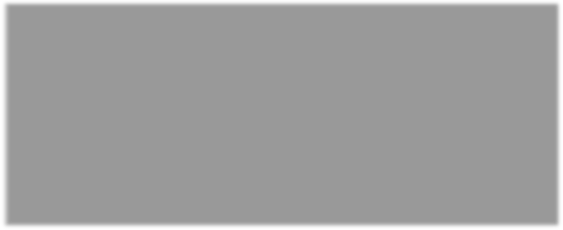


تصویر 19- انتخاب شماره تعرفه

**نکته:** برای اطلاع کامل از کدهای تعرفه می‌بایست از کتاب تعرفه سال جاری (کتاب قانون مقررات صادرات و واردات) و یا اپلیکیشن سامانه جامع تجارت استفاده نمایید. با وارد کردن کد تعرفه، اطلاعات شرح تعرفه، درصد حقوق ورودی و اولویت کالایی نمایش داده می‌شود (همان‌طور که در بخش «بررسی کد تعرفه» ذیل همین فصل توضیح دادیم، این اطلاعات را از سامانه مقررات تجاری برمی‌دارد).

همچنین با انتخاب گزینه جستجو (و بدون درج شماره تعرفه) می‌توانید با استفاده از فیلد طبقه‌بندی، شماره تعرفه موردنظر را انتخاب نمایید (تصویر 20).

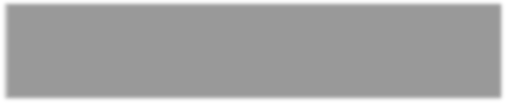
تصویر 20- جستجوی کالا با استفاده از فیلدهای طبقه‌بندی



**نکته:** تمامی قوانین کشور در «سامانه مقررات تجاری» وجود دارد، لذا استناد ما فقط به این سامانه هست. در نظر داشته باشید که «کتاب مقررات صادرات و واردات» صرفاً برای پیدا کردن کد تعرفه است، نه برای پیدا کردن مأخذ و سایر اطلاعات؛ چراکه امکان دارد مأخذ کالا و یا واحد اندازه‌گیری و یا محل تأمین ارز و ... تغییر پیدا کند که در سامانه مقررات تجاری قابل‌مشاهده خواهد بود.

4-2. وضعیت نمایندگی

پس از جستجوی شماره تعرفه لازم است وضعیت نمایندگی کالا یا سایر فیلدهای تکمیلی (نظیر «نوع مصرف») مشخص شود. در این صورت، اگر کالا به مناطق آزاد و ویژه اقتصادی وارد می‌شود، وضعیت نمایندگی را «واردات به مناطق آزاد و ویژه اقتصادی» انتخاب نمایید (تصویر 21).



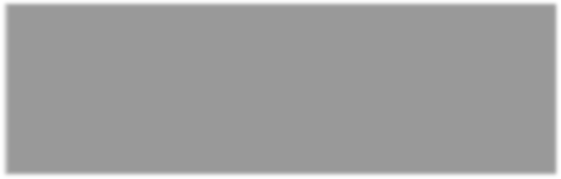
تصویر 21-انتخاب وضعیت نمایندگی

توجه نمایید که اگر واردات کالای شما به سرزمین اصلی ممنوع باشد، سامانه از پیشروی ثبت سفارش جلوگیری می‌کند. چراکه واردات برخی گروه کالاها (مانند گروه کالای 27) فقط به مناطق آزاد امکان‌پذیر است.

پس از وارد کردن تعرفه و وضعیت نمایندگی، گزینه «بررسی اطلاعات‌پایه» را انتخاب نمایید.

4-3. شناسه کالا

درصورتی‌که کالا نیازمند شناسه کالا باشد، فهرست شناسه‌ها به کاربر نمایش داده می‌شود تا از مقادیر این فهرست کاربر شناسه موردنظر خود را انتخاب نماید (ترجیحاً شناسه کالا را از قبل اخذ کرده باشید. جهت کسب راهنمایی بیشتر در این خصوص، به فصل شناسه کالا در کتاب تاجر امروز، عملیات پایه مراجعه فرمایید) با انتخاب شناسه کالای موردنظر، برخی از فیلدها به‌صورت خودکار تکمیل شده و لازم است سایر اطلاعات را بر اساس پیش‌فاکتور تکمیل نمایید (تصویر 22).



تصویر 22- وارد کردن اطلاعات اصلی

**نکته***:* به کالاهای بهداشتی شناسه IRC توسط وزارت بهداشت و به داروهای دامی کد IVC توسط سازمان دامپزشکی تخصیص داده می‌شود که باید قبل از ثبت کالا، شناسه مربوطه را از وزارت بهداشت یا جهاد کشاورزی دریافت نمایید. درصورتی‌که کالا نیازمند اخذ مجوز فنی یا ارزی از وزارت بهداشت باشد، کاربر می‌بایست شناسه IRC را به‌عنوان «شناسه سازمان» انتخاب نماید.

**نکته:** واردکنندگان کالاهای مشمول خدمات پس از فروش (از قبیل تلفن همراه، تبلت، کولرگازی و ...) تنها در صورت دارا بودن شناسنامه گارانتی تأییدشده توسط سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان، امکان ثبت شناسه‌های کالای مربوطه را در پرونده ثبت سفارش خود در سامانه جامع تجارت خواهد داشت.

تصویر 22- وارد کردن اطلاعات اصلی

تصویر 22- وارد کردن اطلاعات اصلی

همچنین جهت تأییدیه خدمات پس از فروش محصولات خودرویی بایستی از دفتر خودرو وزارت صمت، تأییدیه ماشین‌آلات کشاورزی از دفتر ماشین‌آلات و تجهیزات کشاورزی ساختمانی و معدنی وزارت صمت و تأییدیه کامیون‌های مستعمل از سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای اخذ شود.

4-4. مبلغ فوب (FOB):

ارزش کالا در مبدأ است. برای به دست آوردن مبلغ فوب، باید قیمت واحد را در تعداد/ وزن ضرب کنید.

**FOB= Unit Price\* QTY**

**FOB= Unit Price\* net Weight**

4-5. تعداد/ مقدار:

اگر واحد اندازه‌گیری کیلوگرم باشد، تعداد/ مقدار برابر با وزن خالص است. اگر واحد اندازه‌گیری متفاوت باشد، تعداد/مقدار متفاوت از وزن خالص خواهد بود.

4-6. وضعیت کالا:

اگر کالا مستعمل، بازسازی‌شده یا پسماند باشد، الزاماً باید از کمیسیون ماده یک دفتر مقررات صادرات و واردات واقع در سازمان توسعه تجارت (نمایشگاه بین‌المللی تهران) مجوز لازم اخذ کنید. اگر در سایر شهرستان‌ها هستید، می‌بایست با مراجعه به اداره صنعت و معدن شهرستان خود، تشکیل پرونده دهید تا پرونده شما به سازمان توسعه تجارت ارجاع داده شود.

**نکته:** کالای استوک (Stock) در عرصه تجارت بین‌الملل کالای نویی هست که سالِ ساخت آن گذشته است. درصورتی‌که بخواهید کالای استوک وارد کنید، گزینه «نو» را انتخاب می‌کنید و سال تولید را سال‌های قبل از سال جاری انتخاب می‌کنید.

**نکته***:* بعضاً در ایران از کالای استوک به‌عنوان کالای مستعمل یاد می‌کنند که یک غلط مصطلح است.

4-7. مشخصه فنی:

الزاماً می‌بایست حداقل یکی از دو فیلد مشخصات فنی یا استاندارد را تکمیل نمایید تا وارد مرحله بعد شوید. مشخصه فی مثل ولتاژ، توان، آمپر و ... است که می‌توانید در فیلد مربوطه وارد نمایید.

4-8. استاندارد:

برای اینکه بدانید کالای شما مشمول استاندارد هست یا خیر، به سایت «سازمان ملی استاندارد ایران» به آدرس inso.gov.ir مراجعه کرده و در قسمت واردکنندگان و صادرکنندگان، بخش کالای مشمول نظارت سازمان ملی استاندارد، فایل «فهرست کالاهای وارداتی مشمول رعایت مقررات استاندارد اجباری» را بارگیری کرده و با استفاده از دکمه‌های Ctrl + F کد تعرفه کالای خود را در این فایل جستجو کنید. اگر کالای شما در این فایل موجود باشد، یعنی مشمول دریافت استاندارد است.

**نکته:** ملاک زمان اجرای فهرست برای واردکنندگان، زمانِ ثبت سفارش است.

در بحث بازرسی و استاندارد، سه نوع گواهی داریم:

* COI (Certificate of Inspection): این گواهی در مبدأ انجام می‌شود و بر اساس شاخص استاندارد ملی کشور واردکننده است.
* PSI (Pre-Shipment Inspection): این گواهی در مبدأ انجام می‌شود و بر اساس شاخص قرارداد خریدوفروش بین خریدار و فروشنده است.
* IC (Inspection Certification): این گواهی در مقصد انجام می‌شود و بر اساس شاخص مشخصات استاندارد اعلامی بانک کشور واردکننده (بانک مرکزی در ایران) است.

در گمرک به مجموع این سه گواهی COC (Certificate of Conformity) میگویند.

**نکته***:* در گواهی بازرسی الزاماً باید به سه موضوع Quantity/Quality، Loading و Packing اشاره شود.

**نکته:** تاریخ COI باید قبل از تاریخ صدور بارنامه باشد.

**نکته:** در ایران، یکی از اسنادی که برای ایجاد منشأ ارز (سند حمل) جهت ارائه به بانک لازم و ضروری است، گواهی IC می‌باشد.

**نکته:** طبق فایل مذکور، کالاهایی که مشمول استاندارد اجباری قبل از واردات هستند، الزاماً باید در هنگام ورود کالا به گمرک گواهی COC (Certificate of Conformity) را اخذ کنند.

4-8-1. فهرست کالاهای وارداتی مشمول رعایت مقررات استاندارد اجباری

1- در اجرای مصوبات شورای عالی استاندارد و به استناد مفاد تبصره 2 ذیل ماده 14 قانون تقویت و توسعه نظام استاندارد مصوب سال 1396 کیفیت مواد و کالاهای وارداتی برحسب ضرورت و توجه به مسائل سلامت ایمنی، بهداشتی، زیست‌محیطی و اقتصادی باید با استانداردهای ملی و یا استانداردهای معتبر و ضوابط فنی موردقبول سازمان منطبق باشد. مدت‌زمان شمول استاندارد اجباری برای کالاهای وارداتی و اولویت مواد و کالاها را شورای عالی استاندارد تعیین می‌کند.

2- ورود کالاهای مشمول اجرای مقررات استاندارد اجباری به کشور موکول به اخذ گواهینامه ارزیابی انطباق COC Conformity) of (Certificate از سازمان ملی استاندارد ایران می‌باشد.

3- فهرست کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری جهت واردات بر اساس تعرفه‌های گمرکی مندرج در کتاب مقررات صادرات و واردات تنظیم شده است و حاوی پیشگفتار، فصل اول: فهرست کالاهای وارداتی مشمول رعایت مقررات فنی و فصل دوم: فهرست کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری می‌باشد و به‌صورت کامل در سامانه سازمان ملی استاندارد ایران به آدرس [www.inso.gov.ir](http://www.inso.gov.ir/) بارگذاری شده است.

4- ملاک زمان اجرای مقررات جدید برای واردکنندگان، زمان ثبت سفارش خواهد بود.

5- واردکنندگان کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری ملزم به رعایت مقررات مربوطه بوده و چنانچه الزامات قانونی را مراعات ننمایند، وفق مواد 40، 44، 45، 46 و 47 قانون تقویت و توسعه نظام استاندارد با آن‌ها برخورد می‌گردد.

6-کلیه کالاهای متناظر با شماره تعرفه‌های گمرکی در این فهرست، مشمول اجرای مقررات استاندارد اجباری می‌باشند.

درصورتی‌که کالایی در تعرفه‌ای، مشمول استاندارد اجباری باشد، به هر دلیلی کالا بر اساس تعرفه دیگری اظهار شود، باز مشمول استاندارد اجباری خواهد بود. لازم به ذکر است چنانچه کالایی که با تعرفه غیرمشمول اظهار شده باشد و پس از تعیین ماهیت، مشمول مقررات استاندارد اجباری تشخیص داده شود، می‌بایست اقدام لازم به‌منظور بررسی انطباق کالا با استانداردها و قوانین و مقررات صورت پذیرد و گزارش آن به گمرک ارسال گردد.

7- درصورت استعلام گمرک برای کالاهای ورود موقت، پیله‌وری، مسافری و ...، فرایند ارزیابی انطباق بر اساس روش‌های موجود توسط ادارات کل استاندارد استان‌ها صورت می‌پذیرد و کارمزد خدماتی مربوطه دریافت می‌گردد.

8- قطعات یدکی ماشین‌های راه‌سازی و معدنی (به‌استثناء موتورهای دیزلی آن‌ها) مشمول استاندارد اجباری نمی‌باشند.

9- بر اساس تبصره 2 ذیل ماده 2 قانون ارتقاء کیفی تولید خودرو و سایر تولیدات صنعتی داخلی مصوب سال 1389، منظور از خودرو، انواع سواری، وانت، اتوبوس، مینی‌بوس، کامیون، کشنده (تریلر و لوکوموتیو) و موتورسیکلت می‌باشد.

10- به‌منظور جلوگیری از رسوب کالا در گمرکات کشور و افزایش رتبه کشور در تجارت فرامرزی برای کالاهایی که در داخل کشور «غیرقابل آزمون» و یا «مدت‌زمان آزمون آن‌ها طولانی» می‌باشند (به‌جز کالاهایی که دارای گواهینامه ثبت کالا، ثبت برند، مواد اولیه و کالاهای حد واسط تولید و کالاهای مورداستفاده در طرح‌های عمرانی و زیر بنایی کشور) باید گواهینامه بازرسی در مبدأ که توســط شرکت‌های بازرسی تائید صلاحیت شده از طرف سازمان ملی استاندارد ایران صادر می‌گردد، ارائه نمایند. در مقابلِ کالاهای مذکور در فهرست کالاهای مشمول استاندارد اجباری برای واردات در ستون‌های غیرقابل آزمون و مدت آزمون طولانی عبارت الزام ارائه گواهی مبدأ درج گردیده است.

11- اقلام نامبرده در فهرست کالاهای مشمول استاندارد اجباری مرتبط با «نصب برچسب انرژی»، علاوه بر رعایت استاندارد موردقبول مربوطه، ملزم به رعایت معیار و مشخصات فنی مصرف انرژی بوده و بایستی دارای برچسب انرژی باشند.

11- الف) برچسب انرژی جزء نشانه‌گذاری کالا محسوب می‌شود و باید بر روی کالا نصب شود (برچسب انرژی باید بر اساس استاندارد ملی مربوطه و بدون حک لوگوی سازمان ملی استاندارد ایران در آن باشد.).

11- ب) واردات لوازم و تجهیزات برقی مشخص شده در فهرست مذکور با رتبه انرژی پایین‌تر از موارد اعلام‌شده در جدول مربوطه ممنوع می‌باشد.

12- رعایت معیار مصرف آب و نصب برچسب مصرف آب برای ماشین‌های لباسشویی برقی خانگی وارداتی بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 18614 الزامی می‌باشد.

12– الف) برچسب مصرف آب جزء نشانه‌گذاری کالا محسوب می‌شود و باید بر روی کالا نصب شود (برچسب مصرف آب باید بر اساس استاندارد ملی 18614 و بدون حک لوگوی سازمان ملی استاندارد ایران در آن باشد).

12- ب) نصب برچسب مصرف آب برای کالاهای سردوش، شیرآلات بهداشتی، مخازن آبشویه سرویس بهداشتی (فلش تانک) وارداتی مطابق با استانداردهای مذکور در بخش مقررات فنی الزامی می‌باشد.

13- رعایت معیار مصرف آب و نصب برچسب مصرف آب برای ماشین‌های ظرف‌شویی برقی خانگی وارداتی بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 22752 الزامی می‌باشد.

14- چنانچه درخواست بررسی پرونده توسط متقاضی، با فاصله زمانی زیاد پس از اظهار کالا صورت پذیرد و زمان سپری‌شده خارج از اختیار قانونی واردکننده باشد، با در نظر گرفتن تاریخ‌مصرف (برای کالاهای دارای تاریخ‌مصرف) چنانچه بیش از 4 ماه از دوره مصرف کالا باقی‌مانده باشد، در خصوص ارزیابی انطباق در اداره کل استاندارد استان و کمتر از 4 ماه در دفتر ارزیابی کیفیت کالاهای صادراتی و وارداتی بررسی و تصمیم‌گیری می‌گردد.

16- در خصوص محموله‌های تایر وارداتی، صرفاً محموله‌هایی در ادارات کل استاندارد استان‌ها جهت ارزیابی انطباق موردپذیرش قرار می‌گیرند که پیش از آن نسبت به اخذ تأییدیه از این سازمان اقدام نموده باشند. همچنین به‌منظور کنترل تایرهای وارداتی (بر اساس‌نامه شماره 284496 مورخ 04/12/1399 معاونت ارزیابی کیفیت سازمان ملی استاندارد):

16-الف): در زمان ورود کالا به کشور، می‌بایست کمتر از یک سال از تاریخ تولید کالا گذشته باشد.

16-ب): کالا حداکثر دو سال پس از تاریخ تولید می‌تواند گواهینامه COC دریافت نماید.

16-ج): کالا بر اساس استاندارد مورد آزمون قرار گرفته و در صورت مطابقت گواهینامه COC اخذ نماید.

16-د): بر اساس مصوبات دویست و سی یکمین جلسه شورای معاونین و مدیران سازمان ملی استاندارد ایران، انجام فرآیند تائید نوع، برای یک نوع تایر (کالای یکسان) یک‌بار انجام می‌پذیرد و ملاک انجام فرآیند بجای شرکت واردکننده، مشخصات کالای موردنظر می‌باشد. بنابراین بدون در نظر گرفتن نام واردکننده در صورت وجود و مطابقت کامل مشخصات تایر وارداتی با مندرجات فهرست تایرهای دارای تأییدیه که در پورتال سازمان بارگذاری گردیده است، پذیرش و انجام فرآیند ارزیابی انطباق با رعایت سایر قوانین و مقررات بلامانع می‌باشد.

17- بر اساس بخشنامه شماره 83372/60 مورخ 8/4/1396 وزارت صنعت، معدن و تجارت کلیه واردکنندگان باتری‌های گروه خودرو ذیل تعرفه 8507 می‌بایست قبل از ثبت سفارش و واردات برای باتری‌های وارداتی خود گواهینامه تائید نوع دریافت نمایند. همچنین هنگام پذیرش و ثبت اظهارنامه باتری خودرو وارداتی در سامانه صادرات و واردات، نباید بیشتر از چهار ماه از زمان تولید آن‌ها گذشته باشد (طبق بخشنامه شماره 83372/60 مورخ 8/4/1396 وزارت صنعت، معدن و تجارت).

18- خودروهای مستعمل وارداتی دارای مجوز ورود باید بر اساس دستورالعمل «صدور تأییدیه وسایل نقلیه دست‌دوم وارداتی» به شماره مدرک 269/152/د مورد ارزیابی قرار گیرد.

19- فراورده‌های غذایی که به‌صورت الف) فله و ب) دارای بسته‌بندی نفوذپذیر یا فاسدشدنی وارد کشور می‌شوند، ملزم به ارائه گواهی بازرسی در مبدأ که توســط شرکت‌های بازرسی تائید صلاحیت شده از طرف سازمان ملی استاندارد ایران صادر می‌گردد، می‌باشند و حذف گواهی بازرسی در مبدأ برای آن‌ها امکان‌پذیر نمی‌باشد.

20- انواع کنسروهای مواد غذایی و کمپوت‌ها مشمول استاندارد اجباری برای واردات می‌باشند.

21- واردات ذرت دامی فقط در صورت انطباق با استاندارد ملی ایران به شماره 1445 مجاز می‌باشد.

22- واردات فرآورده‌های گوشتی عمل‌آوری شده پخته، سوسیس، کالباس و انواع کنسروهای دارای سوسیس صرفاً در صورت انطباق با استاندارد ملی مرتبط مجاز می‌باشد

23- واردات چای سیاه فقط در صورت انطباق با استاندارد ملی ایران به شماره 623 مجاز می‌باشد.

24- واردات روغن‌زیتون فقط در صورت انطباق با استاندارد ملی ایران به شماره 1446 مجاز می‌باشد.

25- بر اساس مفاد استاندارد ملی ایران شماره 1446، انواع روغن حاصل از تفاله زیتون (پومیس) خام و پالایش‌شده و مخلوط روغن تفاله زیتون پالایش‌شده با سایر انواع روغن‌زیتون بکر، قابل‌مصرف جهت خوراک انسان نمی‌باشد.

26- آزمون فلزات سنگین گندم فقط بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 12968 مجاز می‌باشد.

27- گندم معمولی با تعرفه 10019920 مندرج در کتاب مقررات صادرات و واردات شامل گندم برای خوراک انسان با ویژگی درجه 1 و 2 و 3 طبق استاندارد ملی ایران به شماره 104 می‌باشد.

28- آزمون مایکوتوکسین‌ها فقط بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 5925 مجاز می‌باشد و آزمون باید بر اساس روش HPLC انجام گردد.

29- واردات کره پاستوریزه فقط در صورت انطباق با استاندارد ملی ایران به شماره 162 مجاز می‌باشد.

30- مواد غذایی که در بسته‌بندی قوطی فلزی به‌صورت استریل وارد کشور می‌شوند و استاندارد ویژگی‌ها ندارند صرفاً ازلحاظ آزمون‌های میکروبی و فلزات سنگین مورد ارزیابی قرار می‌گیرند.

31- روغن‌های خام نباتی وارداتی شامل روغن سویا، آفتابگردان، پنبه‌دانه، کنجد، ذرت و انواع روغن پالم مشمول رعایت مقررات استاندارد اجباری می‌باشد.

32- آزمون ویژگی‌ها در مواد غذایی شامل آزمون‌های فیزیکی، شیمیایی، میکروبی، بسته‌بندی، آلاینده‌ها (فلزات سنگین، باقی‌مانده آفت‌کش‌ها، مایکوتوکسین‌ها و ...)، ناپذیرفتنی، افزودنی، پرتوزایی، اصالت‌سنجی و ترا ریختگی با توجه به استاندارد مربوطه می‌باشد.

34- انجام آزمون فلزات سنگین برای کلیه غلات وارداتی و سایر کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری که استاندارد ملی ایران به شماره 12968 جزء مراجع الزامی استاندارد آن کالا اعلام گردیده است، الزامی می‌باشد.

35-انجام آزمون مایکوتوکسین‌ها برای کلیه غلات وارداتی و سایر کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری که استاندارد ملی ایران به شماره 5925 جزء مراجع الزامی استاندارد آن کالا اعلام گردیده است، الزامی می‌باشد.

36-انجام آزمون ویژگی‌ها برای کلیه کنجاله‌های خوراک دام الزامی می‌باشد.

37- بر اساس بخشنامه شماره 32529/60 مورخ 01/02/1399 دفتر مقررات صادرات و واردات وزارت صنعت، معدن و تجارت، ثبت سفارش و واردات کالاهای مستعمل مشمول مقررات استاندارد اجباری منوط به اخذ مجوز کمیسیون ماده یک آیین‌نامه اجرایی قانون صادرات و واردات (با رأی مثبت نماینده این سازمان) و انجام آزمون‌های صددرصدی بر روی محموله وارداتی می‌باشد. لذا این سازمان در خصوص کالاهای مستعملی که مجوز کمسیون ماده یک آیین‌نامه اجرایی قانون صادرات و واردات را (با رأی مثبت نماینده این سازمان) اخذ نکرده‌اند، هیچ‌گونه اظهارنظری نمی‌نماید.

38- بر اساس مفاد بند دو ماده 42 آیین‌نامه اجرایی قانون صادرات و واردات انجام فرایند ارزیابی انطباق تجهیزات، دستگاه‌ها و ماشین‌آلات مستعمل صرفاً برای خط تولید با رعایت کلیه مقررات و تائید وزارت خانه ذی‌ربط قابل انجام است و نیاز به طرح در کمسیون ماده یک آیین‌نامه اجرای قانون صادرات و واردات نخواهد داشت.

39- تراکتورهای کشاورزی که به‌صورت مستعمل وارد می‌شوند علاوه بر اخذ مجوز کمیسیون ماده یک، می‌بایست در فهرست تراکتورهای کشاورزی دارای تائید نوع از این سازمان قرار داشته

باشند.

40- در خصوص کامیون مستعمل که دارای مجوز بند ث ـ ماده 30 قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور یا دارای مجوزهای موردی مصوب هیئت محترم وزیران هستند، ارزیابی انطباق انجام

می‌گردد.

41- الف- اخذ گواهی صحه‌گذاری تائید نوع جهت ثبت سفارش و واردات خودرو، الزامی می‌باشد.

41-ب- فقط خودروهای ذکرشده در «فهرست خودروهای دارای گواهی صحه‌گذاری تائید نوع»، مجوز ثبت سفارش و ورود به داخل کشور را خواهند داشت و باید مشخصات آن‌ها با مشخصات قیدشده در فهرست مذکور مندرج در پایگاه اطلاع‌رسانی سازمان ملی استاندارد عیناً مطابقت داشته باشد.

42- نظر به اینکه برخی از مخازن تحت‌فشار (از قبیل دیگ‌های بخار و دیگ‌های آب گرم و ...) باید در حین ساخت مورد بازرسی قرار گیرند، ارائه گواهینامه بازرسی (منضم به گزارش بازرسی حین ساخت) در مبدأ برای آن‌ها الزامی می‌باشد و برای سایر مخازن تحت‌فشار (از قبیل سیلندرهای آتش‌خاموش‌کن) به‌جز سیلندرهای آتش‌خاموش‌کن پودری با ظرفیت 1 الی 14 کیلوگرم، سیلندرهای گاز اکسیژن و ...) نیز به دلیل انجام آزمون‌های مخرب، می‌بایست گواهینامه بازرسی در مبدأ دریافت و ارائه گردد.

43- نظر به اینکه وسایل شهربازی نیمه سنگین و سنگین و کابل راه‌ها (بالابرهای کابلی - تله‌کابین و تله سییژ) باید در حین ساخت مورد بازرسی قرار گیرند، ارائه گواهینامه بازرسی (منضم به گزارش بازرسی حین ساخت) در مبدأ برای آن‌ها الزامی می‌باشد.

44- انواع لوازم و وسایل برقی خانگی و ابزارهای برقی دستی باید ازنظر ایمنی الکتریکی هم آزمون گردند.

45- واردات پریزها و دوشاخه‌ها برای مصارف خانگی و مشابه در صورت انطباق با استاندارد ملی ایران به شماره 1-635 مجاز می‌باشد.

46- به دلیل ممنوعیت واردات لوازم برقی خانگی و کالای انفورماتیک اداری که با مشخصات شبکه برق ایران (ولتاژ 220 ولت و فرکانس 50 هرتز) مطابقت ندارند، فرایند ارزیابی انطباق آن‌ها انجام نمی‌گردد.

47- به دلیل ممنوعیت واردات لامپ‌های التهابی رشته‌ای بالای 40 وات بر اساس قانون مصوب مورخ 9/3/1391 مجلس شورای اسلامی (موضوع ابلاغیه شماره 50064/ت 48065 ک مورخ 16/03/1391)، فرایند ارزیابی انطباق آن‌ها انجام نمی‌گردد.

48- ادارات کل استاندارد استان‌ها و واردکنندگان باید جهت واردات لامپ LED الکتریکی و اجزا و قطعات آن بر اساس مفاد نامه شماره 76145 مورخ 16/04/1399 (مندرج در فصل اول) دفتر ارزیابی کیفیت کالاهای صادراتی و وارداتی عمل نمایند.

49- کالاهای وارداتی باید ازنظر الزامات نشانه‌گذاری انطباق کامل با استاندارد ملی یا استانداردهای موردقبول داشته باشند. در صورت نقص نشانه‌گذاری، ادارات کل استاندارد استانی و واردکنندگان موظف‌اند بر اساس مفاد نامه شماره 90301 مورخ 24/08/1395 دفتر ارزیابی کیفیت کالاهای صادراتی و وارداتی عمل نمایند.

50- آزمون‌های ایمنی کالای خمیربازی می‌بایست بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 1-6204 صورت پذیرد.

51- به‌منظور بررسی عملکرد دستگاه‌های متولی در خصوص گسیختگی مخزن گاز کلر (سیلندرها و مخازن گاز کلر) می‌بایست فرایند کنترل کیفی آن بر اساس استاندارد ملی ایران به شماره 6591 «سیلندرها و مخازن گاز کلر-ویژگی‌های ساخت و روش آزمون» صورت پذیرد.

52- ورود کالاهای اهدایی از سوی سایر کشورها برای جمعیت هلال‌احمر جمهوری اسلامی ایران در راستای تبصره 1 ماده 5 آئین‌نامه اجرایی مقررات صادرات و واردات کالاهای اهدایی موضوع بند 9 ماده 37 قانون امور گمرکی به‌شرط تجاری نبودن (به‌استثنای کالاهای اهدایی دولت‌ها، اشخاص و مؤسسات خارجی و سازمان‌های بین‌المللی به پناهندگان و آوارگان خارجی و آسیب دیدگان از حوادث غیرمترقبه در ایران) فقط ازلحاظ احراز انطباق با قانون مربوط، منوط به بررسی وزارت صنعت، معدن و تجارت خواهد بود و سازمان ملی استاندارد ایران در این زمینه اظهارنظر نمی‌نماید.

53- درصورتی‌که امکان انجام آزمون در داخل کشور برای کالاهایی که ملزم به ارائه گواهینامه COI در مبدأ هستند فراهم گردد، ادارات کل استاندارد استان می‌توانند تا ویرایش فهرست کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری جهت واردات از محموله نمونه‌برداری و فرایند ارزیابی انطباق را در مقصد انجام دهند.

54- بر اساس بند 6-1-7-3 روش اجرایی کالاهای وارداتی به شماره مدرک 230/152/ر تاریخ تجدیدنظر 25/11/1401 کلیه فراورده‌های سوختی ملزم به ارائه گواهینامه بازرسی در مبدأ می‌باشند.

55- بر اساس تصویب نامه شماره 170910/ت 350/6 ه مورخ 19/09/1402 هیئت محترم وزیران و نامه شماره 172137 مورخ 20/09/1402 دبیر محترم هیئت دولت، واردات تجهیزات انرژی بر برقی و گازسوز خانگی مشمول رعایت مقررات استاندارد اجباری صرفاً با دو رتبه برتر انرژی مندرج در آخرین ویرایش استاندارد ملی معیار مصرف انرژی مربوط به آن کالا امکان‌پذیر خواهد بود.

56-

الف) ارزیابی انطباق تجهیزات اندازه‌گیری، سنجه‌های مادی و مواد مرجع وارداتی مشمول استاندارد اجباری می‌بایست بر اساس یکی از روش‌های موجود در روش اجرایی ارزیابی انطباق کالاهای وارداتی و ابلاغیه‌های مرکز اندازه‌شناسی، اوزان و مقیاس‌ها صورت پذیرد.

ب) در صورت عدم امکان آزمون یا عدم وجود استاندارد موردقبول در این حوزه می‌توان بر اساس گواهینامه کالیبراسیون معتبر که نشان‌دهنده عملکرد صحیح تجهیز باشند، فرایند ارزیابی انطباق تجهیزات اندازه‌گیری، سنجه‌های مادی و مواد مرجع را انجام داد. گواهینامه کالیبراسیون باید بر اساس مفاد استاندارد ملی ایران به شماره ایزو آی ای سی 17025 باشد.

ج) تجهیزات اندازه‌گیری الکتریکی که با نیروی برق کار می‌کنند باید ازنظر ایمنی الکتریکی نیز آزمون شوند.

د) تجهیزات اندازه‌گیری لیزری باید ازنظر ایمنی محصولات لیزری نیز آزمون شوند.

57- فهرست کالاهای وارداتی مشمول استاندارد اجباری، فهرست استانداردها و ضوابط فنی موردقبول سازمان، فهرست کالاهای مشمول ارائه دستورالعمل فارسی (انگلیسی)، فهرست خودروهای سبک، سنگین، موتورسیکلت‌ها، تراکتورهای کشاورزی، تایرهای خودرو، تایرهای موتورسیکلت، تایرهای دوچرخه و باتری خودرو وارداتی دارای تائید نوع صادره از سازمان ملی استاندارد ایران، فهرست کالاهای مشمول اجرای مقررات برچسب انرژی، فهرست تجهیزات الکترونیکی وارداتی دارای تأییدیه آزمون‌های مخرب و ... بر روی پرتال سازمان ملی استاندارد به آدرس inso.gov.ir قسمت بانک‌های اطلاعاتی قابل‌دسترسی می‌باشد.

4-9. نام تولیدکننده:

تکمیل نام تولیدکننده اختیاری است.

پس از تکمیل اطلاعات، گزینه «ثبت کالا» را انتخاب نمایید.

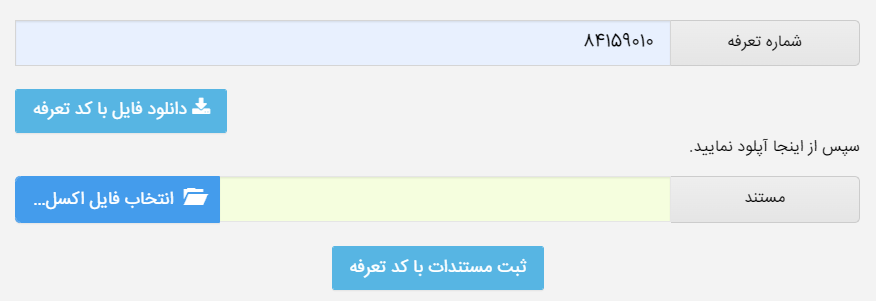
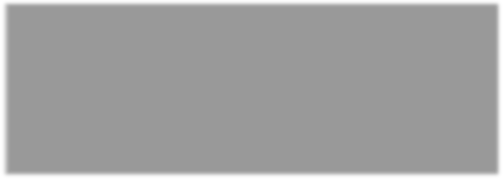
**\*** افزودن کالا از طریق فایل اکسل

با انتخاب گزینه «افزودن کالا از طریق فایل اکسل» می‌توانید با بارگذاری فایل اکسل، کالاهای خود را به پرونده اضافه نمایید.

پس از وارد کردن کد تعرفه موردنظر در فیلد شماره تعرفه، گزینه «دانلود فایل با کد تعرفه» را انتخاب و سپس فایل اکسل دریافت شده را تکمیل و اقدام به بارگذاری آن نمایید (تصویر 23).



تصویر 23- افزودن کالا از طریق فایل اکسل



\* مستندات پرونده

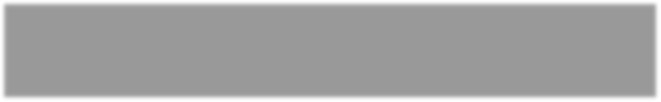
مستندات پرونده شامل پروفرما (پیش‌فاکتور)، پروانه بهره‌برداری و قرارداد با دستگاه اجرایی و ... (در صورت موجود بودن) است.

برای بارگذاری مستندات، گزینه «افزودن مستند» را انتخاب و فایل موردنظر را بارگذاری نمایید.

\* حالت جدید پرونده

در پایان گزینه «ثبت» را انتخاب نمایید تا وضعیت پرونده به حالت «جدید» تغییر پیدا کند. در این حالت صفحه مربوط به پرونده بسته شده و لازم است برای ادامه فرآیند و پیگیری پرونده، مجدداً از منوی سمت راست عملیات تجارت خارجی را انتخاب کرده و از زبانه‌های زیر آن «مدیریت ثبت سفارش پرونده» را انتخاب نمایید. در این صفحه از طریق کد پرونده یا جستجوی دیگر مشخصات کلیدی پرونده، می‌توانید پرونده موردنظر را جهت ادامه فرآیند یا ویرایش جستجو نمایید.

در این قسمت شماره 9 رقمی پرونده قابل‌نمایش است (تصویر 24).



تصویر 24- مشاهده وضعیت «جدید» و شماره پرونده

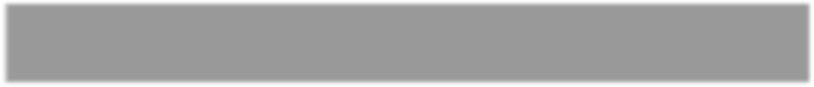
## 5. وضعیت پرونده

5-1. پیش‌نویس

توجه داشته باشید که اگر بعد از تکمیل مرحله «اطلاعات اصلی» در فرآیند ثبت پرونده به هر دلیل ادامه عملیات متوقف شود، وضعیت پرونده به حالت «پیش‌نویس» تغییر پیدا کرده و می‌توانید در هر زمان دیگر به تکمیل آن بپردازید. پس از کامل کردن اطلاعات و دریافت شماره پرونده، وضعیت پرونده به «جدید» تغییر پیدا خواهد کرد.

5-2. وضعیت جدید

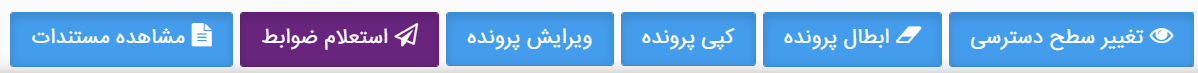
بعد از قرار گرفتن حالت پرونده در وضعیت «جدید» و دریافت شماره پرونده، برای ادامه مراحل ثبت سفارش، گزینه «جزئیات» را انتخاب نمایید (تصویر 25).



تصویر 25- گزینه جزئیات جهت ادامه مراحل ثبت سفارش

مشاهده می‌کنید که گزینه‌های تغییر سطح دسترسی، ابطال، کپی، ویرایش پرونده و استعلام ضوابط برای شما فعال است (تصویر 26).

برای ادامه عملیات ثبت پرونده گزینه «استعلام ضوابط» را انتخاب نمایید.



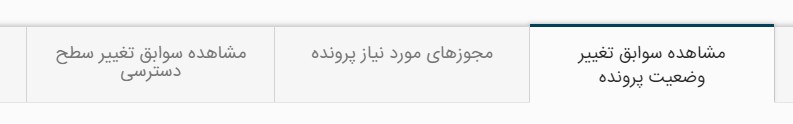
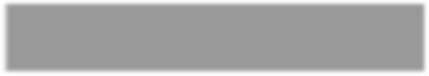
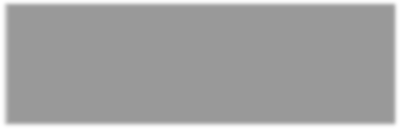
تصویر 25- گزینه جزئیات جهت ادامه مراحل ثبت سفارش

5-3. در حال استعلام ضوابط

****در مرحله استعلام ضوابط، اطلاعات پرونده شما مطابق قوانین و ضوابط روز بررسی خواهد شد.

* رد پیش‌فاکتور

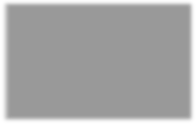
درصورتی‌که اطلاعات ثبت‌شده در پرونده با ضوابط روز مغایرت داشته باشد، وضعیت پرونده «رد پیش‌فاکتور» می‌شود و از طریق زبانه «مشاهده سوابق تغییر وضعیت پرونده» و ستون «پیام و هشدارهای دریافتی» می‌توانید علت رد پیش‌فاکتور را مشاهده نمایید (تصویر 27).



تصویر 27- علت رد پیش فاکتور

در این حالت به‌منظور اصلاح اطلاعات مطابق با خطای دریافتی در فرآیند استعلام ضوابط، می‌توانید گزینه «ویرایش پرونده» را انتخاب کرده و اقدام به ویرایش اطلاعات نمایید (تصویر 25) پس از تکمیل فرایند ویرایش پرونده، مجدداً امکان استعلام ضوابط برای شما ایجاد خواهد شد.

اگر پرونده ثبت‌شده با ضوابط سامانه مطابقت داشته باشد، وضعیت پرونده به «استعلام‌شده» تغییر می‌کند. (تصویر 28).

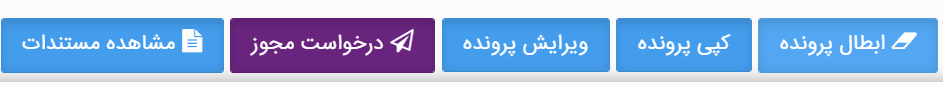


تصویر 28- پیغام استعلام ضوابط موفقیت‌آمیز

**نکته:** فرآیند استعلام ضوابط معمولاً کمتر از یک دقیقه طول می‌کشد. ممکن است به علت مشکل قطعی ارتباط با سامانه جامع تجارت و یا دلایل دیگر، فرآیند استعلام با مشکل روبه‌رو شود و پرونده در وضعیت در حال استعلام باقی بماند. در این صورت اگر پس از گذشت چند ساعت همچنان وضعیت پرونده در مرحله در حال استعلام ضوابط باقی بماند، می‌توانید برای حل مشکل، اقدام به ثبت تیکت پشتیبانی نمایید.

5-4. وضعیت استعلام‌شده

پس از استعلام ضوابط وضعیت پرونده به «استعلام‌شده» تغییر می‌کند. درصورتی‌که پرونده نیاز به اخذ مجوز از سازمان‌های مجوز دهنده داشته باشد، در این مرحله گزینه «درخواست مجوز» فعال می‌شود (تصویر 29).



تصویر 29- گزینه درخواست مجوز

در زبانه «مشاهده آخرین وضعیت درخواست‌ها» می‌توانید مجوز موردنیاز برای کالاهای پرونده را مشاهده نمایید (تصویر 30).



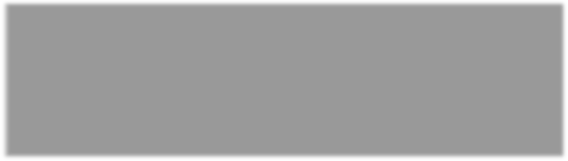
تصویر 30- مشاهده مجوز موردنیاز

\* درخواست مجوز

با انتخاب گزینه «درخواست مجوز» صفحه زیر نمایش داده می‌شود (تصویر 31).

1. درصورتی‌که برای اخذ مجوز نیاز به ارسال اسنادی اضافه بر اسناد پیوست شده به پیش‌فاکتور دارید از این گزینه استفاده نمایید.

تصویر 31-درخواست مجوز



2. با استفاده از این گزینه می‌توانید اسناد پیوست شده را مشاهده نمایید.

3. درصورتی‌که سازمان مجوز دهنده فایل راهنمایی برای متقاضیان ارائه داده باشد، فایل راهنما را ازاینجا دریافت نمایید.

**نکته:** پیش‌ازاین برای تمدید مجوز، کد 14 رقمی لازم بود که در حال حاضر دیگر به وارد کردن آن نیازی نیست.

با انتخاب گزینه «ارسال درخواست مجوز» پرونده به سازمان‌های مجوز دهنده ارسال می‌شود (تصویر 32).



تصویر 32- ارسال درخواست مجوز

\* انواع مجوزهای موردنیاز برای واردات

1. مجوز ارزی (سهمیه ارزی)

درصورتی‌که کالا در حوزه دام، طیور، نباتات، آبزیان باشد، سازمان مجوز دهنده ارزی جهاد کشاورزی است.

درصورتی‌که کالا صنعتی، معدنی، تجاری باشد، سازمان مجوز دهنده ارزی صمت است.

درصورتی‌که کالا سلامت‌محور، آرایشی و بهداشتی باشد، سازمان مجوز دهنده ارزی بهداشت است.

1. مجوزهای فنی (اصلی/ موافقت کلی/ Dual)

در اینجا به چند نمونه کالا و مجوزهایی که جهت واردات الزاماً باید اخذ شود، اشاره می‌کنیم:

واردات لوازم‌آرایشی بهداشتی، الزام به اخذ مجوز IRC از سازمان غذا و دارو دارد.

واردات خوراک دام و طیور، الزام به اخذ مجوز VIP از جهاد کشاورزی دارد.

واردات واکسن‌های دام و طیور، الزام به اخذ مجوز VIC دارد.

واردات ماکروویو، الزام به اخذ مجوز از سازمان انرژی اتمی دارد.

کتاب، لوگو و مجله، الزام به اخذ مجوز از وزارت ارشاد دارد.

واردات باروت، الزام به اخذ مجوز از وزارت دفاع دارد.

واردات اسباب‌بازی، الزام به اخذ مجوز از کانون فرهنگی پرورشی فکری کودکان و نوجوانان دارد (این کانون بررسی می‌کند آیا در اسباب‌بازی شئونات اسلامی رعایت شده و با عرف کشور همخوانی دارد یا خیر).

به‌طورکلی ۱۸ دستگاه هستند که متناسب با نوع کالا مجوز صادر می‌کنند. از طریق سامانه مقررات تجاری می‌توانید مجوزهای موردنیاز برای واردات کالا را مشاهده کنید. توضیحات بیشتر در بخش «بررسی کد تعرفه» ذیل همین فصل ارائه شده است.

* اگر کالا جزو فهرست پر ریسک آن سازمان باشد، مجوزی که داده می‌شود «اصلی» است و در هر بار ورود کالا باید اخذ شود.
* اگر کالا جزو فهرست کم ریسک آن سازمان باشد، مجوزی از نوع «موافقت کلی» داده می‌شود. یک‌بار اخذ این مجوز کافی است.
* برای کالاهایی که به دو منظور می‌تواند استفاده شود، دو مجوز از دو سازمان مجزا دریافت می‌شود که به آن Dual(مجوزهای دوگانه) میگویند.

برای شناخت تفاوت مجوز اصلی، موافقت کلی و Dual (دوگانه)، به مثال‌های زیر توجه فرمایید:

مجوز واردات گردو از نوع «مجوز اصلی» است، چراکه ما در کشور باغات گردوی زیادی داریم و اگر همراه با گردوی وارداتی آفتی وارد کشور شود، می‌تواند کل باغات گردو را آلوده کند و جنگل‌های داخل کشور را به هم بریزد.

ولی اگر با واردات آناناس یا نارگیل آفت وارد شود، نمی‌تواند به سایر باغات آسیبی بزند، چراکه در کشور به‌ندرت باغ آناناس و نارگیل وجود دارد. لذا این حالت نیاز به «مجوز موافقت کلی» دارد.

برخی کالاها نیاز به مجوز دوگانه دارند. برای مثال تخم کدو که یک نهاده نباتی است، هم مصرف بذر دارد و هم مصرف آجیل. اگر کسی تخم کدو را به‌عنوان بذر وارد می‌کند، باید مجوز وزارت جهاد کشاورزی را اخذ کند. ولی کسی که تخم کدو را به‌عنوان مصرف آجیل وارد می‌کند، علاوه بر مجوز جهاد کشاورزی، به مجوز سازمان غذا و دارو هم نیاز دارد. به این دسته کالاها، کالاهای Dual (دوگانه) گفته می‌شود.

لازم به ذکر است که کالاهای Dual به دو صورت رصد می‌شوند: روزانه و ماهانه.

درصورتی‌که روزانه رصد می‌شوند، الزام دارند هرروز در تاجر داخلی ثبت شوند.

به‌عنوان‌مثال اسیدسولفوریک ماده اولیه بسیاری از صنایع است. کسی که برای تولید آب‌لیمو اسیدسولفوریک وارد می‌کند، علاوه بر مجوز صمت، مجوز بهداشت هم باید دریافت کند.

این کالا به‌صورت روزانه رصد می‌شود به این دلیل که اسیدسولفوریک در تولید مواد مخدر صنعتی هم استفاده می‌شود؛ بنابراین ورود و خروج آن باید به‌صورت روزانه در تاجر داخلی ثبت شود.

1. مجوز عدم ساخت

370 قلم کالا هستند که برای واردات آن‌ها نیاز به «مجوز عدم ساخت» وجود دارد. اگر کالای شما مشمول دریافت این مجوز باشد، پرونده شما به یکی از دفاتر تخصصی صمت ارسال می‌شود. در آنجا مشخصات فنی کالا بررسی می‌شود و درصورتی‌که آن کالا تولید داخلی نداشته باشد، «مجوز عدم ساخت» صادر می‌شود.

راه‌حل دیگر، مراجعه به سازمان «توانیران»[[14]](#footnote-14) است که در راستای حداکثر توانمندسازی تولیدات داخل فعالیت می‌کند.

مثلاً پمپ گریز از مرکز را شرکت پمپ ایران تولید می‌کند. لذا برای واردات این نوع پمپ، پروفرمای شما در مرحله ثبت سفارش رد می‌شود و طبق قانون حداکثر توانمندسازی، اجازه واردات آن داده نمی‌شود. تنها راهکار موجود آن است که به سازمان «توانیران» مراجعه کرده و به تک‌تک شرکت‌های سازنده پمپ نامه بزنید و ببینید که آیا امکان تولید پمپ با مشخصات مدنظر شما را دارند یا خیر. این شرکت‌ها موظف هستند ظرف یک ماه به شما پاسخ بدهند. درصورتی‌که هیچ پاسخ مثبتی دریافت نکنید (یعنی هیچ شرکتی قادر به تولید این پمپ نباشد)، به شما «مجوز عدم ساخت» می‌دهند و می‌توانید کالای موردنظر را وارد کنید.

1. مجوز کنترل سیستمی سهمیه واردات

توضیحات مربوط به کالاهای مشمول سهمیه، در بخش «محدودیت‌های کارت بازرگانی» ارائه شده است.

1. مجوز کنترل سیستمی سابقه واردات

توضیحات مربوط به کالاهای مشمول سابقه، در بخش «محدودیت‌های کارت بازرگانی» ارائه شده است.

همان‌طور که قبلاً هم اشاره شده، تولیدی‌ها مشمول محدودیت سابقه نمی‌شوند و به میزان پروانه بهره‌برداری می‌توانند کالا وارد کنند.

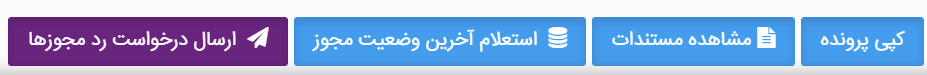
ولی برخی کد تعرفه‌های اعلامی هستند که هم برای تولیدی‌ها و هم برای بازرگانان، مشمول سابقه می‌شوند. در توضیح مجوزهای این دسته از اقلام نوشته می‌شود «بررسی سیستمی سابقه واردات».

**نکته:** سامانه مجوز سهمیه ارزی، مجوز کنترل سیستمی سابقه واردات و مجوز کنترل سیستمی سهمیه واردات را به‌صورت سیستمی می‌گیرد. بابت سایر مجوزها (یعنی مجوزهای فنی و مجوز عدم ساخت) شخص باید به سازمان مربوطه مراجعه کند و یا در سامانه مربوطه پروفایل ایجاد کند، تعهدنامه بدهد، اطلاعات لازم را تکمیل و درنهایت مجوز خود را اخذ کند.

5-5. وضعیت منتظر مجوز

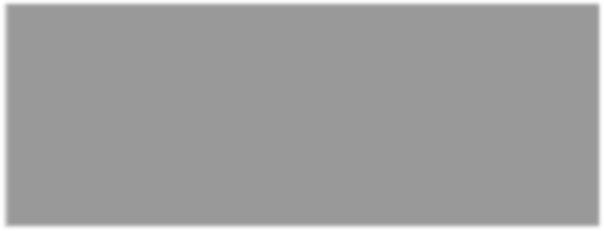
بعد از ارسال درخواست مجوز، وضعیت پرونده به «منتظر مجوز» تغییر پیدا می‌کند. در این حالت امکان انجام عملیات بر روی پرونده وجود ندارد و می‌بایست برای پاسخ تائید یا رد مجوز از سمت سازمان‌های مجوز دهنده منتظر بمانید. هنگامی‌که پرونده در وضعیت منتظر مجوز قرار داشته باشد، با انتخاب گزینه «ارسال رد درخواست مجوزها» می‌توانید درخواست مجوز خود را قبل از بررسی سازمان مجوز دهنده، رد نمایید (تصویر 33). در این حالت اگر سازمان مجوز دهنده‌ای بر روی درخواست مجوز شما اقدامی نکرده باشد، سامانه جامع تجارت نتیجه ردیف مجوز مربوطه را رد می‌کند.

**تصویر 33- ارسال درخواست رد مجوزها**



نکته: گزینه «ارسال رد درخواست مجوزها» فقط یک‌بار برای هر پرونده قابل‌استفاده است.

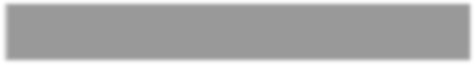
همچنین در زبانه «مجوزهای موردنیاز»، مجوزهای موردنیاز کالاها به شما نمایش داده خواهد شد (تصویر 34).



تصویر 34- ارسال درخواست رد مجوزها

* رد درخواست مجوز

اگر مجوز موردنظر توسط حداقل یکی از سازمان‌های مجوز دهنده رد شود، وضعیت پرونده به «رد درخواست مجوز» تغییر پیدا می‌کند. برای رفع نقص ابتدا به منوی عملیات تجارت خارجی مراجعه و گزینه «مدیریت پرونده ثبت سفارش» را انتخاب نمایید. بعد از انتخاب پرونده موردنظر، جزئیات پرونده را انتخاب نمایید. با توجه به علت رد و با انتخاب گزینه «ویرایش پرونده» اصلاحات لازم را در پرونده خود انجام داده و درخواست مجوز خود را مجدداً برای سازمان مجوز دهنده ارسال نمایید (تصویر 35).



تصویر 35- ویرایش پرونده

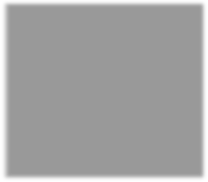
**نکته***:* تا زمانی که نتیجه مجوز دریافت نشود، وضعیت پرونده تغییر نمی‌کند و درصورتی‌که در این وضعیت نیاز به ویرایش داشته باشید، باید منتظر دریافت نتیجه از همه سازمان‌ها بمانید و یا از درخواست رد مجوزها استفاده نمایید. درنتیجه ویرایش پرونده در وضعیت منتظر مجوز امکان‌پذیر نیست.

**نکته:** هرگونه مشکل در خصوص عدم دریافت مجوز از سازمان غذا و دارو را از سامانه پشتیبان [support.ttac.ir](file://localhost/C:/Users/afshar/Downloads/support.ttac.ir) پیگیری نمایید.

* تائید درخواست مجوز

پس از تائید مجوزهای موردنیاز پرونده، وضعیت پرونده به «آماده ثبت سفارش» تغییر پیدا می‌کند.

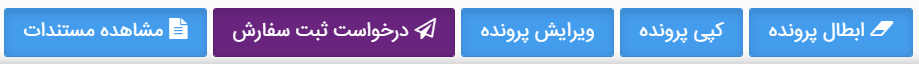
**نکته:** با مراجعه به بخش «مدیریت مجوزها» از منوی عملیات تجارت خارجی، می‌توانید وضعیت درخواست‌های مجوز خود را مشاهده نمایید (تصویر 36).



تصویر 36- مدیریت مجوزها

* 1. وضعیت آماده ثبت سفارش

پس از تائید مجوزها و تغییر وضعیت پرونده به «آماده ثبت سفارش»، گزینه «درخواست ثبت سفارش» برای شما فعال خواهد شد (تصویر 37).



تصویر 37- گزینه درخواست ثبت سفارش

با انتخاب این گزینه، پس از ارسال اطلاعات و طی کردن مراحل کارشناسی (در صورت نیاز پرونده به کارشناسی) پرونده شما وارد مرحله «آماده پرداخت کارمزد» خواهد شد.

**نکته:** در مرحله آماده ثبت سفارش، سه موضوع بررسی می‌گردد:

* شرط ورود کالا تغییر پیدا کرده است یا خیر؛
* واردات کالا ممنوع شده است یا خیر؛
* کشور ذی‌نفع ممنوع شده است یا خیر.

بعدازآنکه مجوز گرفتید، درصورتی‌که هریک از سؤالات بالا پاسخ مثبت بگیرد، درخواست شما «رد پیش‌فاکتور» می‌شود و می‌بایست تمامی گام‌ها را مجدداً از ابتدا طی کنید.

درصورتی‌که پاسخ سؤالات بالا منفی باشد، به گام «در حال ثبت سفارش» وارد می‌شوید.

* 1. در حال ثبت سفارش

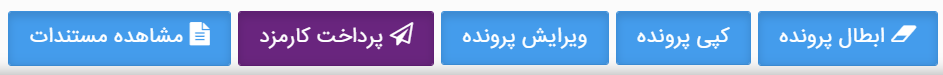
در مرحله «در حال ثبت سفارش»، سامانه به‌صورت خودکار به موضوعات «مشخصات بانک» و «حمل یکسره بار» می‌پردازد.

درواقع بررسی می‌کند که آیا شعبه بانک ارزی است یا خیر؛ و اگر شعبه بانک ریالی است، آیا با یکی از شعبات ارزی در ارتباط است یا خیر؛ و آیا کالا مشمول حمل یکسره می‌شود یا خیر.

اگر در این مرحله رد شوید، باید به گمرک مراجعه کنید و مجوز حمل یکسره را اخذ و در قسمت مدیریت مجوزها بارگذاری کنید. در غیر این صورت می‌توانید پرونده ثبت سفارش خود را ویرایش کنید.

* 1. وضعیت آماده پرداخت کارمزد

در وضعیت «آماده پرداخت کارمزد»، امکان پرداخت کارمزد پرونده با انتخاب گزینه «پرداخت کارمزد» برای شما فعال خواهد شد (تصویر 38).



تصویر 38-گزینه درخواست ثبت سفارش

برای محاسبه کارمزد، باید معادل ریالی مبلغ کل ثبت سفارش (طبق نرخی که از بانک مرکزی دریافت می‌شود) را تقسیم‌بر عدد 2000 نمایید. توجه داشته باشید که برای پرداخت کارمزد فقط 15 روز فرصت دارید و درصورتی‌که در مدت 15 روز کارمزد پرداخت نشود، پرونده باید مجدداً ویرایش شود.

**نرخ ETS \* (2000/ مبلغ کل ثبت سفارش) = کارمزد**

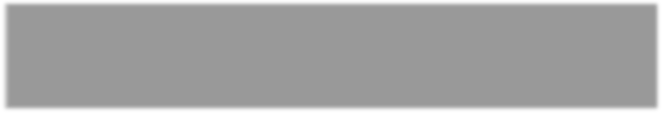
به ازای هر بار «تمدید ثبت سفارش»، می‌بایست مجدد مبلغ کارمزد پرداخت گردد.

در فرایند «ویرایش» مبلغ کارمزد تنها به ازای مابه‌التفاوت مبلغ محاسبه‌شده کنونی و آخرین مبلغ کارمزد محاسبه‌شده دریافت خواهد شد.

با انتخاب گزینه «گزارش پرداخت»، رسید پرداخت به شما نمایش داده می‌شود.

* 1. وضعیت ثبت سفارش

بعد از پرداخت کارمزد و انتقال به صفحه اصلی، شماره هشت‌رقمی ثبت سفارش برای شما قابل‌نمایش است و فرآیند ثبت سفارش شما با موفقیت به پایان می‌رسد (تصویر 39).



تصویر 39- اخذ شماره هشت رقمی ثبت سفارش

**نکته***:* ثبت سفارش شما تنها 6 ماه اعتبار دارد و در صورت تمدید ثبت سفارش، مجدد می‌بایست کارمزد پرداخت شود. این بار ثبت سفارش شما برای 3 ماه دیگر تمدید می‌گردد.

درصورتی‌که اعتبار ثبت سفارش بگذرد و بعد از مثلاً یک ماه اقدام به تمدید ثبت سفارش بکنید، اعتبار شما تنها برای دو ماه تمدید خواهد شد.

**نکته***:* طبق بخشنامه گمرک، اگر در زمان اظهار کالا، تاریخ اعتبار ثبت سفارش گذشته شده باشد، اجازه خروج و اظهار کالا وجود ندارد و کالا به‌عنوان کالای قاچاق شناخته می‌شود.

نکته: علاوه بر ثبت سفارش، مدت اعتبار مجوز ارزی، مجوز فنی و مجوز عدم ساخت نیز عموماً 6 ماهه است و اگر این ۶ ماه بگذرد، می‌بایست مجدد اخذ شوند.

## 6. مجموعه مقررات ارزی- واردات کالا و خدمت

6-1. کلیات (الزامات واردات با استفاده از روش‌های پرداخت بانکی نزد مؤسسات اعتباری دارای مجوز لازم عملیات ارزی):

بند 5: انجام تشریفات مناقصه یا اخذ و ارائه مجوز ترک تشریفات مناقصه برای خریدهای دولتی پیش از معادل ده میلیون دلار، بر همین اساس ضروری است تأییدیه وزیر یا بالاترین مقام دستگاه اجرایی مبنی بر رعایت مفاد این ماده اخذ و در سوابق نگهداری شود.

بند 6: در قراردادهای بخش دولتی افزایش مبلغ کل قرارداد، حداکثر تا ۲۵ درصد مبلغ اولیه قرارداد/پیش فاکتور، به‌شرط اصلاح ثبت سفارش/انجام ثبت خدمت مربوطه و دقیقاً به میزان تغییر حجم کالا خدمت مربوطه امکان‌پذیر خواهد بود.

بند 7: رعایت بخش دوم مجموعه مقررات ارزی حمل‌ونقل بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی جهت اخذ بیمه‌نامه و اخذ مجوز از سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای.

بند 8: معتبر بودن کارت بازرگانی متقاضی در زمان گشایش اعتبار اسنادی ثبت وصولی (برات)، اسنادی و انجام حواله ارزی و در زمان تمدید سررسید اعتبار اسنادی وصولی (برات) اسنادی.

**تبصره:** استفاده از کارت بازرگانی شخص ثالث در سیستم بانکی کشور جهت واردات کالا و خدمت حتی به‌صورت وکالتی امکان‌پذیر نمی‌باشد.

بند 10: کارمزد عملیات بانکی بابت اعتبارات اسنادی/ بروات اسنادی و حواله‌های ارزی به صلاحدید و تشخیص آن مؤسسه اعتباری و حداکثر در سقف درصدهای تعیین‌شده در ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی و به نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز اخذ کارمزد مربوطه خواهد بود.

بند 12: تأمین ارز بابت اعتبارات اسنادی/بروات اسنادی و حواله‌های ارزی از محل منابع در دسترس[[15]](#footnote-15) با دریافت ارز یا معادل ریالی ارز مربوطه (حسب گروه کالایی مندرج در ثبت سفارش) یا از طریق تسهیلات ارزی شامل منابع ارزی داخلی مؤسسه اعتباری، بانک توسعه اسلامی، بانک تجارت و توسعه اکو، بانک جهانی، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و سایر تسهیلات ارزی و یا ترکیبی از آن‌ها وفق مندرجات ثبت سفارش صادره با لحاظ نمودن نوع تأمین ارز و با رعایت مقررات مربوطه به‌ویژه بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی امکان‌پذیر می‌باشد.

**3-12)** انجام واردات از مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی، صرفاً با انجام ثبت سفارش و به‌صورت ریالی امکان‌پذیر می‌باشد.

**4-12)** ضمن الزام مؤسسه اعتباری به اخذ تعهدنامه از متقاضی، 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 آیین‌نامه ورود و صدور فلزات گران‌بها و ضوابط اجرایی مربوط، تأمین ارز جهت واردات طلا به‌صورت 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 خزانه‌داری ارزی) و یا تحویل، عرضه و فروش آن در بستر مرکز مبادله ارز و طلای ایران امکان‌پذیر می‌باشد. 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 خزانه‌داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا ظرف حداکثر ۶۰ روز تقویمی از تاریخ ترخیص (رسیدمالی) خواهد بود.

تبصره: ضمن تأکید بر لزوم پیگیری ایفای تعهدات ارزی در چهارچوب بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی، در صورت ارائه پروانه گمرکی مطابق حاکی از ترخیص قطعی کالا به مقصد سرزمین اصلی، مؤسسه اعتباری می‌تواند نسبت به ثبت پروانه گمرکی مزبور و صرفاً انجام عملیات تطبیق در سامانه رفع تعهد ارزی اقدام نماید. لیکن در صورت عدم ارائه تأییدیه تحویل، عرضه و فروش از مرکز مبادله ارز و طلای ایران ظرف مهلت مقرر، مؤسسه اعتباری می‌بایست مبادرت به لغو تطبیق نماید و ظرف ۷ روز تقویمی از پایان مهلت تعیین‌شده، مکلف به شکایت وفق ماده (۱۰) قانون تعزیرات حکومتی تحت عنوان عدم اجرای (ایفای) تعهد ارزی در سازمان تعزیرات حکومتی می‌باشد. همچنین لازم است مراتب را به ادارات تخصیص ارز و اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی این بانک نیز منعکس نموده تا از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری گردد.

**5-12)** تأمین ارز جهت واردات فلزات گران‌بها (طلا نقره و پلاتین) به‌صورت 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 آیین‌نامه ورود و صدور فلزات گران‌بها و ضوابط اجرایی مربوط و بدون رعایت سایر الزامات مندرج در بند (۴-۱۲) فوق امکان‌پذیر می‌باشد.

**تبصره ۱:** واردات فلزات گران‌بها (طلا، نقره و پلاتین) از محل ارز حاصل صادرات محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده‌های نفتی امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**تبصره ۲:** به‌جز مواردی که در این بند و بند (۴-۱۲) ذکر شد، تأمین ارز جهت واردات فلزات گران‌بها طلا، نقره و پلاتین از سایر محل‌های تأمین ارز بالأخص ارز حاصل از صادرات دیگران امکان‌پذیر نیست.

**6-12)** جهت واردات فلزات گران‌بها (طلا، نقره و پلاتین) مهلت ارائه اسناد حمل از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی و صدور حواله ارزی حداکثر ۹۰ روز تقویمی تعیین می‌شود. همچنین مهلت ثبت وصولی اسنادی (باوجود برات یا بدون برات) و به‌تبع آن ارائه اسناد به همراه دستور وصولی حداکثر ۹۰ روز تقویمی از تاریخ صدور اولین گواهی ثبت آماری در سامانه سمتاک تعیین می‌شود.

**7-12)** تأمین ارز به‌منظور واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش، توسط شرکت‌های تولیدی با انجام ثبت سفارش و یا ثبت آماری (هرکدام 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 امکان‌پذیر می‌باشد.

**8-12)** تأمین ارز بابت گشایش اعتبار اسنادی ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی به‌منظور خریدوفروش کالا و خدمت از هر کشور به کشور دیگر و ترانزیت کالا امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**9-12)** در اجرای بند (ب) ماده (۱۱) قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی و بند (۴-۱) از ابلاغیه شماره ۳۳۹۷ مورخ 17/01/1400 معاون وقت اقتصادی رئیس‌جمهور، واردات ماشین‌آلات و مواد اولیه موضوع سرمایه‌گذاری خارجی از طریق ثبت سفارش از محل منابع ارزی سرمایه‌گذار خارجی با مجوز سازمان سرمایه‌گذاری و کمک‌های اقتصادی و فنی ایران با رعایت مجموعه مقررات ارزی و مرعی داشتن سایر ضوابط و مقررات امکان‌پذیر می‌باشد.

**10-12)** تمامی وجوه دریافتی از متقاضی و ارزهای تأمین‌شده تا انجام تسویه نهایی با متقاضی و رفع کامل تعهدات ارزی علی‌الحساب تلقی شده و کلیه مسئولیت‌های مربوط به تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ ارز بر عهده متقاضی می‌باشد.

**11-12)** کلیه هزینه‌های نقل‌وانتقال و تبدیل ارز بر عهده متقاضی می‌باشد. این بانک صرفاً تا سقف مشخص در مقررات مجاز به تخصیص ارز بابت تأمین ارز هزینه‌های مذکور می‌باشد.

**۱۲-۱۲)** مطالبه هزینه‌های نقل‌وانتقال و تبدیل ارز به‌صورت اسکناس ارز از متقاضیان ممنوع بوده و مورد تأیید و پذیرش این بانک نمی‌باشد.

**بند 13:** متقاضی به‌منظور ایفای تعهدات موظف است در زمان‌های مقرر نسبت به تأمین ارز مربوطه در چارچوب قرارداد منعقده فی‌مابین 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 خسارت‌های احتمالی با توجه به قرارداد منعقده و در چارچوب دستورالعمل‌های صادره از سوی ادارات ذی‌ربط بانک مرکزی اقدام نماید.

**بند 14:** در رابطه با بخش غیردولتی، لازم است آن مؤسسه اعتباری بابت تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا در زمان گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا انجام حواله ارزی نسبت به اخذ وثایق و تضامین کافی معادل ۱۵ درصد وجه اعتبار اسنادی/ وصولی (برات) اسنادی و ۳۵ درصد وجه حواله ارزی به ریال به نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در زمان گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا حواله ارزی اقدام نماید. اخذ تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا، لزوماً به مفهوم اخذ سپرده ریالی به میزان مقرر نمی‌باشد. لذا آن مؤسسه اعتباری می‌تواند متناسب با وضعیت اعتباری (حسب اعتبارسنجی) نسبت به اخذ سایر وثایق و تضامین مناسب با قابلیت نقد شوندگی بالا اقدام نماید.

**تبصره:** اخذ ضمانت‌نامه ریالی بانکی (بدون قید و شرط) به‌عنوان وثیقه بابت وجه التزام تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا، با رعایت سایر ضوابط و مقررات امکان‌پذیر می‌باشد.

**بند 15:** ثبت اطلاعات در سامانه‌های مربوطه و رعایت الزامات مندرج در پیوست شماره (۳) و اختصاص شناسه رهگیری معتبر و مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا.

**۱۵-۱)** بر اساس تبصره (۳) ذیل ماده (۱۳) قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، اختصاص شناسه رهگیری معتبر و صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا پس از ارائه اسناد حمل و دریافت اطلاعات منشأ ارز و انجام بررسی لازم، منوط به صحت اطلاعات ابرازی بلافاصله الزامی می‌باشد. در خصوص کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال یا موردنیاز فوری، اختصاص شناسه رهگیری معتبر صرف‌نظر از ارائه اسناد حمل با دریافت اطلاعات منشأ ارز ظرف بیست‌وچهار ساعت الزامی می‌باشد. در خصوص کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال یا موردنیاز فوری ارائه اصل اسناد حمل به‌منظور صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا ظرف ۷ روز تقویمی از اختصاص شناسه رهگیری الزامی است.

**۱۵-۲)** مؤسسات اعتباری مجازند پس از اخذ اصل قبض انبار معتبر، اصل ترخیصیه، به‌اضافه رونوشت اسناد حمل یا تصویر پیش‌فاکتور اولیه و تصویر بارنامه ضمن اخذ تعهد از متقاضی مبنی بر ارائه اصل اسناد ظرف ۷ روز تقویمی از تاریخ تعهد، بابت اعتبارات اسنادی منوط به درخواست متقاضی و قبول کارگزار مبنی بر دریافت وجه اسناد پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با شرایط اعتبار اسنادی، ثبت سفارش و سایر استاد و مدارک مربوطه، همچنین بایت بروات اسنادی منوط به درخواست متقاضی و پرداخت پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با ثبت سفارش و اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه و نیز بابت حواله‌های ارزی به‌شرط تطابق حداقل اسناد ارائه‌شده با ثبت سفارش و اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی، نسبت به اختصاص شناسه رهگیری معتبر و مجوز انجام فرآیند ترخیص کالاهای سریع‌الفساد سریع‌الاشتعال با موردنیاز فوری اقدام نمایند.

**بند 16:** آن مؤسسه اعتباری موظف است قبل از گشایش اعتبار اسنادی و یا ثبت وصولی (برات) استادی و یا انجام حواله ارزی با تشخیص و مسئولیت خود و با توجه به اهلیت و توان اعتباری متقاضی و حسب اعتبار سنجی صورت پذیرفته، وثایق و تضامین کافی از وی اخذ نماید. وثایق مأخوذه باید معتبر، سهل‌البیع، قابل‌انتقال قانونی، از درجه نقد شوندگی بالا برخوردار و بلامعارض باشد تا در صورت عدم ایفای تعهدات، حقوق بانک مرکزی و آن مؤسسه اعتباری در حداقل زمان ممکن استیفا شود.

**بند 17:** مهلت ارائه سند ترخیص (پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی تأییدشده توسط شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی/گواهی ورود موقت کالا) بابت اعتبارات اسنادی (مطابق با شرایط کمی و کیفی اعتبار، ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه)/ بروات اسنادی (مطابق با ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه) از تاریخ واریز/ ظهرنویسی اسناد حمل (هرکدام مقدم باشد) و بابت حواله‌های ارزی (مطابق با ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه)، از تاریخ صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا حداکثر به مدت یک ماه خواهد بود.

**بند 18:** واردکنندگانی که نسبت به واردات کالا با شرط ورود کالای مجانی اقدام می‌نمایند (مشروط به آنکه فروشنده در پیش‌فاکتور نسبت به فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانی اشاره نماید و پیش‌فاکتور موردبحث توسط سازمان توسعه تجارت ایران تأییدشده و کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در ثبت سفارش به‌صراحت قید گردد)، می‌بایست نسبت به اظهار کالا به گمرکات کشور بر مبنای کالای موضوع پیش‌فاکتور همراه با کالای مجانی اقدام نمایند و هرگونه مغایرت کمی و کیفی کالای مجانی نیز کسر تخلیه محسوب خواهد شد. سیستم بانکی کشور ملزم به وصول پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا حاکی از ورود و ترخیص کل محموله (اصل کالا به‌علاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

**بند 19:** مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلف است بر اساس مهلت‌های تعیین‌شده جهت انتقال ارز، ارائه اسناد حمل و ارائه سند ترخیص، بلافاصله نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی و پیگیری ایفای تعهدات ارزی واردکنندگان در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی و سایر ضوابط مربوطه اقدامات لازم را به عمل آورد.

**بند 20:** در صورت قطعیت احکام صادره از سوی مراجع قضایی مبنی بر استرداد عین ارز، پذیرش اسناد حمل ارائه‌شده پس از صدور حکم مربوطه فاقد موضوعیت بوده و صرفاً در صورت صدور حکم مرجع قضایی ذیصلاح امکان‌پذیر می‌باشد.

6-2. واردات کالا و کالا- خدمت (بخش کالایی) از طریق حواله ارزی:

بند 2: در صورت عدم امکان بهره‌مندی از روش‌های پرداخت اعتبار اسنادی وصولی (برات) استادی به‌منظور واردات کالا بابت هر ثبت سفارش، برای واحدها شرکت‌های تولیدی با مبلغ حداکثر ۱۰ میلیون یورو و برای واحدها شرکت‌های غیر تولیدی حداکثر ۵ میلیون یورو و یا معادل هر یک از مبالغ فوق به سایر ارزها با نرخ تبدیل روز تخصیص ارز اعلامی از سوی بانک مرکزی (مندرج در پایگاه اطلاع‌رسانی)، حسب وضعیت اعتباری واردکننده و به تشخیص آن مؤسسه اعتباری و نیز به‌شرط آنکه درصد تعهدات ایفاء نشده واردکننده کمتر از ۱۰ درصد باشد، (وفق ماده (۴) دستورالعمل اجرایی مصوبه یک هزار و دویست و شصت و هفتمین جلسه شورای پول و اعتبار و سایر ضوابط مربوطه)، انجام حواله ارزی تا سقف مبالغ مذکور امکان‌پذیر می‌باشد. دراین‌ارتباط لازم است هیئت‌مدیره آن مؤسسه اعتباری نسبت به تدوین سازوکار عملیاتی کنترل ریسک مربوطه با در نظر گرفتن سرعت عمل مناسب در ارائه خدمات فوق به متقاضیان اقدام نماید. انجام حواله ارزی تا سقف مبلغ ۵۰ میلیون یورو یا معادل آن به سایر ارزها برای هر ثبت سفارش بابت شرکت‌های بازرگانی دولتی ایران، پشتیبانی امور دام کشور خدمات حمایتی کشاورزی و مؤسسه جهاد استقلال و شرکت‌های زیرمجموعه آن شامل (نهاده‌های دامی جاهد)، (جهاد سبز)، (جهان صادرات سینا)، (سرمایه‌گذاری و خدمات صنایع روستایی عشایری جاهد) و با ملحوظ داشتن درصد تعهدات ارزی ایفاء نشده شرکت‌های یادشده به شرح فوق امکان‌پذیر می‌باشد.

**تبصره ۱:** انجام حواله ارزی حداکثر تا سقف مبلغ ۵۰ میلیون یورو (معادل آن به سایر ارزها) به مقاصد بنادر جنوبی و انجام حواله ارزی به مبلغ ۳۰ میلیون یورو معادل آن به سایر ارزها به سایر مقاصد بابت هر فقره ثبت سفارش (صرف‌نظر از شرکت‌ها و مؤسسات یادشده فوق) جهت واردات کالاهای اساسی موضوع پیوست تصویب‌نامه شماره ۲۳۱۰۷ ت ۵۶۲۵۰۴ مورخ 12/02/1403 هیئت محترم وزیران مشروط به آنکه درصد تعهدات ارزی ایفا نشده واردکننده کمتر از ۵ درصد بوده و نیز نسبت مانده تعهد (مجموع) تعهدات ارزی ایجادی منقضی نشده و تعهدات ارزی ایجادی منقضی شده به کل تعهدات ارزی اولیه استخراج) و محاسبه شده از سامانه رفع تعهدات (ارزی)، کمتر از ۱۰ درصد باشد. امکان‌پذیر می‌باشد.

**تبصره ۲:** قبل از انجام حواله ارزی در رابطه با کلیه حواله‌های ارزی می‌بایست تصویری خوانا از مستندات و محاسبات استخراج شده از طریق سامانه مذکور ممهور به مهر و امضای رئیس شعبه گردیده و در پرونده واردکننده نزد آن بانک نگهداری گردد.

**تبصره ۳:** در صورت تغییر درصد تعهدات ایفاء نشده (موضوع ماده (۴) دستورالعمل اجرایی مصوبه یک هزار و دویست و شصت و هفتمین جلسه شورای پول و اعتبار و سایر ضوابط مربوطه) آخرین درصد ابلاغی در زمان انجام حواله ارزی ملاک عمل آن مؤسسه اعتباری می‌باشد.

**تبصره ۴**: ملاک تشخیص نوع فعالیت واردکننده تولیدی غیر تولیدی مندرجات فیلد نوع فعالیت در ثبت سفارش مربوطه و در زمان صدور حواله ارزی می‌باشد. در صورت هرگونه ابهام، احراز تولیدی بودن نوع فعالیت واردکنندگان در زمان صدور حواله منوط به اعلام نظر معاون صنایع ماشین‌آلات و تجهیزات با مدیرکل دفتر صنایع ماشین‌آلات و تجهیزات تولید وزارت صنعت معدن و تجارت خواهد بود.

**بند 4:** انتقال وجه حواله ارزی به حساب نماینده معرفی‌شده از سوی ذینفع (فروشنده) در خارج از کشور به‌شرط پذیرش کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده و آن مؤسسه اعتباری و نیز اعلام کتبی ذینفع مبنی بر عدم هرگونه ادعای آتی نسبت به دریافت وجه اسناد مربوطه و با هماهنگی بخش حقوقی آن مؤسسه اعتباری امکان‌پذیر است.

**بند 5:** در صورت تأمین ارز حواله ارزی از محل منابع بانک مرکزی، نیما، ارز حاصل از صادرات و تهاتر و عدم ارائه اسناد حمل مربوطه در مهلت یک‌ماهه مقرر بابت انتقال ارز، مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلف‌اند بلافاصله با انجام پیگیری‌های لازم حداکثر ظرف ۷ روز بانکی بعد از انقضای مهلت انتقال ارز، نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته، بلافاصله به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک اقدام نماید.

**تبصره:** در صورت عدم انتقال ارز به ذینفع، برگشت ارزهای تأمینی بابت حواله‌های ارزی وفق ترتیبات مقرر در بند (۴-۱) و بندهای ذیل آن از قسمت «الف» بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی می‌باشد.

**بند 6:** حداقل اسناد قابل‌پذیرش در مورد واردات کالا، کالا-خدمت (بخش کالایی) از محل حواله‌های ارزی، شامل بارنامه/راهنامه سیاهه تجاری، گواهی مبدأ و گواهی بازرسی (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) می‌باشد.

**۶-۱)** پذیرش بارنامه‌های صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش مربوطه مجاز نمی‌باشد.

**۶-۲)** پذیرش گواهی الکترونیکی مبدأ ساخت کالا در صورت احراز صحت گواهی مزبور با مراجعه به پایگاه الکترونیکی اتاق بازرگانی مربوطه بلامانع است. در صورت اعلام واردکننده مبنی بر عدم امکان ارائه گواهی مبدأ، پذیرش سایر اسناد حمل منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده ضمن اخذ تأییدیه کتبی از ذینفع مبنی بر عدم امکان صدور گواهی مبدأ، امکان‌پذیر می‌باشد.

**۶-۳)** تأیید سیاهه تجاری، گواهی مبدأ، گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل‌کننده خارجی، توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع مبدأ حمل محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد. در صورت ارائه اسناد مثبته ازجمله ترخیصیه و قبض انبار معتبر مرتبط با اسناد ارائه‌شده به آن مؤسسه اعتباری، پذیرش استاد مورداشاره بدون تأیید اتاق بازرگانی منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده امکان‌پذیر می‌باشد.

**6-4)** چنانچه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند، با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین‌شده (پیوست شماره (۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) ارائه گردد، با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی می‌بایست به طریق ذیل عمل شود:

الف) ارائه گواهی بازرسی شرکت بازرسی مجاز ایرانی (پیوست شماره (۵) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) در مقصد حاکی از مطابقت کمی، کیفی و بسته‌بندی کالا با شرایط ثبت سفارش، پذیرش اسناد حمل با رعایت سایر مقررات صورت پذیرد.

(ب) درصورتی‌که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه، به میزان ارزی صورت‌حساب ارائه‌شده بازرسی توسط شرکت معادل مجاز ایرانی به نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز صدور حواله، استرداد عین ارز در چارچوب مقررات بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی صورت پذیرد.

**۶-۵)** چنانچه اسناد حمل کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری به جهت تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و یا مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین‌شده (پیوست شماره (۲) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارائه گواهی بازرسی ارائه شود، پذیرش اسناد منوط به ارائه تأییدیه سازمان ملی استاندارد ایران خواهد بود.

**تبصره:** رؤیت گواهی انطباق صادرشده توسط سازمان ملی استاندارد ایران در کامنت اظهارنامه مربوطه (با نگهداری نسخه‌ای از آن در سوابق)، به‌عنوان دریافت تأییدیه سازمان مذکور خواهد بود.

**۶-۶)** در صورت ارائه اسناد حمل شخص ثالث (فرستنده کالا)، پذیرش اسناد منوط به ارائه اسناد مثبته ازجمله ترخیصیه و قبض انبار معتبر به نام متقاضی ظهرنویسی شده به نام متقاضی و مرتبط با اسناد ارائه‌شده به آن مؤسسه اعتباری و با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی امکان‌پذیر خواهد بود.

**۶-۷)** پذیرش اسناد مغایر با ثبت سفارش با مغایرت‌های (شرح تعرفه کالا، افزایش تعداد وزن و یا مبلغ کالا، افزایش مبلغ خوب کالا از محل کاهش هزینه حمل، تغییر مبدأ/مقصد حمل، تغییر روش حمل کالا و درج کالای نو به‌جای مستعمل) منوط به اصلاح ثبت سفارش مربوطه و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی امکان‌پذیر خواهد بود.

**۶-۸)** پذیرش اسناد حمل با مغایرت کالای مستعمل به‌جای کالای نو، امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**۶-۹)** پذیرش اسناد در صورت ارائه گواهی بازرسی کالا حاکی از عدم تطابق کیفی کالای بازرسی‌شده با کالای موضوع ثبت سفارش، امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**۶-۱۰)** پذیرش اسناد با مغایرت تغییر نوع ارز اسناد حواله ارزی با نوع ارز مندرج در ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**۶-۱۱)** پذیرش اسناد با مغایرت تغییر مقصد کالا از سرزمین اصلی به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی و همچنین به مقاصد غیر از گمرکات جمهوری اسلامی ایران امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**بند 7 (د):** در صورت پذیرش اسناد حمل، آن مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف ۷ روز تقویمی از تاریخ ارائه اسناد حمل نسبت به ثبت صحیح و به‌موقع اطلاعات اسناد حمل در سامانه سمتاک اقدام نماید. بدیهی است در صورت عدم ثبت صحیح و به‌موقع اطلاعات اسناد حمل پذیرش‌شده، کلیه مسئولیت‌های مترتبه بر عهده آن مؤسسه اعتباری خواهد بود.

**7-1)** در صورت پذیرش اسناد حمل، تاریخ ارائه اسناد حمل به‌منزله تاریخ معامله اسناد جهت درج در سامانه سمتاک قلمداد می‌گردد

**7-2)** مهلت ۷ روزه مقرر جهت ثبت اسناد حمل در سامانه سمتاک به مهلت پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص اضافه نخواهد شد. متقاضی می‌بایست کلیه مسئولیت‌ها و عواقب ناشی از تأخیر در پذیرش اسناد حمل مغایر ازجمله تأخیر در ترخیص کالا و پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز را بر عهده بگیرد.

**بند 8:** با توجه به الزامات بخشنامه‌های قبلی و نیز این بخشنامه در خصوص اخذ تعهدنامه پذیرش نوسانات و تغییرات نرخ ارز و تعهدنامه فرم پیوست شماره (۲)، بابت اسناد حمل حواله‌های ارزی که از تاریخ ابلاغ این بخشنامه به بعد ارائه می‌شوند و نیز دارای تاریخ رسید مالی (مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی (ورود به سرزمین اصلی) و یا تاریخ ورود گواهی ورود (مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی) از تاریخ ابلاغ این بخشنامه به بعد می‌باشند، در صورت ترخیص کالای مربوطه پس از مهلت تعیین‌شده (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ترخیص/ تاریخ ورود) به شرح جدول پیوست شماره (۱۰)، پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (از ارز تأمینی بابت کالای ترخیص شده) ناشی از تأخیر در ترخیص کالا (در صورت افزایش نرخ ارز در تاریخ‌های مذکور)، از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (تاریخ رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا صادره توسط گمرک ج.ا.ا و یا تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی)، الزامی است.

**تبصره:** در مواردی که اسناد حمل حواله ارزی پیش‌ازتاریخ 10/05/1401 واصل و پذیرش گردیده است، درصورتی‌که ترخیص قطعی کالای مرتبط با اسناد حمل مربوطه بعد از تاریخ این بخشنامه صورت پذیرد، آن بانک بایستی نسبت به دریافت مابه‌التفاوت نرخ ارز از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا اقدام نماید. بدیهی است در مواردی که مابه‌التفاوت بابت تأخیر در ارائه اسناد قبل از تاریخ 10/05/1401 دریافت شده باشد، مبلغ مربوط بایستی در محاسبات آن بانک لحاظ گردد. بدیهی است مواردی که به جهت عدم ایفای تعهدات ارزی نزد مرجع قضایی ذی‌صلاح مطرح گردیده است، بایستی با هماهنگی بخش حقوقی آن بانک و در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی رسیدگی گردد.

**8-1)** در صورت تأمین ارز از محل منابع بانک مرکزی به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، بانک عامل به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، از طریق نیما، ارز حاصل از صادرات خود، ارز حاصل از صادرات دیگران/تهاتر و منابع ارزی دیگران، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت ناشی از تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش ارز تأمین‌شده مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود)، خواهد بود.

**۸-۲)** در صورت تأمین ارز به نرخ ترجیحی (رسمی) و عدم تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کالایی از یک به دو، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش ارز تأمین‌شده مندرج در پایگاه اطلاع‌رسانی این بانک در تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی/تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود) خواهد بود.

**۸-۳)** حواله‌های ارزی صادره از تاریخ 18/09/1399 به بعد در صورت تأمین ارز از محل منابع ارزی خود واردکننده (که اطلاعات لازم مربوطه در سامانه تأمین ارز درج‌شده است)، از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا معاف خواهند بود. تأکید می‌گردد در این موارد رعایت ضوابط ابلاغی مربوطه در خصوص نحوه رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد.

**4-8)** در خصوص حواله‌های ارزی صادره از تاریخ 28/08/1399 به بعد و ماشین‌آلات و تجهیزات خطوط تولید مشمول ۴۲۶ کد تعرفه‌های اعلامی از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت (فارغ از زمان صدور حواله قبل از 28/08/1399)، علی‌رغم تأخیر در ترخیص کالا، چنانچه ترخیص کالای مربوطه در مهلت‌های مقرر تعیین‌شده بابت واردات کالا (از تاریخ تأمین تا تاریخ ترخیص (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی/ تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود)) صورت پذیرد، اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بایت تأخیر در ترخیص کالا موضوعیت نخواهد داشت.

**۸-۵)** حواله‌های ارزی صادره (فارغ از زمان صدور حواله قبل از 28/08/1399)، به نام واحدهای تولیدی، همچنین حواله‌های ارزی صادره به نام واحدهای غیر تولیدی جهت واردات برای شرکت‌های تولیدی (در خصوص واردات برای شرکت‌های تولیدی و یا نیاز به احراز تولیدی بودن نوع فعالیت واردکننده بسته به نوع کالا، اخذ تأییدیه از معاونت امور صنایع یا معاونت امور معادن و صنایع معدنی وزارت صنعت، معدن و تجارت، معاونت توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی، رئیس سازمان غذا و دارو ضروری می‌باشد) به‌منظور واردات کالاها با گروه کالایی ۲۱ تا ۲۵ در صورت تأمین ارز از محل صادرات خود واردکننده و منوط به ارائه اسناد حمل و یا رسیدن کالا به گمرک ذی‌ربط (منوط به ارائه قبض انبار معتبر و مرتبط با اسناد ارائه‌شده به آن مؤسسه اعتباری) حداکثر تا پایان اسفندماه ۱۴۰۰، از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل معاف خواهند بود.

**۸-۶)** با اشاره به بند (۳-۴) از تصمیمات چهل و یکمین جلسه کارگروه نظارت و تخصیص ارز (موضوع ابلاغیه شماره ۳۷۹۴ م ص مورخ 26/03/1400) حواله‌های ارزی صادره (فارغ از زمان صدور حواله قبل از 28/08/1399) به نام واحدهای تولیدی/غیر تولیدی که دارای قرارداد تأمین کالا با شرکت‌ها، سازمان‌ها و دستگاه‌های دولتی می‌باشند، در صورت ارائه اسناد حمل پس از مهلت مقرر (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ارائه اسناد حمل) و یا ترخیص کالا پس از مهلت مقرر (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ترخیص/تاریخ ورود) و با تأخیر حداکثر یک سال (پس از پایان مهلت مقرر) منوط به تأیید معاون وزیر وزارتخانه ذی‌ربط مبنی بر تحویل کالا مطابق با مفاد قرارداد منعقده و قیمت‌های تعیین‌شده (بر مبنای نرخ ارز تأمین‌شده) و بدون هرگونه تعدیل (افزایش) در قیمت قرارداد، اعم از مهلت اجرا و ثمن معامله، از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل/تأخیر در ترخیص کالا معاف خواهند بود. در مواردی که پیش از تاریخ 14/04/1400، وفق ضوابط ابلاغی بانک مرکزی مابه‌التفاوت نرخ ارز پرداخت و به حساب‌های مربوطه نزد این بانک واریز گردیده است، استرداد مابه‌التفاوت نرخ ارز امکان‌پذیر نخواهد بود.

**8-7)** در خصوص مواردی که حسب تبصره ذیل بند (۱۰) از بخشنامه شماره ۹۷/۱۵۲۴۳ مورخ 25/01/1397 با انجام ثبت سفارش مبادرت به واردات به‌صورت ورود موقت قبل از تاریخ 08/09/1400 نموده‌اند، درصورتی‌که ارز مربوطه از محل صادرات خود واردکننده با از محل حساب ارزی (منابع ارزی) واردکننده تأمین شده است، اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل حواله‌های ارزی موضوعیت نخواهد داشت.

**8-8)** در موارد مشمول پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا، مابه‌التفاوت مذکور از ارزهای تأمین‌شده اخذ می‌شود. بر این مبنا اخذ مابه‌التفاوت مورداشاره از ارزهای تأمین‌شده بابت هزینه‌های نقل‌وانتقال و تبدیل ارز الزامی خواهد بود.

**۸-۹)** 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 کوتاه‌مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) فارغ از مهلت تعیین‌شده 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.

**بند 9:** در صورت تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز به شرح بند (۸) فوق، رفع تعهد ارزی علاوه بر لزوم ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/ گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی مطابق، منوط به اخذ تضامین و وثایق کافی از متقاضی (وثایق و تضامین مأخوذه می‌بایست معتبر، سهل‌البیع، قابل‌انتقال قانونی، از درجه نقد شوندگی بالا برخوردار و بلامعارض باشد و با توجه به اهلیت و توان اعتباری متقاضی و حسب اعتبار سنجی صورت پذیرفته از متقاضی اخذ گردد) به‌منظور پرداخت مابه‌التفاوت مذکور، حداکثر طی سه ماه از تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی) و واریز آن با عنوان «اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی- مابه‌التفاوت تأخیر در واردات کالا» به شماره‌حساب ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ و شماره شبا ۲۶۰۱۰۰۰۰۸۰۰۰۳۰۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ IR نزد اداره معاملات ریالی بانک مرکزی خواهد بود.

**تبصره:** درصورتی‌که متقاضی از پرداخت مابه‌التفاوت مزبور اجتناب نماید، لازم است ضمن معرفی واردکننده به سازمان تعزیرات حکومتی، مراتب را به بانک مرکزی نیز منعکس نموده تا از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری گردد.

**بند 10:** درصورتی‌که پیش‌تر به‌صورت 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.

## 7. مجموعه مقررات ارزی- حمل‌ونقل، بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی

7-1. مقررات حمل‌ونقل کالاهای وارداتی:

پرداخت هزینه حمل کالای وارداتی با رعایت ضوابط ذیل امکان‌پذیر است:

الف - پرداخت کرایه حمل کالا از طریق گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی بابت روش‌های حمل گروه‌های E و F اینکوترمز، درصورتی‌که کالای مربوطه ترخیص نگردیده باشد، با اخذ ثبت خدمت مرتبط با ثبت سفارش کالای مربوطه توسط واردکننده و همچنین اخذ تائیدیه مبلغ از وزارت راه و شهرسازی (حسب مورد سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای، سازمان هواپیمایی کشوری، سازمان بنادر و دریانوردی و ...) به نوع نرخ ارز ثبت سفارش کالای مزبور به تاریخ روز درخواست تخصیص ارز امکان‌پذیر است.

تبصره 1: پرداخت کرایه حمل به‌صورت حواله ارزی در هر مورد تا سقف ده هزار دلار مجاز می‌باشد.

تبصره 2: بابت مواردی که پرداخت اعتبار اسنادی منوط به ارائه پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا بوده، گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و صدور حواله ارزی به‌منظور پرداخت کرایه حمل کالا حداکثر تا سی روز بعد از تاریخ ترخیص قطعی کالا (تاریخ رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی) امکان‌پذیر است.

۱- گشایش اعتبار اسنادی تنخواه کرایه حمل و افزایش آن صرفاً پس از انجام ثبت خدمت امکان‌پذیر می‌باشد.

۲- ارائه اسناد شخص ثالث در اعتبار اسنادی تنخواه کرایه حمل امکان‌پذیر می‌باشد.

3- گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی جهت کرایه حمل و کالای مربوطه می‌بایست در یک بانک صورت پذیرد.

4- پرداخت از محل اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و نیز حواله ارزی کرایه حمل موکول به ارائه نسخه‌ای از بارنامه و سیاهه کرایه حمل می‌باشد.

5-پرداخت کرایه حمل در قالب اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی در قبال ارائه نسخه‌ای از بارنامه و سیاهه حمل صادره توسط شرکت حمل‌کننده ایرانی (زمینی، دریایی هوایی) و یا نمایندگان آنان طبق درخواست حمل‌کننده به (ارز ریال) امکان‌پذیر می‌باشد.

تبصره ۱: سیاهه هزینه حمل صادره در سربرگ شرکت‌های حمل‌کننده ایرانی (زمینی، هوایی، دریایی) نیازی به تأیید اتاق بازرگانی ندارد و در خصوص شرکت‌های حمل‌کننده خارجی، رعایت بند ۸ از قسمت «الف» بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی می‌باشد.

تبصره 2: شرکت‌های هواپیمایی ایرانی مورد تائید سازمان هواپیمایی کشوری که مجاز به حمل کالا از مبدأ کلیه کشورهای جهان می‌باشند، عبارت‌اند از هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران، پیام، پاس ایر کیش، آبان، آسمان، ماهان، تابان، زاگرس، سهند، آتا، کیش ایر، کاسپین، هسا، ساها، فارس قشم، ایران-نفت و آریا.

ب- ارائه مجوز حمل از طرف سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای وزارت راه و شهرسازی برای گشایش اعتبار اسنادی ثبت وصولی (برات) اسنادی و در زمان ارائه اسناد بابت حواله ارزی برای محمولات وارداتی:

بیشتر از پانصد تن (دریایی)

بیشتر از یک‌صد تن (جاده‌ای)

بیشتر از پانصد کیلو (هوائی)

که توسط ناوگان خارجی حمل و وارد کشور می‌گردد الزامی است. برای محمولات با تناژ کمتر از مقادیر فوق‌الذکر نیاز به اخذ مجوز سازمان مذکور نمی‌باشد.

تبصره 1: حمل کالا از مبادی اولیه (حمل مستقیم) به نقاط داخلی کشور به‌وسیله راه‌آهن، در هر تناژی از دریافت مجوز حمل سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای معاف می‌باشد و مشمول پرداخت عوارض مقرر موضوع فصل سوم آئین‌نامه اجرایی قانون مقررات تردد وسایل نقلیه خارجی نیز نمی‌گردد.

تبصره ۲: در خصوص حمل کالاهای وارداتی که به‌صورت حمل مرکب (قطار/ کامیون/ کشتی) وارد کشور می‌گردند، چنانچه وزن محمولات دریایی کمتر از ۵۰۰ تن باشد، جهت حمل با کامیون بیش از ۱۰۰ تن نیازی به اخذ مجوز سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای ندارد.

تبصره ۳: با توجه به اینکه خارجی بودن وسیله حمل ملاک دریافت مجوز وزارت راه و شهرسازی می‌باشد، بنابراین چنانچه وسیله حمل خارجی در اجاره شرکت‌های حمل‌کننده ایرانی باشد، این‌گونه وسایل نیز مشمول اخذ مجوز حمل موضوع قانون تردد وسایط نقلیه خارجی می‌گردند.

تبصره 4: چنانچه وسیله حمل موقع گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و ارائه اسناد حواله ارزی، «ایرانی» قید شود ولی بعداً درخواست انجام اصلاحیه‌ای مبنی بر تغییر وسیله حمل از ایرانی به خارجی صورت گیرد، قبل از انجام اصلاحیه اخذ مجوز وزارت راه و شهرسازی با رعایت تناژهای یادشده الزامی است و درصورتی‌که بدون انجام اصلاحیه کالا با وسیله نقلیه خارجی حمل گردد، قبل از ظهرنویسی و تحویل اسناد می‌بایست موافقت کتبی خریدار و مجوز مذکور اخذ شود.

تبصره ۵: به هنگام گشایش اعتبار اسنادی ثبت وصولی (برات) اسنادی و ارائه اسناد حواله ارزی، ارائه اصل مجوز حمل کالا با ناوگان خارجی از سوی خریدار الزامی می‌باشد. نظر به‌ضرورت ارائه اصل این مجوز به گمرک، مقتضی است تصویر برابر اصل شده مجوز مذکور را در پرونده مربوطه ضبط و اصل آن در اختیار خریدار قرار گیرد تا به هنگام ترخیص کالا آن را به گمرک تحویل نماید.

ج- حمل کالای اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات اسنادی/ حواله ارزی از کشورهای حاشیه جنوبی خلیج‌فارس بــا موتور لنج و بارج (دوبه)، در صورت قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط خریدار و داشتن پوشش بیمه‌ای مناسب، امکان‌پذیر است.

د- چنانچه محمولات اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی در محلی غیر از مقصد مندرج در شرایط اعتبار و ثبت سفارش تخلیه گردد، اخذ استعلام مبلغ کرایه حمل از وزارت راه و شهرسازی (حسب مورد سازمان راهداری و حمل‌ونقل جاده‌ای سازمان هواپیمایی کشوری سازمان بنادر و دریانوردی و ...) به‌منظور استرداد مابه‌التفاوت ارزی کرایه حمل داخلی (در صورت کاهش هزینه حمل) به‌صورت برگشت عین ارز وفق بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی الزامی است.

ه- برای حمل مرکب، حمل دریایی و یا حمل از طریق خشکی ارائه بارنامه حمل چندگانه فیاتا MULTIMODAL TRANSPORT BILL OF LADING) NEGOTIABLE FIATA) قابل‌قبول است.

**تبصره:** پذیرش بارنامه (COMBINED) صادره توسط کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت‌های تابعه آن (شرکت‌های والفجر هشت، ایران و مصر، ایران و هند، کشتیرانی دریای خزر، خدمات کشتیرانی خط کانتینری جمهوری اسلامی ایران و کشتیرانی اکو) برای حمل مرکب امکان‌پذیر است.

و- بابت محمولات وارداتی توسط ناوگان خارجی منوط به عدم صدور بارنامه قبل از تاریخ ثبت سفارش در صورت درخواست واردکننده پرداخت هزینه معطلی کشتی (DEMURRAGE CLAUSE) بابت کالاهای موضوع اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات) اسنادی و حواله‌های ارزی در مقابل ارائه صورتحساب و مستندات مربوطه (سند ترخیصیه یا صورتحساب مبادله کانتینر) با اخذ تأییدیه وقوع و مبلغ دموراژ از سازمان بنادر و دریانوردی وزارت راه و شهرسازی، از محل منابع ارزی واردکننده و منابع ارزی دیگران با رعایت مفاد پیوست‌های شماره ۲ و ۳ بخش اول مجموعه مقررات ارزی و از طریق ثبت سفارش مربوط یا ثبت خدمت مرتبط با ثبت سفارش امکان‌پذیر خواهد بود.

تبصره: سازمان بنادر و دریانوردی وزارت راه و شهرسازی پس از اخذ میزان عرف تجاری مبلغ دموراژ از مراجع ذی‌صلاح ازجمله شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نظر داشت مفاد سند حمل و قرارداد اجاره کشتی ازجمله: الف-زمان مجاز تخلیه، ب- لزوم پرداخت دموراژ توسط واردکننده، ج-میزان هزینه معطلی کشتی مندرج در قرارداد، اقدام به تعیین و تأیید مبلغ دموراژ نماید.

ز- عدم درج و حذف مهر پرواز از راهنامه‌های هوائی بلامانع است.

ح- در خصوص کالاهای وارداتی تحت گروه‌های D و C اینکوترمز سال ۲۰۲۰، ارائه فاکتور کرایه حمل الزامی نبوده و حذف آن بلامانع است.

ط- گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی به‌صورت CFR و CPT به مقاصد داخلی کشور بلامانع است.

تبصره: گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی به‌صورت CPT به مقصد بازرگان و نیز ترانسشیپمنت بنادر ترکیه به‌استثناء مواردی که دارای مجوز خاص از سوی وزارت راه و شهرسازی می‌باشد مجاز نمی‌باشد.

7-2. مقررات بیمه کالاهای وارداتی

1- به استناد ماده ۷۰ قانون تأسیس بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بیمه گری مصوب سال ۱۳۵۰ ارائه بیمه‌نامه باربری یا گواهی بیمه مستند به قرارداد بیمه‌ای صادره توسط مؤسسات مجاز بیمه ایرانی برای محمولات وارداتی الزامی است، لذا گشایش اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله ارزی که مستلزم پرداخت حق بیمه توسط فروشنده می‌باشد، موکول به درج ارائه نسخه‌ای از بیمه‌نامه یا گواهی بیمه، نزد بیمه‌گر مجاز ایرانی در شرایط اعتبار اسنادی و یا همراه اسناد (برات) وصولی اسنادی و حواله ارزی می‌باشد.

تبصره: با توجه به اینکه واردات کالا و خدمت از مناطق آزاد تجاری- صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی کشور وفق مفاد بخش اول مجموعه مقررات ارزی به‌صورت ریالی امکان‌پذیر می‌باشد، ارائه بیمه‌نامه در صورت قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط خریدار ازنظر این بانک الزامی ندارد.

2- به‌موجب اعلام بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران، شرکت‌های بیمه ایران، آسیا، البرز، دانا، پارسیان، کارآفرین، رازی، ملت، سینا، دی، سامان، نوین، پاسارگاد، معلم، میهن، کوثر، ما (ملت ایران)، آرمان، سرمد، تعاون و تجارت نو مجاز می‌باشند در انواع رشته‌های بیمه‌ای ازجمله بیمه‌های باربری فعالیت نمایند. علاوه بر شرکت‌های مذکور صدور بیمه‌نامه حمل‌ونقل کالا توسط شرکت‌های بیمه حافظ، امید، ایران معین و آسماری برای محمولاتی که مبدأ آن‌ها خارج از کشور و مقصد آن‌ها یکی از مناطق آزاد تجاری صنعتی و یا مناطق ویژه اقتصادی (به شرح مندرج در نشانی الکترونیکی https:/freezones.ir) می‌باشد، بلامانع است. همچنین شرکت بیمه اتکایی ایرانیان مجاز به فعالیت درزمینهٔ بیمه اتکایی در تمام رشته‌های بیمه‌ای می‌باشد.

3- بیمه‌نامه باربری می‌بایستی تحت یکی از شرایط بیمه‌ای A، B و یا C صادر گردد.

4- در خصوص گشایش اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله ارزی که مستلزم پرداخت حق بیمه توسط فروشنده می‌باشد، بیمه‌نامه می‌بایستی به ارز اعتبار اسنادی/ وصولی (برات) اسنادی حواله ارزی باشد.

5- ارائه بیمه‌نامه ارزی به ارز اعتبار وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی، صادره توسط مؤسسات بیمه ایرانی مجاز برای بیمه کالاهای وارداتی در مواردی که پرداخت حق بیمه بر عهده فروشنده می‌باشد، بلامانع است و در مواردی که پرداخت حق بیمه بر عهده خریدار می‌باشد، مجاز نیست.

6- در مورد بیمه‌نامه‌های صادره به ریال نرخ فروش حواله مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) ملاک محاسبه مربوطه می‌باشد.

7- حداقل ارزش پوشش بیمه در اسناد بیمه اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی به شرح ذیل می‌باشد:

الف) در مورد اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله‌های ارزی با روش‌های حمل گروه C (به‌استثناء روش‌های حمل گروه CIP و CIF)، حداقل ارزش پوشش بیمه در اسناد بیمه به میزان ارزش مجموع قیمت خرید کالا، هزینه حمل به‌اضافه ۱۰ درصد مجموع قیمت خرید کالا و هزینه حمل خواهد بود.

تبصره: در مورد اعتبارات اسنادی ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله‌های ارزی با روش‌های حمل گروه CIP و CIF، حداقل ارزش پوشش بیمه در اسناد بیمه، به میزان مجموع قیمت خرید کالا، بیمه و هزینه حمل به‌اضافه ۱۰ درصد مجموع قیمت خرید کالا، بیمه و هزینه حمل خواهد بود.

ب-در مورد روش‌های حمل گروه D، چنانچه بر اساس توافق به‌عمل‌آمده بیمه بر عهده خریدار باشد، حداقل ارزش پوشش بیمه در اسناد بیمه به میزان ۱۱۰ درصد مبلغ اعتبار اسنادی ثبت وصولی برات اسنادی/ حواله ارزی خواهد بود.

ج-در مورد اعتبارات اسنادی/ ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله ارزی با روش‌های حمل گروه EX-WORKS و F حداقل پوشش بیمه در اسناد بیمه، به میزان ۱۲۰ درصد ارزش کالا خواهد بود.

8-در مواردی که شرکت بیمه خسارات مربوط به بیمه‌نامه‌های ارزی را به‌صورت ارزی تأمین می‌نماید، واردکننده می‌بایست ارز دریافتی را برای ایفای تعهد ارزی خود جهت رفع تعهد ارزی به‌صورت برگشت عین ارز وفق بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی استرداد نماید.

7-3. مقررات ارائه گواهی بازرسی در خصوص کلیه کالاهای وارداتی

۱- در مورد تمامی کالاهای وارداتی ارائه گواهی بازرسی در مبدأ الزامی بوده و با توجه به نوع استاندارد کالا (اجباری/ غیراجباری) می‌بایست مطابق متن گواهی بازرسی موردقبول (پیوست‌های شماره ۲ و ۳) و توسط شرکت‌های بازرسی کننده مجاز {مندرج در درگاه سازمان ملی استاندارد به نشانی www.inso.gov.ir بخش نهادهای بازرسی (شرکت‌های بازرسی کالا و بازرسی فنی - فهرست شرکت‌های بازرسی تائید صلاحیت شده فعال در بخش واردات (سوریانس)} صادر گردد. ضمناً در صورت هرگونه ابهام در خصوص اعتبار شرکت‌های بازرسی در زمان صدور گواهی بازرسی، لازم است مراتب از دفتر ارزیابی کیفیت کالاهای صادراتی و وارداتی سازمان ملی استاندارد ایران استعلام گردد.

تبصره 1: طبق توافق به‌عمل‌آمده با سازمان ملی استاندارد ایران و وزارت صنعت معدن و تجارت، تعیین و درج تعرفه کالاهای ثبت سفارش شده، نوع استاندارد و سایر شرایط موردنظر سازمان ملی استاندارد ایران در پروفرما و ثبت سفارش به عهده واردکننده و کنترل آن به عهده وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد. مؤسسات اعتباری صرفاً اطلاعات استاندارد کالا متناظر با تعرفه مربوطه مندرج در ثبت سفارش کالا را ملاک عمل قرار داده و دراین‌ارتباط مسئولیتی متوجه موسسه اعتباری نخواهد بود. ضمناً فهرست کالاهای وارداتی مشمول مقررات استاندارد اجباری و سایر مقررات مربوط به بازرسی کالا مندرج در آدرس سازمان ملی استاندارد ایران به نشانی الکترونیکی www.isiri.gov.ir قابل‌دستیابی می‌باشد.

تبصره ۲: بنا بر اعلام وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی - سازمان غذا و دارو، واردات دارو و مواد اولیه دارویی با مصرف انسانی نیاز به ارائه گواهی بازرسی در مبدأ و مقصد ندارند.

تبصره ۳: بنا بر اعلام وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی سازمان غذا و دارو، واردات شیر خشک ویژه اطفال و شیر خشک دارویی (بیماران متابولیک-رژیمی کودکان و بزرگ‌سالان) و مواد اولیه آن‌ها نیاز به ارائه گواهی بازرسی در مبدأ ندارند، لیکن قبل از گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ صدور حواله ارزی می‌بایست نسبت به دریافت «نامه پذیرش بازرسی در مقصد» ممهور به مهر و در سربرگ شرکت بازرسی اقدام نموده و انجام بازرسی در مقصد و ارائه گواهی بازرسی (IC) و مطابق متن گواهی بازرسی موردقبول (پیوست شماره ۵) که توسط شرکت‌های بازرسی تائید صلاحیت شده صادر می‌گردد، الزامی می‌باشد.

تبصره ۴: بنا بر اعلام وزارت جهاد کشاورزی سازمان دامپزشکی کشور، واردات دام زنده و جوجه مرغ یک‌روزه در صورت صدور گواهی بهداشت در مبدأ توسط ناظرین بهداشتی سازمان مذکور نیاز به ارائه گواهی بازرسی در مبدأ و مقصد ندارند.

تبصره 5: بنا بر اعلام وزارت جهاد کشاورزی سازمان دامپزشکی کشور، برای محموله‌های گوشت وارداتی در صورت تأیید سازمان مذکور مبنی بر مطابقت محموله‌های وارداتی در هر مورد با استانداردهای سلامت و بهداشت نیاز به ارائه گواهی بازرسی در مبدأ و مقصد ندارند.

2-در خصوص کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری که ابزار پرداخت از طریق اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی می‌باشد، درصورتی‌که واردکننده تقاضای حذف بازرسی کالا در مبدأ را به تأیید سازمان ملی استاندارد ایران برساند، مجاز است با ارائه فرم مذکور و نامه پذیرش بازرسی در مقصد ممهور به مهر و در سربرگ شرکت بازرسی به آن مؤسسه اعتباری، شرط بازرسی در مبدأ را حذف نموده و نسبت به ارائه گواهی بازرسی (COI) در مقصد و مطابق متن گواهی بازرسی موردقبول که توسط شرکت‌های بازرسی تائید صلاحیت شده صادر می‌گردد، اقدام نماید.

تبصره 1: در مورد کالاهای «غیرقابل آزمون» و با «مدت آزمون طولانی» (مندرج در فهرست کالاهای وارداتی مشمول مقررات استاندارد اجباری و کالاهای غیرقابل آزمون و با مدت آزمون طولانی در آدرس سازمان ملی استاندارد ایران به نشانی الکترونیکی www.isiri.gov.ir) درج شرط بازرسی در مبدأ الزامی بوده و حذف آن امکان‌پذیر نمی‌باشد.

3-با توجه به لزوم ارائه گواهی بازرسی بابت کلیه کالاهای وارداتی، ارائه اصل گواهی بازرسی کالا که توسط شرکت بازرسی مجاز صادر شده، به همراه سایر اسناد تجاری به بانک کارگزار برای معامله اسناد الزامی می‌باشد.

4-انتخاب شرکت بازرسی کننده و تغییر آن به عهده خریدار کالا می‌باشد، تائید گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت‌های بازرسی مجاز خارجی توسط اتاق بازرگانی محل صدور و یا طبق بند ۸ از قسمت الف بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی می‌باشد.

تبصره: نام شرکت بازرسی کننده مجاز بایستی پس از دریافت نامه پذیرش بازرسی قبل از حمل صادره توسط شعبه یا نماینده شرکت بازرسی در ایران ممهور به مهر و در سربرگ شرکت بازرسی در شرایط اعتبار/ ثبت وصولی (برات)/ اسنادی حواله ارزی درج گردد.

5- شرکت بازرسی در انتخاب روش بازرسی و محل شروع بازرسی (کمی و کیفی و بسته‌بندی) با توجه به نوع کالای موردنظر مختار است، لکن انجام بازرسی می‌بایست به نظارت بر عملیات بارگیری کالا و یا تحویل کالا به متصدی حمل (در خصوص هوائی و راه‌آهن) خاتمه یافته و صراحتاً در گواهی بازرسی قید نماید که کالای بازرسی‌شده همان کالای بارگیری و تحویل‌شده می‌باشد و با شرایط اعتبار اسنادی و اصلاحیه‌های بعدی آن و در مورد ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی با پروفرما و سایر اسناد وصولی اسنادی/ حواله ارزی و ثبت سفارش مربوطه مطابقت دارد.

6- با توجه به اهمیت دریافت کامل اطلاعات و مشخصات کالاهای مورد بازرسی توسط شرکت‌های بازرسی، لازم است پس از گشایش اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی، کتباً به واردکننده ابلاغ گردد تا مشخصات و اطلاعات کامل کالای مورد سفارش به نمایندگی شرکت بازرسی مجاز تعیین‌شده در ایران را ارائه نماید و رونوشت ابلاغ نیز می‌بایست توسط مؤسسه اعتباری به‌منظور اطلاع و پیگیری برای نمایندگی شرکت بازرسی در ایران ارسال گردد.

7- کلیه مکاتبات و گواهی‌های بازرسی صادره توسط شرکت‌های بازرسی و یا نمایندگان مجاز آن‌ها فقط با نام و کاغذ مارک‌دار شرکت اصلی که نام آن در شرایط اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی قید گردیده است، قابل‌قبول می‌باشد.

8- سفارش انجام کار بازرسی و پرداخت هزینه بازرسی می‌تواند بر عهده خریدار یا فروشنده کالا باشد. درصورتی‌که این هزینه به عهده فروشنده باشد باید مراتب صراحتاً توسط فروشنده در پروفرما یا قرارداد فروش تقبل شده باشد.

تبصره 1: در مواردی که هزینه بازرسی بر عهده خریدار است، درج شرط پرداخت هزینه بازرسی توسط واردکننده در شرایط اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی برات اسنادی/ حواله ارزی و انتقال هزینه بازرسی پس از طی مراحل ثبت خدمت مرتبط با ثبت سفارش کالایی و در مقابل ارائه اصل صورتحساب هزینه بازرسی صادره توسط مؤسسه بازرسی کننده و در وجه موسسه مذکور بلامانع می‌باشد. ضمناً صورتحساب هزینه بازرسی صادره توسط شرکت بازرسی کننده خارجی می‌بایست به تائید اتاق بازرگانی محل صدور رسیده باشد (در مورد شرکت‌های بازرسی ایرانی نیازی به تائید اتاق بازرگانی ندارد).

تبصره 2: صدور صورتحساب هزینه بازرسی مجزا بابت هر پارت سند الزامی است.

تبصره ۳: پرداخت هزینه‌های بازرسی موکول به این می‌باشد که در گواهی بازرسی ارائه‌شده، قرارداد بازرسی بین خریدار و شرکت بازرسی و همچنین صورتحساب هزینه بازرسی، عبارت «هزینه بازرسی به عهده خریدار بوده» درج شده و محل انجام بازرسی نیز در گواهی بازرسی مبدأ باشد.

9-گشایش اعتبار تنخواه بازرسی جهت پرداخت هزینه بازرسی و افزایش آن بلامانع است. پرداخت وجه در مقابل صورتحساب انجام بازرسی خواهد بود.

10-چنانچه حمل کالای موضوع اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی به‌دفعات (PARTIAL SHIPMENT) مجاز باشد، ارائه گواهی بازرسی جداگانه برای هر محموله که فقط از طرف همان شرکت بازرسی تعیین‌شده صادر گردیده باشد، الزامی است و آن موسسه اعتباری می‌بایست از قبول گواهی بازرسی کلی خودداری نماید.

۱۱- درصورتی‌که محموله‌های یک اعتبار اسنادی/ ثبت وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی از کشورهای مختلف حمل گردد، انتخاب شرکتهای بازرسی متعدد برای (هر کشور یک شرکت بازرسی) بلامانع است.

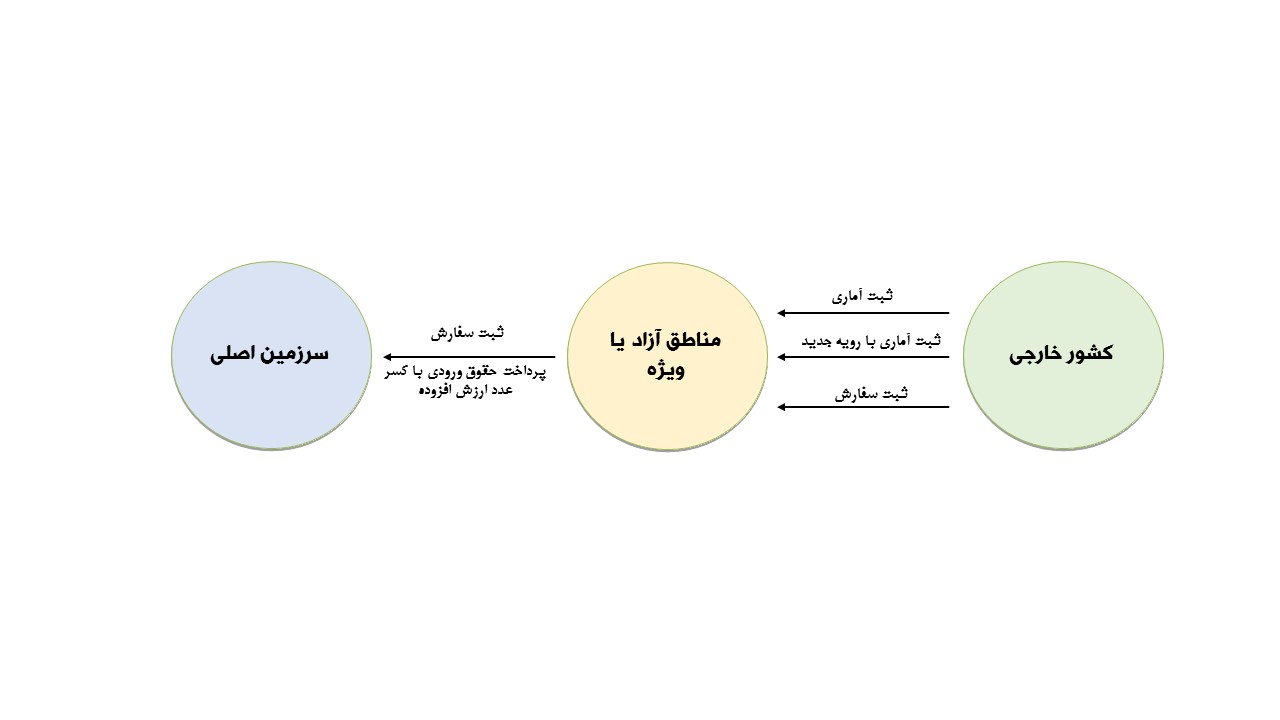
۱۲- در صورت مشاهده هرگونه نارسانی و تخلف شرکت‌های بازرسی، لازم است مراتب را به همراه مدارک و مستندات مربوطه و به‌صورت مشروح سریعاً به اداره سیاست‌ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران منعکس نمایند.

## 8. ثبت آماری

کاربرانی که از دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی اقدام به دریافت مجوز برای امور واردات نموده‌اند، باید با نقش پایه (حقیقی، حقوقی) وارد حساب کاربری شده و از طریق منوی «بارگذاری صلاحیت‌ها»، سربرگ «استعلام مجوز فعالیت مناطق آزاد و ویژه»، نقش بازرگان منطقه آزاد و ویژه (حقیقی، حقوقی) را ایجاد یا به‌روزرسانی کنند. در خصوص اطلاعات بیشتر در این زمینه می‌توانید به کتاب عملیات پایه از «سری کتاب‌های تاجر امروز» مراجعه فرمایید.

8-1. رویه واردات در مناطق آزاد و ویژه

واردات کالا به منطقه آزاد و ویژه با سه رویه امکان‌پذیر است (تصویر 40):

1. ثبت آماری (به ثبت آماری «ثبت گمرکی» هم گفته می‌شود)
2. ثبت آماری با رویه جدید
3. ثبت سفارش

تصویر 40- انواع رویه‌های ورود کالا به مناطق آزاد و ویژه

درصورتی‌که کالا را با این سه رویه وارد منطقه کنید، معاف از پرداخت حقوق ورودی هستید که یکی از مهم‌ترین مزایای مناطق آزاد و ویژه است؛ اما درصورتی‌که بخواهید کالای واردشده را از منطقه خارج و به سرزمین اصلی وارد کنید، الزام به ثبت سفارش و پرداخت حقوق ورودی با کسر عدد ارزش‌افزوده دارید.

لازم به ذکر است که اگر بازرگان هستید، فقط نیاز به «ثبت آماری» دارید و اگر واحد تولیدی فعال در منطقه هستید، هم می‌توانید «ثبت سفارش» انجام دهید و هم «ثبت آماری»؛ ولی بسیاری از افراد به جهت تخصیص ارز، ترجیح می‌دهند ثبت سفارش انجام دهند.

8-1-1. حالت اول (ثبت آماری):

بازرگان کالا را وارد منطقه آزاد می‌کند و در همان منطقه به فروش می‌رساند. در این حالت می‌بایست «ثبت آماری» انجام دهد و نیازی به ثبت سفارش نیست.

رویه ثبت آماری «بدون انتقال ارز» است. بدون انتقال ارز مربوط به زمانی است که یا شخص نیازی به ارز ندارد، یا ارز با منشأ خارجی دارد.

در حالت ثبت آماری، «سود بازرگانی» مشمول ۱۰۰% معافیت می‌شود و «حقوق گمرکی» متناسب با نوع فعالیت، می‌تواند تخفیف داده شود.

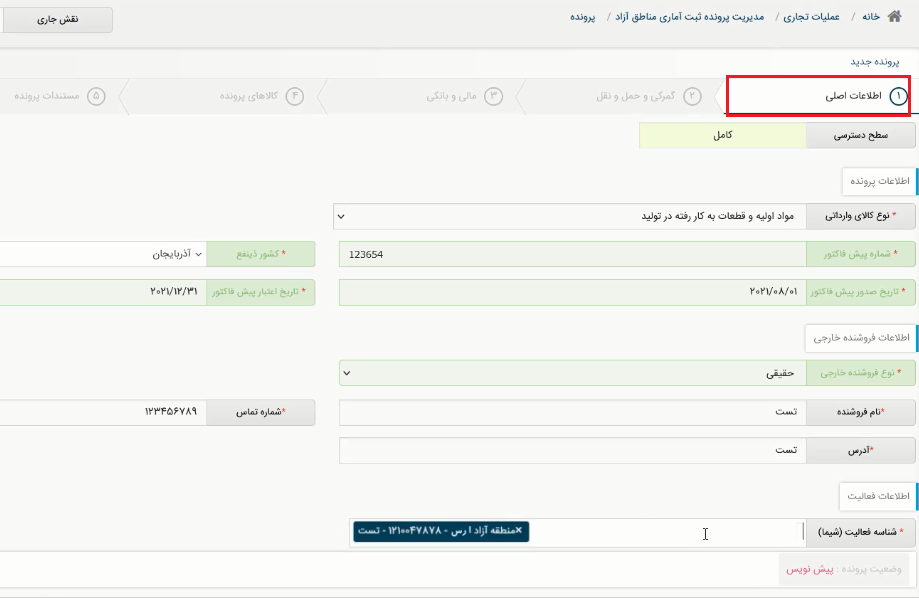
**نکته:** «حقوق ورودی» از جمع دو آیتم «سود بازرگانی» و «حقوق گمرکی» تشکیل شده است.

در این بخش راهنمای ثبت آماری برای مناطق آزاد و ویژه اقتصادی تشریح می‌گردد. توجه داشته باشید رویه ثبت آماری برای نقش پیله‌ور و نقش کوله‌بر دارای گام های مشابه می‌باشد.

بعد از ثبت‌نام در سامانه جامع تجارت و بارگذاری صلاحیت‌ها، با انتخاب نقش بازرگان منطقه آزاد یا ویژه اقتصادی، اقدام به ثبت پرونده ثبت آماری کنید. برای انجام عملیات ثبت آماری، از منوی سمت راست، عملیات تجارت خارجی، مدیریت پرونده ثبت آماری، گزینه «پرونده جدید» را انتخاب کنید (تصویر 41).

تصویر 41- دسترسی به منوی ثبت آماری

گام اول: در سربرگ اول (سربرگ اطلاعات اصلی) نوع کالای وارداتی را انتخاب کنید (تصویر 42). سپس سایر اطلاعات پرونده، اطلاعات فروشنده و شناسه فعالیت یا کد شیمای موردنظر را وارد کنید (تصویر 43) و پس از تکمیل اطلاعات، گزینه «بعدی» را انتخاب کنید.

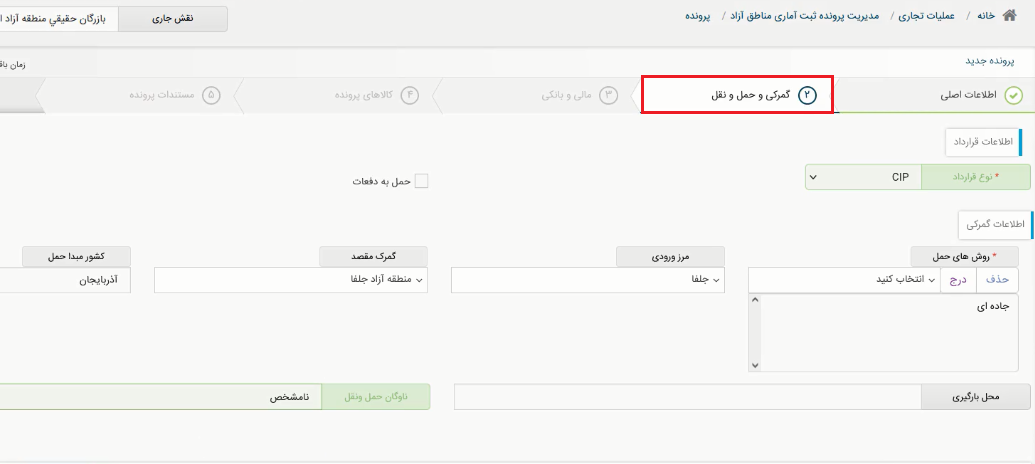
تصویر 42- انتخاب نوع کالای وارداتی

تصویر 43- تکمیل اطلاعات اصلی

گام دوم: در سربرگ دوم (سربرگ گمرکی و حمل و نقل)، نوع قرارداد یا اینکوترمز را وارد و سایر اطلاعات را تکمیل کنید.

روش حمل با توجه به نوع قرارداد انتخاب‌شده نمایش داده می‌شود.

درصورتی‌که کالا در چندین مرحله ترخیص می‌شود، تیک «حمل به‌دفعات» را فعال کنید.

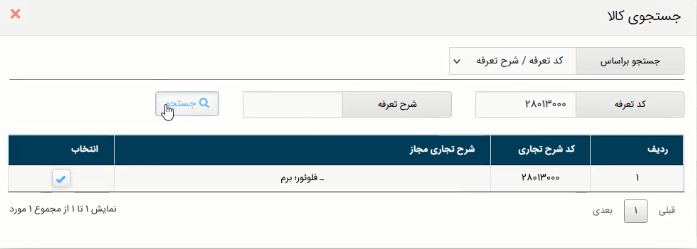
با فعال کردن حمل به‌دفعات، انتخاب چندین روش حمل، مرز ورودی، گمرک مقصد و کشور مبدأ حمل امکان‌پذیر می‌شود (تصویر 44).

تصویر 44- تکمیل اطلاعات گمرکی و حمل‌ونقل

با تکمیل اطلاعات سربرگ حمل‌ونقل، بر روی گزینه «بعدی» کلیک کنید.

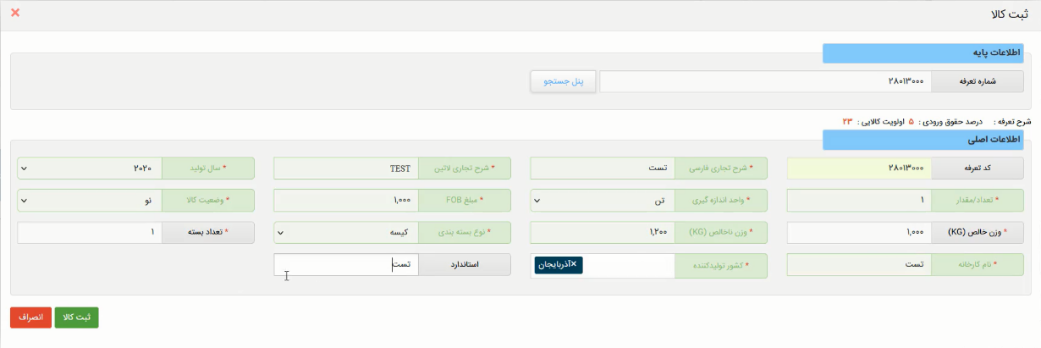
گام سوم: در سربرگ مالی و بانکی، مبلغ کل پیش فاکتور و سایر فیلدها شامل مبلغ تخفیف، هزینه حمل، نوع ارز، نوع عملیات ارزی، تأمین ارز و سایر هزینه‌ها را وارد و در انتها بر روی گزینه «بعدی» کلیک کنید (تصویر 45).

تصویر 45- تکمیل فیلد مالی و بانکی

گام چهارم: درسربرگ چهارم (سربرگ کالاهای پرونده)، برای اضافه کردن کالا بر روی گزینه «افزودن» کالا کلیک کنید. کد تعرفه یا HS Code را وارد و بر روی «جستجو» کلیک کنید. برای انتخاب کالای نمایش داده شده، تیک آن را فعال کنید (تصویر 46).

تصویر 46- جستجو با کد تعرفه

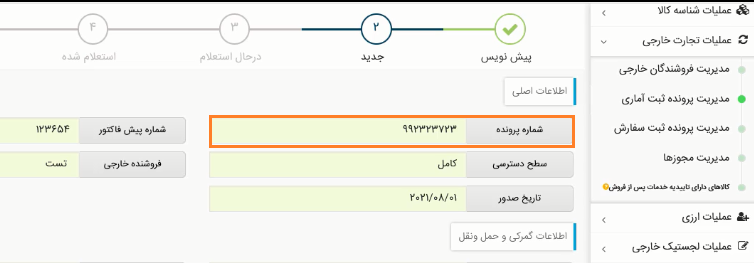
اطلاعات شرح تعرفه، درصد حقوق ورودی و اولویت کالایی نمایش داده می‌شود.

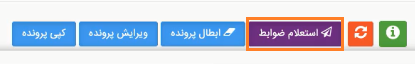
شرح تجاری فارسی، شرح تجاری لاتین و مابقی اطلاعات را بر اساس پیش فاکتور تکمیل و بر روی «ثبت کالا» کلیک کنید (تصویر 47).

تصویر 47- تکمیل اطلاعات کالایی

گام پنجم: در گام آخر (گام مستندات پرونده)، با کلیک بر روی «افزودن»، مستنداتی مانند پیش فاکتور را بارگذاری کنید. توجه داشته باشید که بارگذاری مستندات الزامی نیست.

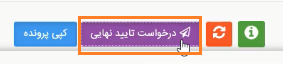
پیش‌نویس پرونده با موفقیت ثبت شده و در وضعیت جدید قرار می‌گیرد. در این قسمت شماره 9 رقمی پرونده نمایش داده می‌شود (تصویر 48).

تصویر 48- وضعیت جدید پرونده 

برای استعلام ضوابط پرونده، بر روی گزینه «استعلام ضوابط» پرونده کلیک کنید.

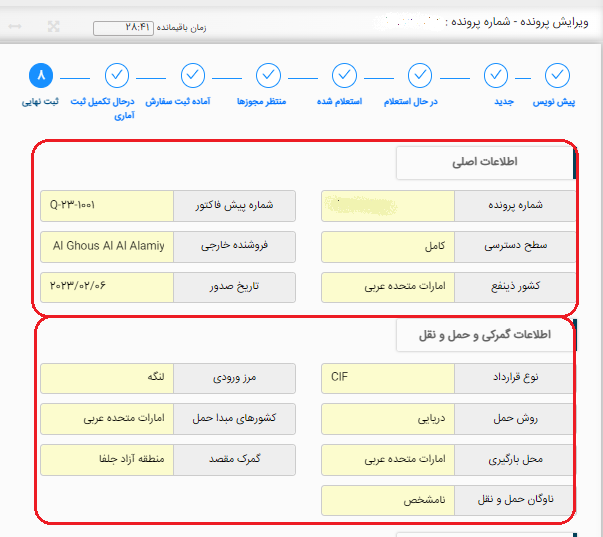
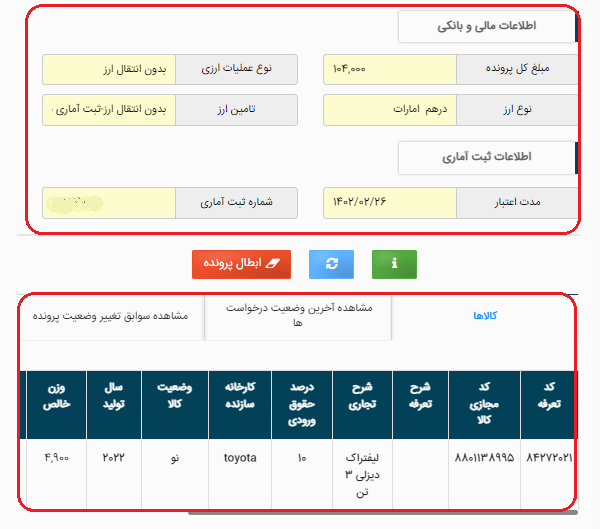
درصورتی‌که پرونده در استعلام ضوابط رد شود، وضعیت پرونده رد پیش فاکتور می‌شود و در تب «مشاهده سوابق تغییر وضعیت پرونده»، علت رد نمایش داده می‌شود.

پس‌ازاینکه پرونده به وضعیت «استعلام‌شده» تغییر پیدا کرد، با انتخاب گزینه «درخواست مجوز»، پرونده را برای بررسی و اخذ مجوز برای سازمان مجوزدهنده ارسال کنید و منتظر پاسخ سازمان مجوزدهنده بمانید.

در صورت تائید، وضعیت پرونده «آماده ثبت نهایی» و در صورت رد مجوز، به «رد درخواست مجوز» تغییر پیدا خواهد کرد.

در وضعیت «آماده ثبت نهایی»، با انتخاب گزینه «درخواست تائید نهایی»، پرونده برای اخذ کد 8 رقمی ثبت آماری به بانک مرکزی ارسال می‌شود و وضعیت پرونده به «در حال تکمیل فرآیند ثبت آماری» تغییر پیدا می‌کند.

پس از اخذ کد 8 رقمی و دریافت تاریخ اعتبار، وضعیت پرونده «ثبت نهایی» می‌شود.

توجه داشته باشید که مدت اعتبار پرونده 3 ماه پس از ثبت نهایی خواهد بود. شما می‌توانید مدت اعتبار و شماره ثبت آماری را در صفحه مدیریت پرونده‌های ثبت آماری مشاهده کنید (تصویر 49).

تصویر 49- وضعیت ثبت نهایی

پرونده در وضعیت‌های جدید، رد پیش فاکتور، استعلام‌شده و آماده ثبت نهایی، قبل از دریافت کد 8 رقمی، قابل‌ابطال است و پس از دریافت کد 8 رقمی و وضعیت ثبت نهایی، تنها درصورتی‌که هیچ منشأ ارزی ثبت نکرده باشید، قابل‌ابطال می‌باشد.

**نکته:** پرونده دارای منشأ ارز در هر وضعیتی که باشد، کاربر باید نامه عدم ترخیص کالا را از گمرک دریافت نماید و توسط سازمان صمت استان به دفتر مقررات صادرات و واردات ارسال گردد.

**نکته:** توجه داشته باشید که انتخاب مرز ورودی حائز اهمیت است. برای مثال اگر مرز ورودی را چابهار انتخاب کنید، مشمول 15% تخفیف بر حقوق ورودی هستید ولی اگر یک منطقه محروم مثل بوشهر را به‌عنوان مرز ورودی انتخاب کنید، مشمول ۲۰% تخفیف بر سود بازرگانی هستید.

8-1-2. حالت دوم (ثبت آماری با رویه جدید):

مشابه حالت ثبت آماری، در ثبت آماری با رویه جدید هم بازرگان کالا را وارد منطقه آزاد می‌کند و در منطقه به فروش می‌رساند؛ با این تفاوت که واردکننده از ارز با منشأ داخلی استفاده می‌کند که می‌تواند از محل نیما، از محل صادرات و غیره باشد.

8-1-3. حالت سوم (ثبت سفارش):

در حالت «ثبت سفارش»، کالا وارد منطقه آزاد یا ویژه می‌شود، پردازش و کارایی روی آن صورت می‌گیرد، سپس از منطقه خارج و به سرزمین اصلی وارد می‌شود. در این حالت به میزانی که ارزش‌افزوده روی کالا ایجاد شده، بر روی حقوق ورودی تخفیف می‌خورد. لذا برای خروج کالایی که در منطقه تولید شده، به میزان مابه‌التفاوت ارزش‌افزوده باید ثبت سفارش انجام شود و حقوق ورودی پرداخت گردد.

~~برای درک بهتر، فرض کنید کارخانه‌ای مثل آلومینیوم جنوب که در منطقه ویژه اقتصادی لامرد مستقر است، پودر آلومینیوم وارد می‌کند و آن را به شمش تبدیل می‌کند؛ سپس شمش را به سرزمین اصلی صادر می‌کند و در بورس تهران به فروش می‌رساند.~~

~~پودر آلومینیومی که وارد منطقه می‌شود معاف از پرداخت %۱۰۰ سود بازرگانی است و به میزان مجوز کسب‌شده معافیت حقوق گمرکی دارد؛ درواقع حقوق گمرکی آن متناسب با دستورالعمل منطقه تعیین می‌شود که می‌تواند 4%، 1% و یا کلاً معاف از پرداخت باشد.~~

~~لازم به یادآوری است که «حقوق ورودی» از جمع دو آیتم «سود بازرگانی» و «حقوق گمرکی» تشکیل شده است. لذا در هنگام ورود کالا به منطقه، حقوق ورودی پرداخت نمی‌شود (و یا بسیار ناچیز است)، ولی هنگامی‌که قرار است کالای تبدیل‌شده به شمش از منطقه خارج و به فروش رسانده شود، پرداخت حقوق ورودی الزامی است. به همین دلیل باید مشخص شود چقدر ارزش‌افزوده بر پودر آلومینیوم ایجاد شده است. برای مثال طبق محاسبات نتیجه‌گیری می‌شود 60% ارزش‌افزوده به پودر آلومینیوم اضافه شده، لذا وقتی شمش می‌خواهد وارد سرزمین اصلی شود، باید به میزان 40% ثبت سفارش شود و به میزان 40% حقوق ورودی پرداخت شود.~~

~~درواقع برای پودر آلومینیوم ثبت سفارش و پرداخت حقوق ورودی انجام می‌شود و نه شمش!~~

**~~نکته:~~** ~~شایان‌ذکر است که در این حالت واردکننده برای ورود پودر آلومینیوم به منطقه آزاد یا ویژه ارز دریافت نکرده و به‌صورت «واردات بدون انتقال ارز» یا به‌صورت «تهاتر» انجام داده است.~~ این مثال رو بیاریم یا نه؟

به‌طورکلی، اگر واحد تولیدی بخواهد کالایی را وارد منطقه کند، دو راه پیش رو دارد: یا باید ثبت سفارش را در ابتدای ورود کالا به منطقه انجام دهد و یا در زمان خروج از منطقه.

درصورتی‌که بخواهد ارز دریافت کند، در هنگام ورود کالا به منطقه ثبت سفارش انجام می‌دهد.

فرض کنید یک واحد تولیدی برای ورود کالا به کشور ثبت سفارش می‌کند، کالا یا مواد اولیه را وارد منطقه کرده و پردازش و کارایی روی آن انجام می‌دهد. زمان خروج کالا به سرزمین اصلی، ازآنجاکه قبلاً یک‌بار ثبت سفارش کرده بود، به ثبت سفارش جدید نیاز ندارد و صرفاً مشمول تخفیف بر روی حقوق ورودی می‌شود. این در حالی است که اگر نیازی به ارز نداشته باشد، کافی است در هنگام خروج کالا از منطقه و ورود به سرزمین اصلی ثبت سفارش انجام دهد.

**نکته:** درصورتی‌که بازرگان دارای کد شیما، کالایی را به منطقه وارد کند و بدون ایجاد تغییر بر روی کالا، بخواهد آن را به سرزمین اصلی انتقال دهد، می‌بایست برای خروج کالا از منطقه و ورود به سرزمین اصلی ثبت سفارش انجام دهد. در این حالت 15% از سود بازرگانی برای او مشمول معافیت می‌شود.

افراد عادی بدون کد شیما مشمول 15% تخفیف نخواهند بود.

**نکته:** حالت دیگر آن است که واحد تولیدی مواد اولیه را وارد منطقه کرده، آن را تبدیل به کالا می‌کند و دوباره به خارج از کشور صادر می‌کند که به این حالت «تهاتر» می‌گویند.

در این حالت یا ورود موقت برای پردازش انجام می‌شود (یعنی کالا وارد می‌شود، بر روی آن پردازش و فعالیت حق‌العمل‌کاری انجام شده و سپس از کشور خارج می‌شود) و یا ثبت سفارش صورت میگیرد. این ثبت سفارش مختص زمانی است که قصد ورود قطعی دارند. در این حالت محل تأمین ارز را «تهاتر» انتخاب می‌کنند.

8-2. مجموعه مقررات ارزی مربوط به مناطقِ آزاد و ویژه:

ه- واردات کالا و کالا - خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی:

1. واردات کالا و کالا خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی با انجام ثبت سفارش یا ثبت آماری (در صورت ایجاد بستر لازم از طریق سامانه جامع تجارت)، صرفاً حسب مجوز صادره توسط شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی و رعایت سایر قوانین و مقررات امکان‌پذیر است.

2. تأمین ارز به‌منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای تولیدی مستقر در مناطق مذکور، از محل ارزهای در دسترس به‌استثنای منابع بانک مرکزی امکان‌پذیر می‌باشد.

3. تأمین ارز به‌منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای غیر تولیدی از محل ارزهای در دسترس به‌استثنای منابع بانک مرکزی و نظام یکپارچه معاملات ارزی (نیما) امکان‌پذیر می‌باشد.

و - واردات کالا و کالا-خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی:

1. واردات از مناطق به داخل کشور به یکی از دو روش ذیل امکان‌پذیر خواهد بود؛

1-1. واردات کالا و کالا-خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی با رعایت مفاد بند «ز»[[16]](#footnote-16) این مجموعه به‌صورت ریالی و با انجام ثبت سفارش به سرزمین اصلی امکان‌پذیر است.

1-2. واردات کالا به میزان درصد مجاز قابل ورود تعیین شده توسط کمیسیون ارزش‌افزوده شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، با رعایت مفاد بند «ز» این مجموعه به‌صورت ریالی و بدون انجام ثبت سفارش به سرزمین اصلی امکان‌پذیر است.

2. به‌منظور نگهداری سقف اعتبارات گشایش شده بابت محصولات واحدهای تولیدی مستقر در منطقه، مؤسسات اعتباری قبل از گشایش اعتبار می‌بایست از سازمان هر منطقه استعلام لازم را به عمل آورند.

3. تا زمانی که خدمات مربوط به تأیید اسناد تجاری و یا صدور گواهی مبدأ در مناطق توسط اتاق بازرگانی صورت نمی‌پذیرد، این وظیفه را سازمان هر منطقه انجام خواهد داد. تبصره فهرست مناطق آزاد تجاری صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به نشانی الکترونیک https://freezones.ir قابل‌دسترسی می‌باشد.

## سؤالات متداول

**سؤال:** آیا می‌توان از فهرست فروشنده‌های موجود (اخذشده توسط سایر بازرگانان) استفاده کرد؟

**پاسخ:** خیر، باید به‌صورت مجزا اطلاعات فروشنده خارجی ثبت شود.

**سؤال:** هنگام ثبت فروشنده خارجی، تصویر پیوستی چه فرمت و حجمی باید داشته باشد؟

پاسخ: فایل پیوست باید با فرمت jpeg و حجم کمتر از 110 کیلوبایت باشد.

سؤال: اطلاعات فروشنده خارجی به‌صورت صحیح ثبت شده است. اما فروشنده در بخش «مدیریت فروشندگان خارجی» رد شده است. علت چیست؟

پاسخ: باید از طریق سامانه فیدا (82425555-021) پیگیری نمایید.

سؤال: آیا محدودیتی در تعداد دفعات تمدید پرونده ثبت سفارش وجود دارد؟

پاسخ: خیر. در تعداد دفعات تمدید پرونده‌های ثبت سفارش که نوع عملیات آن‌ها بانکی است، محدودیتی وجود ندارد. لیکن در موارد خاص که تأمین ارز پرونده ثبت سفارش «بدون انتقال ارز» باشد، محدودیت ویرایش و تمدید وجود دارد.

سؤال: هنگام ثبت پیش‌فاکتور پیغام «لطفاً در درج اطلاعات دقت فرمایید ممکن است این پیش‌فاکتور توسط شما یا شخص دیگری قبلاً وارد سیستم شده باشد» نمایش داده می‌شود. علت چیست؟

پاسخ: سامانه جامع تجارت اجازه ثبت دو پرونده ثبت سفارش با فیلدهای شماره پیش‌فاکتور، تاریخ پیش‌فاکتور، کشور ذی‌نفع، کد فیدا فروشنده و ... یکسان را نمی‌دهد.

سؤال: گزینه «حمل به‌دفعات» و «حمل یکسره» چه زمانی کاربرد دارد؟

پاسخ: گزینه «حمل به‌دفعات» زمانی باید فعال باشد که قرار است کالاها در بیش از یک مرحله ترخیص شوند. استفاده از گزینه «حمل یکسره» تنها برای برخی کالاهای فاسدشدنی، داروها و موارد پزشکی مجاز است تا امکان ترخیص آن‌ها پیش از انجام تشریفات گمرکی مقدور شود.

سؤال: وضعیت پرونده ثبت سفارش «آماده پرداخت کارمزد، در حال ویرایش یا در حال تمدید» است. و همچنین مهلت 15 روزه پرداخت کارمزد نیز پایان یافته است. راه‌حل مشکل این پرونده ثبت سفارش چیست؟

پاسخ: برای حل این مشکل باید از گزینه «انصراف از ویرایش» یا «تمدید» استفاده و مراحل ویرایش و یا تمدید پرونده ثبت سفارش را مجدداً طی کنید. انجام این عمل ممکن است باعث اخذ مجدد مجوزهای پرونده ثبت سفارش شود.

سؤال: وضعیت پرونده ثبت سفارش «آماده پرداخت کارمزد/ فعال» می‌باشد و مهلت 15 روزه پرداخت کارمزد نیز پایان یافته است. راه‌حل رفع مشکل این پرونده ثبت سفارش چیست؟

پاسخ: با ویرایش یک فیلد غیر مهم پرونده ثبت سفارش، می‌توان مهلت 15روزه جدید جهت پرداخت کارمزد دریافت کرد. درصورتی‌که برای سازمان مجوز دهنده، فیلد غیر مهم وجود نداشته باشد، می‌بایست با ویرایش یک فیلد مهم، مراحل دریافت مجوز را مجدد طی کنید.

سؤال: وضعیت پرونده، «آماده ثبت سفارش» می‌باشد. چه محدودیت زمانی برای نهایی کردن فرآیند ویرایش/ ثبت سفارش پرونده وجود دارد؟

پاسخ: برای پرونده ثبت سفارش در این وضعیت محدودیت زمانی وجود ندارد. اما در این مدت‌زمان ممکن است تاریخ اعتبار پیش‌فاکتور و مجوزهای دریافتی منقضی شوند. در این صورت باید تاریخ اعتبار پیش‌فاکتور را ویرایش کرده و یا مجوزهای منقضی شده مجدد اخذ شود. لازم به ذکر است فرآیند ثبت سفارش/ ویرایش پرونده‌های دارای مجوز از وزارت جهاد، تخصیص ارز تا 14 روز پس از صدور مجوز، باید نهایی شوند. درصورتی‌که در حین انجام فرآیند ویرایش/ ثبت سفارش، ضوابط تجاری تغییراتی داشته باشد، پرونده ثبت سفارش طبق ضوابط جدید توسط سیستم، مجدد استعلام ضوابط خواهد شد.

سؤال: آیا امکان انتخاب هم‌زمان چند محل تأمین ارز بانکی برای پرونده ثبت سفارش وجود دارد؟

پاسخ: برای مواردی که یکی از محل‌های تأمین ارز «تهاتر» باشد، این امکان وجود ندارد. اما برای سایر محل‌های تأمین ارز امکان انتخاب چندین محل تأمین ارز امکان‌پذیر خواهد بود.

سؤال: علت عدم نمایش تعدادی از واحدهای اندازه‌گیری در زمان ثبت کالا چیست؟

پاسخ: با انتخاب هر شماره تعرفه کالا، تنها واحدهای اندازه‌گیری شناخته‌شده برحسب نوع کالا قابل انتخاب می‌باشد. به‌منظور درخواست برای اضافه شدن یک واحد اندازه‌گیری جدید به یک شماره تعرفه، باید این مورد را با کارشناسان پشتیبانی سامانه جامع تجارت مطرح بفرمایید.

سؤال: وضعیت پرونده ثبت سفارش «منتظر مجوزها» بوده و نیاز به ویرایش پرونده وجود دارد. چه اقدامی باید انجام شود؟

پاسخ: در این مورد می‌توان از گزینه «رد درخواست مجوزها» استفاده کرد. برای تمامی سازمان‌ها به‌غیراز سازمان دامپزشکی تنها یک‌بار امکان رد درخواست مجوزها وجود دارد. در مواردی که درخواست مجوز هم برای سازمان دامپزشکی و هم برای سازمان‌های دیگر ارسال شده است، با انتخاب گزینه «رد درخواست مجوز» تمامی مجوزهای اخذشده پرونده رد شده، اما برای رد درخواست مجوز از سازمان دامپزشکی، بازرگان باید به‌صورت حضوری به سازمان دامپزشکی مراجعه کند.

سؤال: وضعیت پرونده ثبت سفارش «رد درخواست مجوز» شده است. علت رد مجوز در کدام قسمت قابل‌مشاهده است؟

پاسخ: از طریق گزینه جزئیات پرونده ثبت سفارش، سربرگ «مشاهده آخرین وضعیت درخواست» می‌توان دلیل رد مجوز توسط مجوز دهنده را مشاهده کرد.

سؤال: پرداخت کارمزد پرونده ناموفق بوده اما مبلغ از حساب بانکی کسر شده است. راه‌حل رفع این مشکل چگونه است؟

پاسخ: درصورتی‌که پیغام پرداخت موفقیت‌آمیز از درگاه پرداخت نمایش داده نشده باشد، مبلغ پس از گذشت 72 ساعت مجدد به‌حساب بانکی واریز خواهد شد. در غیر این صورت باید با شرکت پرداخت الکترونیک سداد تماس حاصل فرمایید. درصورتی‌که پیغام پرداخت موفقیت‌آمیز از درگاه پرداخت نمایش داده شده اما در بازگشت به سامانه جامع تجارت، فرآیند با خطا مواجه شود، اگر تا 3 ساعت وضعیت پرونده به مرحله «ثبت سفارش» تغییر پیدا نکند، می‌توانید با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس حاصل فرمایید.

سؤال: در چه قسمتی اولویت کالاهای ثبت شده و اطلاعات کالا قابل‌مشاهده است؟

پاسخ: در قسمت جزئیات پرونده ثبت سفارش، «سربرگ کالا» و در فیلد «گروه کالایی پرونده»، اولویت تعرفه کالا قابل‌نمایش می‌باشد.

در هنگام افزودن کالا نیز با وارد کردن شماره تعرفه و انتخاب گزینه جستجو در نوار زیرین، گروه کالایی نمایش داده می‌شود.

سؤال: چگونه می‌توان از کارمزد ثبت سفارش پرینت تهیه کرد؟

پاسخ: از قسمت مدیریت پرونده، پرونده ثبت سفارش موردنظر را انتخاب نموده و با وارد شدن به سربرگ «گزارش پرداخت» و انتخاب گزینه «چاپ»، می‌توان از کارمزد پرداختی پرینت تهیه کرد.

سؤال: چگونه می‌توان از اطلاعات پرونده ثبت سفارش پرینت تهیه کرد؟

پاسخ: از قسمت «چاپ اطلاعات ثبت سفارش» و از گزینه جزئیات پرونده می‌توان پرینت تهیه کرد.

سؤال: فیلدهای مهم سازمان مجوز دهنده در کدام قسمت قابل‌مشاهده است؟

پاسخ: از قسمت مدیریت پرونده ثبت سفارش «جزئیات پرونده ثبت سفارش»، سربرگ «مشاهده آخرین وضعیت درخواست‌ها»، فیلدهای مهم هر مجوز را می‌توان مشاهده کرد.

سؤال: پرونده ثبت سفارش به‌صورت هم‌زمان نیاز به تمدید و ویرایش دارد. چه اقدامی باید انجام شود؟

پاسخ: باید ابتدا گزینه «ویراش پرونده» را انتخاب کرده و ویرایش‌های لازم انجام شود. سپس با طی کردن مراحل ثبت سفارش، در مرحله پرداخت کارمزد، سیستم به‌صورت خودکار کارمزد تمدید و ویرایش را دریافت می‌کند. درصورتی‌که در ویرایش پرونده ثبت سفارش، تاریخ اعتبار پرونده معتبر بوده اما فرآیند ویرایش پرونده زمان‌بر باشد و این تاریخ اعتبار در زمان به سرانجام رسیدن فرآیند ویراش به اتمام برسد، با مشکل پرداخت کارمزد مواجه خواهید شد و باید مجدداً فرآیند ویرایش و تمدید را با توجه به مفاد بند اول تکرار کنید.

سؤال: تمدید پرونده ثبت سفارش دارای «مجوز منقضی» در سامانه به چه صورت قابل انجام است؟

پاسخ: با توجه به اینکه وزارت بهداشت، وزارت صنعت، معدن و تجارت (بهین‌یاب) و مجوزهای دارای کد 14 رقمی امکان تمدید مجوز را ندارند، باید هنگام به اتمام رسیدن تاریخ اعتبار مجوز مربوطه، فیلد مهم مربوط به این سازمان‌ها را ویرایش کنید تا درخواست جدید برای این سازمان‌ها مجدد ارسال گردد. در خصوص سازمان‌های مجوز دهنده دیگر، درصورتی‌که تاریخ اعتبار مجوز مربوطه به اتمام رسیده باشد، باید برای آن سازمان درخواست تمدید مجوز ارسال کنید.

سؤال: نحوه محاسبه تمدید تاریخ اعتبار ثبت سفارش به چه صورت است؟

پاسخ: هنگامی‌که تاریخ اعتبار 6 ماهه ثبت سفارش به پایان می‌رسد، پرونده ثبت سفارش در وضعیت ثبت سفارش باقی مانده و هنگامی‌که اقدام به تمدید اعتبار می‌کنید، سیستم به‌طور خودکار از تاریخ پایان اعتبار ثبت سفارش، به مدت 3 ماه تاریخ اعتبار ثبت سفارش پرونده را تمدید می‌کند.

سؤال: فرآیند ویرایش پرونده ثبت سفارشی که اعتبار شناسه IRC آن به اتمام رسید است، به چه صورت است؟

پاسخ: در این مورد باید نسبت به تمدید IRC در سامانه مربوطه (TTAC) اقدام کنید. پس از تمدید IRC، مجدد به سامانه مراجعه و علاوه بر ویرایش‌های لازم، ویرایش یک فیلد مهم مجوز وزارت بهداشت (مثلاً حذف و اضافه مستندات) را انجام داده و فرایند دریافت مجوز جدید از این وزارتخانه را طی کنید.

سؤال: شرایط استفاده از محل تأمین ارز تهاتر به چه صورت است؟

پاسخ: تنها شرکت‌هایی می‌توانند از محل تأمین ارز مربوطه استفاده کنند که از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت برای استفاده از این بند، مجاز اعلام شده باشند. درصورتی‌که محل تأمین ارز پرونده ثبت سفارش «تهاتر» انتخاب شده باشد، نباید محل تأمین ارز دیگری نیز در آن پرونده انتخاب کنید. همچنین درصورتی‌که محل تأمین ارز پرونده «تهاتر» انتخاب گردد، باید تمام کالاهای پرونده در لیست مجاز برای استفاده از این محل تأمین ارز قرار داشته باشند.

سؤال: علت وضعیت «رد پیش‌فاکتور» پرونده ثبت سفارش بعد از عملیات استعلام ضوابط در کدام قسمت قابل‌مشاهده است؟

پاسخ: از طریق گزینه جزئیات پرونده در زبانه «مشاهده سوابق تغییر وضعیت پرونده» می‌توان علت رد پرونده ثبت سفارش را مشاهده کرد.

سؤال: سازمان مجوزدهنده، مجوز پرونده ثبت سفارش را رد کرده و وضعیت پرونده ثبت سفارش به «رد درخواست مجوز» تغییر پیدا کرده است. دلیل رد درخواست چیست؟

پاسخ: سامانه جامع تجارت هیچ نقشی در رد مجوز پرونده ثبت سفارش نداشته و مسئولیت رد و یا تائید مجوزها صرفاً با سازمان‌های مجوز دهنده می‌باشد. در قسمت جزئیات پرونده ثبت سفارش، سربرگ «مشاهده آخرین وضعیت درخواست»، می‌توان دلیل رد مجوز توسط مجوزدهنده را مشاهده نمود.

سؤال: چگونه می‌توان بانک و شعبه تأمین ارز پرونده ثبت سفارش را ویرایش کرد؟

پاسخ: برای تغییر و یا مشاهده بانک و شعبه موردنظر تأمین ارز، گزینه ویراش پرونده را انتخاب کنید و با رفتن به گام 6 (مالی بانکی) در قسمت اطلاعات ثبت سفارش، فیلدهای موردنظر را تغییر داده و یا مشاهده نمایید. درصورتی‌که دو فیلد بانک و شعبه جز فیلدهای مهم سازمان مجوزدهنده باشد، با تغییر آن‌ها مجوز اخذشده مربوطه ابطال خواهد شد.

سؤال: با انتخاب شناسه کالا، آیا می‌توان واحد اندازه‌گیری دلخواه را در سامانه اعمال نمود؟

پاسخ: در خصوص اصلاح واحد اندازه‌گیری تعرفه‌هایی که صرفاً مشمول شناسه کالا می‌شوند، می‌توانید از طریق «سامانه شناسه کالا» واحد اندازه‌گیری موردنظر را برای کالای خود ثبت کنید.

سؤال: هم‌اکنون چه محل تأمین ارزهایی برای عملیات بانکی فعال می‌باشد؟

پاسخ: تأمین ارز از سیستم بانکی، از محل ارز خود، از محل ارز دیگران، از محل صادرات خود، از محل صادرات دیگران، تهاتر، از محل صادرات.

سؤال: پرونده ثبت سفارش در وضعیت «منتظر مجوز و در حال تمدید است» به چه معناست؟

پاسخ: هنگامی‌که درخواست تمدید پرونده ثبت سفارش انتخاب می‌شود، در این وضعیت به‌منظور تمدید پرونده ثبت سفارش، مجوزهای پرونده ثبت سفارش توسط سامانه مجوزها مجدد موردبررسی قرار می‌گیرد.

سؤال: کالای پرونده ثبت سفارش نیازمند دریافت شناسه کالا است. شناسه را از کجا می‌توان دریافت کرد؟

پاسخ: جهت دریافت شناسه داخلی کالا (CID) می‌توانید از عملیات شناسه کالا، جهت اخذ شناسه اقدام کنید. جهت دریافت شناسه IRCمی‌توانید از سامانه TTAC پیگیری کنید. جهت دریافت شناسه IVC می‌توانید از سامانه دامپزشکی پیگیری کنید.

سؤال: گروه کالایی پرونده ثبت سفارش، 1 می‌باشد. اما در سیستم گروه کالایی 21، 22 یا ... نمایش داده می‌شود. علت چیست؟

پاسخ: از طریق تماس با بخش تجارت داخلی مرکز تماس سامانه جامع تجارت، راهنمایی لازم را دریافت کنید.

سؤال: شناسه کسب‌وکار مربوط به واحد تولیدی را به چه طریق می‌توان یافت؟

پاسخ: با ثبت پرونده ثبت سفارش جدید در سامانه جامع تجارت، در سربرگ اطلاعات اصلی با انتخاب نوع واحد تولیدی و با فشردن دکمه «به‌روزرسانی»، شناسه کسب‌وکار خود را مشاهده کنید.

سؤال: علت رد پیش‌فاکتور با پیغام «واحد تولیدی انتخابی در لیست واحدهای تولیدی بهین‌یاب نمی‌باشد» چیست؟

پاسخ: درصورتی‌که شرکت از نوع تولیدی بوده، مجوز لازم در سامانه بهین‌یاب اخذ شده و همچنین عملیات رتبه‌بندی رشته فعالیت ثبت شده باشد، پرونده ثبت سفارش رد پیش‌فاکتور نخواهد شد و درصورتی‌که با داشتن همه این موارد رد شود، نیازمند برقراری ارتباط با مرکز تماس سامانه جامع تجارت و ثبت تیکت است.

سؤال: در چه صورتی می‌توان از محل‌های تأمین ارز «از محل صادرات خود»، «از محل صادرات دیگران»، «از محل ارز خود» و «از محل ارز دیگران» استفاده کرد؟

پاسخ: استفاده از این فیلدها تنها برای پرونده‌هایی امکان‌پذیر است که تمامی تعرفه‌های آن جزو فهرست مجاز باشد. در غیر این صورت پرونده ثبت سفارش رد پیش‌فاکتور خواهد شد.

جهت دسترسی به فهرست تعرفه‌های مجاز، می‌توانید به فصل آخر کتاب عملیات پایه از سری کتاب‌های تاجر امروز و یا پایگاه آموزش و اطلاع‌رسانی سامانه جامع تجارت مراجعه نمایید.

سؤال: در چه صورت می‌توان از محل تأمین ارز «تهاتر» استفاده کرد؟

پاسخ: تنها شرکت‌های معرفی‌شده از طرف وزارت صنعت، معدن و تجارت امکان استفاده از محل تأمین ارز فوق را خواهند داشت. درصورتی‌که محل تأمین ارز پرونده ثبت سفارش تهاتر انتخاب شده باشد، نباید محل تأمین ارز دیگری نیاز در آن پرونده ثبت سفارش انتخاب شود. با انتخاب این گزینه باید تمام کالاهای پرونده ثبت سفارش در فهرست مجاز باشند.

جهت دسترسی به فهرست تعرفه‌های مجاز، می‌توانید به فصل آخر کتاب عملیات پایه از سری کتاب‌های تاجر امروز و یا پایگاه آموزش و اطلاع‌رسانی سامانه جامع تجارت مراجعه نمایید.

سؤال: مقداری از کالاهای پرونده ثبت سفارش ترخیص شده و در حال حاضر فروشنده خارجی قصد انصراف از فروش مابقی سفارش را دارد. آیا می‌توان ثبت سفارش را ویرایش کرد؟

پاسخ: در این حالت باید مقدار کالای ثبت سفارش شده را به مقدار ترخیص شده ویرایش کنید و درصورتی‌که تمایل به خرید کالا از فروشنده‌ای دیگر را دارید، باید پرونده جدید به‌منظور ثبت سفارش ایجاد کنید.

سؤال: اگر به‌اشتباه سامانه مبلغ کارمزد بیشتری دریافت کند، مبلغ اضافی به حساب عودت داده می‌شود یا خیر؟

پاسخ: محاسبه کارمزد طبق فرمول (مبلغ کارمزد= مبلغ فوب پرونده \* 1/2000) به‌صورت سیستمی بوده و خطا در این مورد به‌ندرت صورت می‌گیرد. درصورتی‌که پرداخت کارمزد بیشتر از مقدار واقعی است، می‌توانید از طریق تماس با مرکز تماس سامانه جامع تجارت خارجی، مشکل به وجود آماده را مطرح نمایید.

سؤال: نحوه تأمین ارز ثبت سفارش «از محل صادرات دیگران» بوده و بخشی یا کل بار ترخیص شده است. هنگام تمدید یا ویرایش پرونده ثبت سفارش، نحوه تأمین ارز غیرفعال یا حذف می‌شود. در این هنگام چه اقدامی باید انجام شود؟

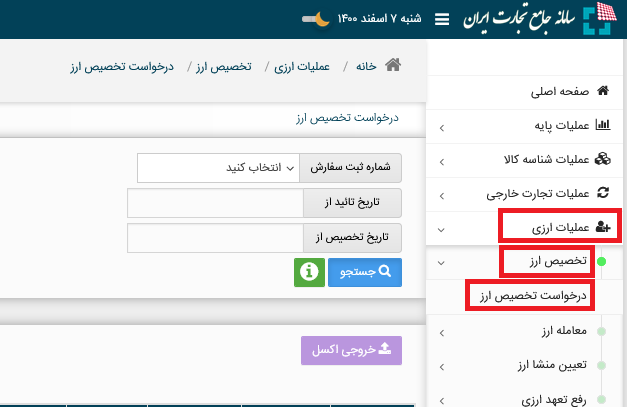
پاسخ: در صورت مواجهه با این مشکل، با دریافت نامه از بانک مرکزی در خصوص اینکه پرونده ثبت سفارش دارای ترخیص ارز از محل صادرات دیگران می‌باشد و ارائه نامه به دفتر مقررات صادرات و واردات (در صورت تائید)، مشکل مرتفع می‌شود.

فصل سوم

# راهنمای درخواست تخصیص ارز

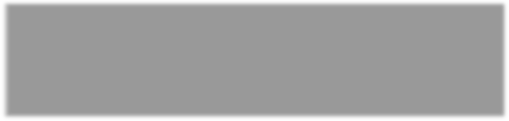
## 1. ایجاد تخصیص ارز

در فرآیند واردات رسمی کالا، بعد از نهایی شدن ثبت سفارش و به منظور دریافت مجوز خرید ارز، بازرگان نسبت به ارائه «درخواست تخصیص ارز» به بانک مرکزی اقدام می‌نماید. درگذشته بازرگانان با مراجعه حضوری به بانک‌های عامل، تقاضای تخصیص ارز خود را ارائه می‌کردند و بانک عامل به نمایندگی از بازرگان درخواست تخصیص ارز را در سامانه جامع ارزی بانک مرکزی ثبت می‌کرد. در نسخه جدید سامانه جامع تجارت و به‌منظور کاهش مراجعه حضوری متقاضیان، امکان ثبت درخواست تخصیص ارز توسط شخص بازرگان فراهم شده است. بدین ترتیب بازرگان با مراجعه به بخش «درخواست تخصیص ارز» در سامانه جامع تجارت، می‌تواند نسبت به ایجاد درخواست تخصیص ارز و ارسال آن به سامانه جامع ارزی بانک مرکزی اقدام کند. همچنین این امکان وجود دارد که ضمن مشاهده آخرین وضعیت هریک از درخواست‌ها، فرآیندهای مربوطه مثل «ویرایش»، «تجزیه» و «ابطال» درخواست تخصیص ارز را انجام دهد.

گام اول: پس از ورود به حساب کاربری در سامانه جامع تجارت با انتخاب نقش بازرگان (حقیقی، حقوقی) یا نمایندگی بازرگان، در منوی سمت راست، عملیات ارزی، تخصیص ارز گزینه «درخواست تخصیص ارز» را انتخاب کنید (تصویر 1).

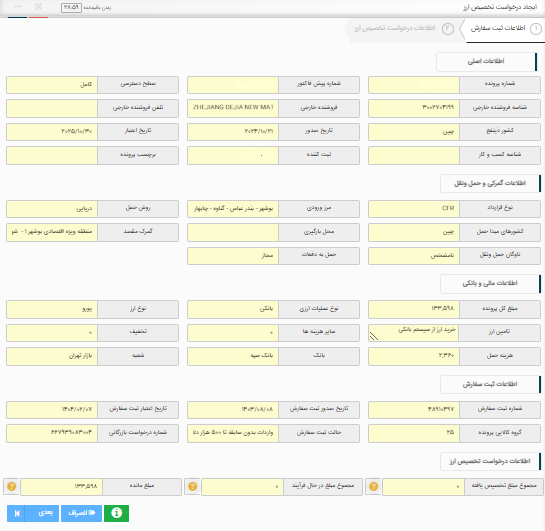
تصویر 1- دسترسی به منوی درخواست تخصیص ارز

شماره ثبت سفارش مدنظر را در قسمت بالای صفحه وارد کرده سپس دکمه «ایجاد درخواست تخصیص ارز» را انتخاب کنید (تصویر 2).



تصویر 2- گزینه ایجاد درخواست تخصیص ارز

گام دوم: در مرحله اول، اطلاعات ثبت سفارش انتخاب‌شده را مشاهده و بررسی کنید (تصویر 3) و با انتخاب گزینه «بعدی» وارد مرحله بعد شوید.

****

تصویر 3- اطلاعات ثبت سفارش

گام سوم: در این مرحله باید اطلاعات درخواست تخصیص ارز خود را وارد کنید. شماره ثبت سفارش و ارز ثبت سفارش در بالای صفحه‌نمایش داده می‌شود. برای تکمیل سایر اطلاعات توجه کنید که گزینه‌های قابل انتخاب هریک از فیلدها متناسب با اطلاعات فیلدهای قبلی نمایش داده می‌شود؛ بنابراین باید فیلدها را به ترتیب زیر تکمیل کنید (تصویر 4).

تصویر 4- اطلاعات درخواست تخصیص ارز

3-1. مبلغ درخواست به ارز ثبت سفارش:

در این فیلد مبلغ درخواست تخصیص ارز خود برحسب ارز ثبت سفارش را وارد کنید. مبلغ ارز درخواستی معادل با مبلغ ثبت سفارش است ولی کمتر هم می‌تواند باشد. توجه کنید که مجموع مبلغ درخواست‌های تخصیص ارز یک ثبت سفارش، نمی‌تواند از مبلغ کل ثبت سفارش بیشتر شود.

3-2. ارز درخواست:

در این فیلد نوع «ارز» تخصیص را مشخص کنید. این ارز می‌تواند با ارز ثبت سفارش متفاوت باشد.

در تخصیص ارز می‌توانید ارز دلار را انتخاب کنید؛ برخلاف ثبت سفارش که انتخاب نوع ارز دلار امکان‌پذیر نبود.

توجه نمایید اگر تأمین ارز از منابع بانک مرکزی صورت گیرد، نوع «ارز تأمین» نمی‌تواند متفاوت با نوع «ارز تخصیص» باشد.

3-3. مبلغ درخواست:

بعد از واردکردن دو فیلد قبل، تکمیل این فیلد به‌صورت خودکار صورت می‌گیرد. این مقدار معادل مبلغ درخواست به ارز ثبت سفارش برحسب ارز درخواست را مشخص می‌کند. توجه شود که این مقدار در زمان ایجاد درخواست به‌صورت موقت به نرخ روز محاسبه می‌شود و در زمان تأیید نهایی

بانک مرکزی به نرخ همان روز (تاریخ تخصیص) قطعی می‌شود. به‌عبارت‌دیگر، مبلغ درخواست به ارز ثبت سفارش ثابت و برابر با مقداری که کاربر وارد کرده است، باقی می‌ماند؛ اما در زمان تخصیص مبلغ درخواست مجدد محاسبه می‌شود.

3-4. نوع معامله:

در این فیلد باید شیوه پرداخت به فروشنده خارجی خود را از بین مقادیر زیر مشخص کنید:

* **پیش‌پرداخت:** همان حواله ارزی است که در آن پرداخت وجه به فروشنده پیش از حمل صورت می‌گیرد. لذا اگر تاریخ حواله قبل از حمل باشد، نوع معامله را پیش‌پرداخت انتخاب می‌کنید.
* **حساب باز:** به این معنی است که ابتدا حمل اتفاق می‌افتد، بعد حواله ارزی صورت می‌گیرد. لذا اگر تاریخ حمل قبل از تاریخ حواله باشد،
* نوع معامله حساب باز است. حساب باز نسیه یا همان Open Account نام دارد.
* **دیداری:** به مفهوم برات دیداری (at Sight) یا اعتبار اسنادی دیداری باشد
* **مدت‌دار*:***نشان‌دهنده برات مدت‌دار (at Departure) یا اعتبار اسنادی مدت‌دار است.

3-5. متعهد:

در این فیلد باید مشخص کنید چه کسی پرداخت ارز به فروشنده خارجی را متعهد شده است. در شیوه‌های پیش‌پرداخت و حساب باز، تعهد پرداخت با خریدار است و در شیوه‌های پرداخت برات دیداری و مدت‌دار، تعهد پرداخت با بانک عامل است.

3-6. محل تسهیلات:

درصورتی‌که برای پرداخت به فروشنده خارجی، تسهیلات دولتی یا وام ارزی دریافت می‌کنید، باید در این فیلد محل تسهیلات را مشخص کنید؛ در غیر این صورت باید مقدار «بدون تسهیلات» را انتخاب کنید. البته این‌گونه تسهیلات غالباً به ارگان‌های دولتی و وزارتخانه‌ها تعلق می‌گیرد.

* صندوق توسعه ملی به پروژه‌های ملی (همچون پروژه احداث سد، پروژه انتقال آب خلیج‌فارس و غیره) وام ارزی با بازپرداخت ریالی می‌دهد.
* صندوق ذخیره ارزی به پروژه‌های دولتی وام ارزی با بازپرداخت ارزی می‌دهد.
* بانک عامل به پروژه‌هایی که سهامدار آن باشد، وام ارزی با بازپرداخت ارزی می‌دهد.
* صندوق انرژی برای واردات سلول‌های خورشیدی وام ارزی می‌دهد.

بازرگان عادی که از تسهیلات استفاده نمی‌کند، فیلد محل تسهیلات را «بدون تسهیلات» و فیلد مهلت بازپرداخت را «بدون مهلت» انتخاب می‌کند.

3-7. مهلت بازپرداخت:

در این فیلد باید مهلت خریدار برای پرداخت وجه را مشخص کنید که به‌صورت خودکار بر اساس مقادیر انتخاب‌شده در فیلدهای قبلی، مقداردهی می‌شود.

3-8. محل تأمین ارز:

در این فیلد باید مشخص کنید که ارز پرداختی به فروشنده خارجی از چه محلی تأمین می‌شود. مقدار انتخاب‌شده نباید با فیلد محل تأمین ارز ثبت سفارش در تناقض باشد.

درصورتی‌که قصد واردات کالاهای گروه 1 (کالای استراتژیک) را دارید، تأمین ارز از منابع بانک مرکزی و با نرخ ترجیحی صورت می‌گیرد و باید گزینه «بانک مرکزی» را انتخاب کنید.

درصورتی‌که قصد واردات کالاهای گروه 21 را دارید، تأمین ارز از منابع بانک عامل و با نرخ ارز آزاد صورت می‌گیرد که در فیلد مربوطه گزینه «بانک عامل» را وارد می‌کنید.

اگر کالای وارداتی شما در گروه 22 تا 26 باشد و بخواهید از ارز نیما استفاده کنید، «ارز نیمایی» را انتخاب می‌کنید.

به همین ترتیب اگر از محل صادرات خود، صادرات دیگران، سپرده و یا تهاتر استفاده می‌کنید، گزینه موردنظر را در این فیلد وارد کنید.

\* در حالت عادی، گزینه سامانه نیما و نرخ ارز آزاد را انتخاب کنید.

3-9. نرخ ارز:

در این بخش باید تعیین کنید ارز با چه نرخی خریداری می‌شود. تنها درصورتی‌که محل تأمین ارز «بانک مرکزی» انتخاب شده باشد، امکان انتخاب دو گزینه «آزاد» و «ترجیحی» وجود دارد. برای سایر محل‌های تأمین ارز، به‌صورت خودکار مقدار «آزاد» قابل انتخاب خواهد بود (منظور از نرخ آزاد همان نرخ CBI است).

3-10. نوع درخواست:

این فیلد هدف از دریافت ارز را مشخص می‌کند؛ برای تکمیل این فیلد باید به این سؤال پاسخ دهید که این مبلغ برای چه بخشی از هزینه‌های واردات صرف می‌شود. برای پرداخت مبالغ قیدشده در پیش‌فاکتور، باید یکی از گزینه‌های «پیش‌پرداخت»، «میان‌پرداخت» یا «اصل» و برای پرداخت هزینه‌های تبدیل و انتقال ارز باید «کارمزد» را انتخاب کنید. همچنین گزینه «سود» تنها در مواردی که از تسهیلات استفاده می‌شود، قابل انتخاب است.

اگر قرار باشد کل مبلغ ثبت سفارش را تخصیص بگیرید و حواله را یکجا بزنید، حالت «اصل» را انتخاب می‌کنید. در این حالت مبلغ ثبت سفارش شما برای مثال معادل 100.000 یورو و مبلغ درخواست تخصیص ارز هم معادل 100.000 یورو است.

درصورتی‌که تأمین کل مبلغ به هر دلیلی امکان‌پذیر نباشد، می‌توانید مبلغ ثبت سفارش را یکجا حواله نکنید، بلکه آن را به چند بخش تقسیم کنید. برای این کار هم می‌توانید اصل درخواست 100.000 یورو را «تجزیه» کنید و هم می‌توانید چند ردیف درخواستِ مجزا ایجاد کنید که در فصل بعدی به‌طور مفصل به این موضوع پرداخته شده است.

*\** کارمزد:

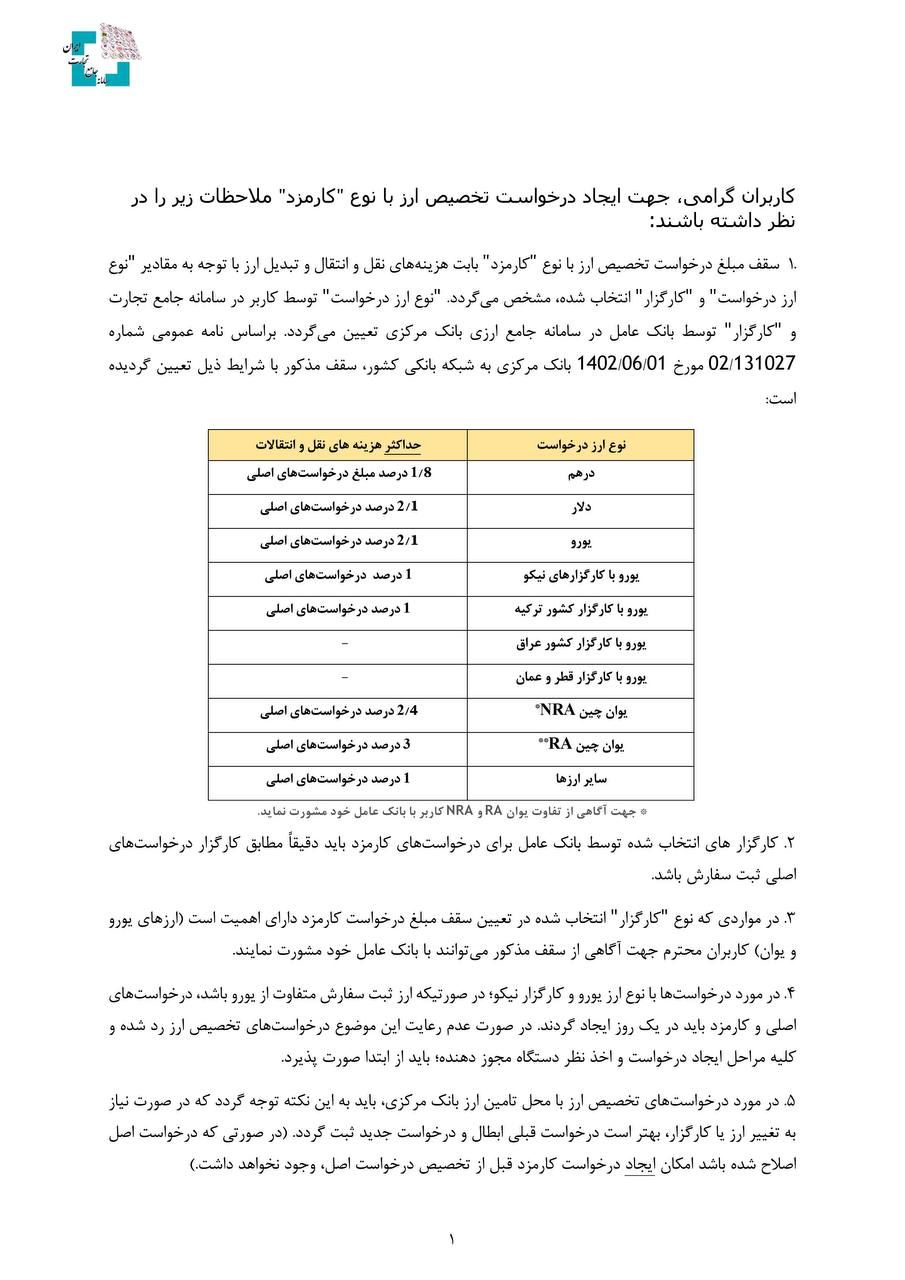
پیشنهاد می‌شود یک ردیف درخواست جداگانه برای «کارمزد» ایجاد کنید تا بتوانید بابت آن ارز دولتی بگیرید و از اصل مبلغ درخواست شما کسر نگردد.

**نکته:** این کارمزد صرفاً برای صرافی‌های بانکی است.

جهت ایجاد درخواست تخصیص ارز با نوع «کارمزد» ملاحظات زیر را در نظر داشته باشید:

سقف مبلغ درخواست تخصیص ارز با نوع «کارمزد» بابت هزینه‌های نقل‌وانتقال و تبدیل ارز با توجه به مقادیر «نوع ارز درخواست» و «کارگزار» انتخاب‌شده مشخص می‌گردد. «نوع ارز درخواست» توسط کاربر در سامانه جامع تجارت و «کارگزار» توسط بانک عامل در سامانه جامع ارزی بانک مرکزی تعیین می‌گردد. بر اساس‌نامه عمومی شماره 02/131027 مورخ 01/06/1402 بانک مرکزی به شبکه بانکی کشور سقف مذکور با شرایط ذیل تعیین گردیده است (تصویر 5):

**نکته***:* کارگزار ارزی کالاهای گروه 1 و 21 نیکو می‌باشد.

تصویر 5- نرخ کارمزد

**نکته:** منظور از RA، Residant Account و منظور از NRA،Residant Account Non است. ما به دو صورت می‌توانیم به چین یوان حواله کنیم: یا کارگزاری از داخل چین یوان حواله می‌کند که همان RA هست؛ یا یوان از خارج از چین حواله می‌شود که NRA هست و کارمزد بیشتری دارد.

3-11. مدت به ماه:

با توجه به فیلدهای تکمیل‌شده قبلی، حداکثر مدتی که می‌توانید در این فیلد وارد کنید به شما نمایش داده می‌شود. به‌صورت پیش‌فرض در مدت به ماه باید مقدار «صفر» درج شود. در توضیح باید اضافه کرد که در محاسبات گمرکی و انبارداری، واحد شمارش «ماه» است، ولی اعتبار گواهی ثبت آماری به «روز» حساب می‌شود. برای اینکه واحد شمارش را از ماه خارج و به روز تبدیل شود، مقدار این فیلد را معادل صفر می‌گذارید. تنها در صورت استفاده از نوع معامله دیداری با دریافت تسهیلات از بانک خارجی (ری فاینانس) و نوع درخواست اصل یا نوع معامله مدت‌دار بدون دریافت تسهیلات (یوزانس) و نوع درخواست اصل، ممکن است نیاز به درج مقداری دیگر باشد.

3-12. مهلت انقضا:

در این فیلد باید مهلت خرید ارز برحسب «روز» را مشخص کنید. مدت به روز، مدت‌زمان تأمین ریالی مبلغ ثبت سفارش است و اعتباری که گواهی ثبت آماری دارد در اینجا مشخص می‌شود.

اگر کالای شما در گروه 22 تا 26 باشد، اعتبار 20 روزه دارد؛ یعنی تا 20 روز فرصت دارید که با پرداخت ریال، ارز خود را تأمین بکنید. اگر این اتفاق ظرف 20 روز نیفتد، می‌بایست درخواست تمدید بگذارید و مجدد در صف قرار بگیرید.

همچنین اگر کالا در گروه 21 باشد، اعتبار 30 روزه و اگر کالا در گروه 1 باشد، اعتبار 45 روزه دارد.

**نکته:** در این فیلد مشاهده می‌کنید که مهلت انقضا حداکثر تا 180 روز نوشته شده است. منظور از 180 روز آن است که می‌توانید یک گواهی را چند بار و حداکثر تا 180 روز تمدید کنید.

3-13. تعرفه هزینه مالی:

این فیلد تنها زمانی نمایش داده می‌شود که نوع درخواست «کارمزد» یا «سود» انتخاب باشد. این فیلد به‌صورت خودکار توسط سیستم مقداردهی می‌شود.

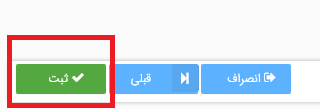
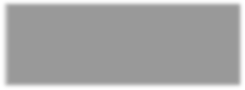
3-14. شرح هزینه مالی:

این فیلد نیز تنها زمانی نمایش داده می‌شود که فیلد «تعرفه هزینه مالی» مقدار داشته باشد و در این صورت شما باید متن مربوط به شرح هزینه‌های مالی خود را در آن تکمیل کنید. اگر نوع درخواست شما کارمزد است، کافی است در این فیلد بنویسید: کارمزد.

گام چهارم:درصورتی‌که بانک عامل برای تائید درخواست نیاز به رؤیت مستندات داشته باشد، شما می‌توانید مستندات موردنیاز را پیوست کنید. ارسال مستندات همراه درخواست اجباری نیست و تنها در صورت درخواست بانک عامل صورت می‌گیرید. بدین منظور ابتدا دکمه «افزودن مستند» را انتخاب و بعد از افزودن مستندات، گزینه «ثبت مستندات» را انتخاب کنید. درصورتی‌که فایل مستندی به درخواست پیوست کرده باشید، فایل در این جدول قابل‌نمایش است. با زدن دکمه «حذف» در ستون «عملیات» می‌توانید فایل مدنظر را حذف کنید (تصویر 6).

تصویر 6- افزودن مستند

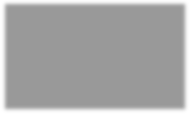
درصورتی‌که از صحت اطلاعات واردشده مطمئن هستید با انتخاب «ثبت» درخواست تخصیص ارز خود را ایجاد کنید و منتظر مشاهده نتیجه باشید (تصویر 7).



تصویر 7- ثبت درخواست تخصیص ارز

گام پنجم:نتیجه درخواست ثبت‌شده توسط شما می‌تواند یکی از حالت‌های زیر باشد:

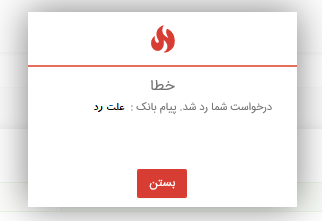
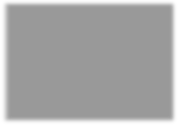
5-1. تأیید درخواست توسط بانک مرکزی



در این صورت درخواست تخصیص ارز شما با موفقیت ایجاد و جهت تائید در کارپوشه کاربر بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرارگرفته است. در این حالت بعد از بسته شدن صفحه، درخواست شما در منوی اصلی با وضعیت «منتظر بررسی بانک» نمایش داده می‌شود (تصویر 8).

تصویر 8- تأیید درخواست

5-2. رد درخواست توسط بانک مرکزی



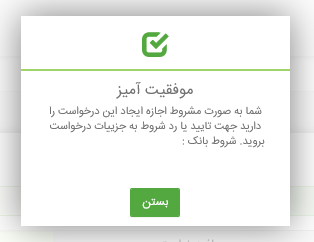
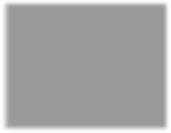
در این پیغام علت رد بیان‌شده توسط بانک مرکزی نیز به شما نمایش داده خواهد شد. در این حالت بعد از بسته شدن صفحه، درخواست شما در منوی اصلی با وضعیت «پذیرفته‌نشده» نمایش داده می‌شود (تصویر 9).

5-3. تأیید درخواست منوط به پذیرش شرایط خاص بانک مرکزی

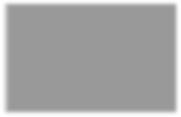
تصویر 9- رد درخواست

در این پیغام شرایط خاص بیان‌شده توسط بانک مرکزی نیز به شما نمایش داده خواهد شد. در این صورت در منوی اصلی درخواست شما با وضعیت «منتظر تائید ضوابط مشروط» نمایش داده می‌شود. شما می‌توانید با انتخاب دکمه جزئیات مربوط به این درخواست، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و در فیلد پاسخ به بانک مجدداً شرایط گفته‌شده را مطالعه کنید و با گزینه‌های «تائید شروط» یا «رد شروط» در پایین صفحه نتیجه مدنظر خود را اعمال کنید. در صورت تائید شروط توسط متقاضی، درخواست مجدداً برای بانک ارسال و در کارپوشه کاربر بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار خواهد گرفت (تصویر 10).

تصویر 10- تأیید مشروط



5-4. عدم ارسال درخواست در این لحظه



در این حالت بعد از بسته شدن صفحه، درخواست شما در منوی اصلی با وضعیت «منتظر ارسال به بانک» نمایش داده می‌شود. پس از گذشته زمان مناسب و ارسال درخواست توسط سیستم، شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی و انتخاب دکمه جزئیات مربوط به درخواست، نتیجه تائید، رد و یا مشروط شدن درخواست خود ازنظر بانک مرکزی را ملاحظه کنید (تصویر 11).

تصویر 11- عدم ارسال درخواست در لحظه

همان‌طور که گفته شد، پس از ایجاد درخواست توسط شما، درخواست تخصیص ارز در کارپوشه بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار می‌گیرد. درصورتی‌که بانک عامل درخواست شما را نپذیرید، وضعیت درخواست در منوی اصلی با وضعیت «رد شده» نمایش داده می‌شود. همچنین اگر درخواست شما توسط بانک عامل پذیرفته شود و دارای شرایط خاصی نباشد، در منوی اصلی با وضعیت «آماده برای تخصیص» خواهد بود. چنانچه بانک عامل درخواست شما را بپذیرد و درخواست دارای شرایط خاص باشد، درخواست شما ابتدا به وضعیت «منتظر تائید کارشناس بانک مرکزی» خواهد رفت و بعد از تائید کارشناس بانک مرکزی در منوی اصلی با وضعیت «آماده برای تخصیص» به شما نمایش داده خواهد شد.

\* انصراف از ایجاد

در مدت‌زمانی که ایجاد درخواست تخصیص ارز منتظر تائید بانک عامل یا کارشناس بانک مرکزی باشد، شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی، با انتخاب دکمه «جزئیات» مربوط به این درخواست، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و با انتخاب گزینه «انصراف از ایجاد» فرآیند

ایجاد تخصیص ارز را متوقف کنید. توجه کنید در صورت انجام این کار درخواست شما به وضعیت «رد شده» خواهد رفت.

گام ششم: بعدازاینکه درخواست تخصیص ارز در وضعیت «آماده برای تخصیص» قرار گرفت، درخواست شما با موفقیت ایجادشده است و باید منتظر رسیدن نوبت تخصیص باشید. درصورتی‌که نوبت تخصیص درخواست شما فرابرسد، درخواست در وضعیت «تخصیص‌یافته» قرار خواهد گرفت و بعدازآن می‌توانید نسبت به خرید ارز اقدام کنید.

## 2. مجموعه مقررات ارزی- تسهیلات ارزی و ضمانت‌نامه‌های ارزی

الف) تسهیلات بابت واردات (کالا – خدمت) از محل منابع مؤسسه اعتباری

اعطای تسهیلات ارزی توسط مؤسسات اعتباری مجاز، به واردکنندگان واحدهای تولیدی یا مجریان طرح‌های تولیدی با اولویت طرح‌های نیمه‌تمام که حسب تأیید اداره تأمین اعتبارات ارزی این بانک، از سایر تسهیلات مالی خارجی جهت تأمین مالی طرح موردنظر استفاده ننموده باشند، بابت واردات کالا و خدمت در قالب اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی در وجه ذینفع با رعایت سایر ضوابط و مجموعه مقررات ارزی در چارچوب مفاد این قسمت و در قالب یکی از عقود قانون عملیات بانکی بدون ربا با شرایط زیر امکان‌پذیر خواهد بود.

۱- دوره تأمین مالی و موارد استفاده تسهیلات

**۱-۱)** دوساله برای واردات مواد اولیه و مصرفی مرتبط با تولید، با اخذ تأییدیه از وزارتخانه ذی‌ربط.

**۱-۲)** هشت‌ساله برای واردات ماشین‌آلات تولیدی و خدمات مربوطه یا تکمیل طرح‌های نیمه‌تمام تولیدی و با اخذ تأییدیه از وزارتخانه ذی‌ربط.

۲- مدت دوره تأمین مالی

**1-2)** حداکثر مدت دوره تأمین مالی (مجموع دوره‌های استفاده، تنفس و بازپرداخت) تسهیلات اعطایی مربوط به بند (۱-۱) دوساله خواهد بود که حداکثر شش ماه آن برای دوره استفاده و زمان باقیمانده تا پایان دوره تأمین مالی برای دوره‌های تنفس و بازپرداخت منظور می‌گردد، به‌نحوی‌که مجموع دوره‌های مذکور استفاده تنفس و بازپرداخت از دو سال تجاوز ننماید.

**۲-۲)** حداکثر مدت دوره تأمین مالی (مجموع دوره‌های استفاده، تنفس و بازپرداخت) تسهیلات اعطایی مربوط به بند (۲-۱)، هشت‌ساله خواهد بود که حداکثر دو سال آن برای دوره استفاده و زمان باقیمانده تا پایان دوره تأمین مالی برای دوره‌های تنفس و بازپرداخت منظور می‌گردد. به‌نحوی‌که مجموع دوره‌های مذکور استفاده تنفس و بازپرداخت از هشت سال تجاوز ننماید.

**3-2)** ملاک شروع دوره استفاده از تسهیلات تاریخ اولین گشایش اعتبار اسنادی و یا ثبت برات اسنادی و یا انجام حواله ارزی می‌باشد.

**4-2)** تمدید دوره استفاده پیش از استفاده کامل از تسهیلات حداکثر در طول دوره تأمین مالی مربوطه و به‌طور متناسب کاهش دوره‌های تنفس و بازپرداخت (با ملحوظ داشتن دوره تأمین مالی)، بنا بر تشخیص مؤسسه اعتباری ذی‌ربط با رعایت مقررات جاری امکان‌پذیر می‌باشد.

3-سقف تسهیلات

اعطای تسهیلات به استناد ارزیابی مؤسسه اعتباری از متقاضی، حداکثر تا سقف معادل پنج میلیون یورو برای هر شخص حقیقی و معادل بیست میلیون یورو برای هر شخص حقوقی اعم از خصوصی یا دولتی و سایر امکان‌پذیر است. اعطای تسهیلات بیش از این مبلغ منوط به اخذ مجوز از بانک مرکزی خواهد بود.

**تبصره 1:** رعایت ضوابط و مقررات و دستورالعمل‌های صادره توسط ادارات ذی‌ربط این بانک درزمینهٔ اعطای تسهیلات و بررسی وضعیت مالی و اعتباری متقاضی و سقف تسهیلات اعتباری الزامی است.

**تبصره 2:** اعطای تسهیلات ارزی به شرکت‌ها و مؤسسات دولتی منوط به اخذ مجوز موضوع ماده (۲۲) قانون عملیات بانکی بدون ربا از اداره اعتبارات این بانک می‌باشد.

**تبصره:** مؤسسات اعتباری مکلف هستند ضمن رعایت سقف اعطای تسهیلات، اطلاعات مربوطه ازجمله تسهیلات مصوب پرداختی اقساط تسویه شده و اقساط تسویه نشده را به تفکیک هر یک از تسهیلات گیرندگان با هماهنگی اداره آمار و تعهدات ارزی این بانک در سامانه مربوطه ثبت نمایند.

4-محل تأمین و اعطاء تسهیلات

**1-4)** سپرده‌های ارزی نزد مؤسسات اعتباری (به‌غیراز منابع سپرده‌گذاری شده توسط صندوق توسعه ملی و یا سایر منابع سپرده‌گذاری شده تحت ضوابط خاص).

تبصره: چنانچه منابع سپرده‌گذاری شده تحت ضوابط و مقررات خاصی صورت پذیرفته باشد، شرایط و ضوابط مربوطه ملاک عمل جهت اعطای تسهیلات، خواهد بود.

**2-4)** ذخایر ارزی مؤسسات اعتباری

**3-4)** منابع ارزی مؤسسات اعتباری نزد بانک‌های خارجی شعب خارج از کشور و کارگزاران مؤسسات اعتباری.

5-نرخ سود تسهیلات

نرخ سود مورد انتظار جهت اعطای تسهیلات به تشخیص مؤسسات اعتباری ذی‌ربط با توجه به نوع ارز و وضعیت مالی و اعتباری متقاضی و ملحوظ نمودن سایر ضوابط تعیین می‌گردد.

6- هزینه تعهد Commitment Fee

تا 2/0 درصد در سال بر اساس مانده استفاده‌نشده تسهیلات از روز تصویب تسهیلات تا روز استفاده کامل از تسهیلات.

7-نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه دین

نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه دین می‌بایست در چارچوب دستورالعمل‌های صادره توسط ادارات ذی‌ربط این بانک تعیین و به‌صورت شرط ضمن عقد در قرارداد درج و به تأیید و امضای متقاضی برسد.

8-انعقاد قرارداد تأمین مالی و دریافت وثایق

قراردادهای اعطای تسهیلات به ارز منعقد می‌گردند و استفاده‌کنندگان از تسهیلات متعهد به بازپرداخت عین ارز در سررسیدهای مربوطه خواهند بود. تبدیل به ریال تسهیلات اعطایی امکان‌پذیر نبوده و اخذ وثایق، متناسب با کل مبلغ تسهیلات به‌اضافه سود و هزینه‌های ارزی مربوطه توسط مؤسسات اعتباری اعطاء کننده تسهیلات دریافت خواهد شد.

9-ارزیابی و تصمیم‌گیری

مؤسسات اعتباری ذی‌ربط می‌بایست بنا به درخواست متقاضی جهت استفاده از تسهیلات ارزی، پس از بررسی و ارزیابی گزارش توجیه فنی مالی، اقتصادی و زیست‌محیطی طرح، نسبت به تعیین مبلغ و شرایط تسهیلات اعطایی در چارچوب مفاد این دستورالعمل اقدام نماید.

10-سقف پرداخت حواله ارزی

پرداخت به روش حواله ارزی، حداکثر در سقف مبلغ مندرج در بخش اول مجموعه مقررات ارزی (واردات کالا-خدمت) امکان‌پذیر خواهد بود.

11- هرگونه تغییر، اصلاح یا مغایرت اسناد مرتبط با ابزارهای پرداخت (اعم از اعتبار اسنادی، برات اسنادی و یا حواله ارزی) با رعایت مفاد این دستورالعمل تابع ضوابط مقرر در بخش اول مجموعه مقررات ارزی (واردات کالا -خدمت) خواهد بود.

**۱۲- اعطای تسهیلات بابت واردات کالا و خدمت به مقصد مناطق آزاد تجاری – صنعتی و ویژه اقتصادی در چارچوب مفاد این قسمت و صرفاً از محل منابع ارزی جمع‌آوری‌شده در مناطق مزبور امکان‌پذیر می‌باشد.**

ب) تسهیلات برای واردات (کالا - خدمت) از محل حساب ذخیره ارزی[[17]](#footnote-17)

در اجرای قوانین برنامه‌های توسعه کشور، ماده (۱۷) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، آیین‌نامه‌های اجرایی مربوطه، شرایط و ضوابط و قرارداد عاملیت مربوطه، مصوبات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی و ملحوظ داشتن مفاد پیوست‌های ردیف (۳)، نحوه اعطای تسهیلات ارزی فوق‌الذکر با رعایت موارد زیر امکان‌پذیر بوده و بازپرداخت تسهیلات ارزی از محل منابع حساب ذخیره ارزی در چارچوب مفاد ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه اجرایی مربوطه و اصلاحات آن خواهد بود:

۱- تعاریف

**۱-۱) دوره استفاده از تسهیلات (Disbursement Period):**

از تاریخ پادارشدن اولین اعتبار اسنادی گشایش‌یافته آغاز می‌گردد و می‌بایست تاریخ دقیقی به‌عنوان آخرین فرجه برداشت از محل تسهیلات مشخص شود.

**2-1) دوره تنفس (Grace Period):**

شروع دوره تنفس پس از استفاده کامل از تسهیلات یا پایان دوره استفاده از تسهیلات (هرکدام که زودتر باشد) خواهد بود و مدت آن طبق تشخیص و نظر آن بانک و بر اساس مصوبات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی می‌باشد.

**3-1) دوره بازپرداخت تسهیلات (Repayment Period):**

دوره‌ای است که در طی آن تسهیلات اعطایی بازپرداخت می‌شود که سررسید نخستین قسط بازپرداخت پس از سپری شدن دوره تنفس خواهد بود.

**4-1)** مدت دقیق تأمین مالی هر طرح با توجه به شرایط خاص هر طرح توسط آن بانک تعیین می‌گردد، مدت مزبور حداکثر از ۸ سال تجاوز نخواهد کرد که حداکثر ۳ سال آن دوره استفاده و حداکثر ۵ سال آن دوره بازپرداخت خواهد بود. بخشی از حداکثر زمان مجاز دوره استفاده و حداکثر زمان مجاز دوره بازپرداخت با توجه به طرح و به تشخیص بانک عامل به دوره تنفس اختصاص می‌یابد. مگر آنکه بر اساس مصوبات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی مدت تسهیلات دوره‌های فوق‌الذکر تغییر یافته باشد.

5-1) **مبنای نرخ سود:**

مبنای محاسبه نرخ سود تسهیلات، نرخ لیبور (LIBOR) شش‌ماهه ارزهای موضوع قرارداد تسهیلات که در صفحات LIBOR02، LIBOR01 و SIOR سیستم رویترز قابل‌دسترسی می‌باشند، خواهد بود. در صورت عدم دسترسی به صفحات فوق‌الذکر نرخ‌های صفحات ۳۷۵۰ و ۲۰۷۸۵ تله‌ریت جایگزین شود.

**۲)** مبلغ قرارداد عاملیت منعقده با سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور و تغییرات بعدی آن را به اداره عملیات ارزی این بانک اعلام و اعلامیه مسدودی ارز دریافت نمایند. بانک‌های عامل مجاز هستند نسبت به تصویب طرح انعقاد قرارداد اعطای تسهیلات با متقاضیان از محل حساب ذخیره ارزی، فراتر از مبلغ سقف قرارداد عاملیت فوق‌الذکر اقدام و مراتب را برای صدور اعلامیه مسدودی در هر مورد به اداره عملیات ارزی و اداره سیاست‌ها و مقررات ارزی این بانک اعلام نمایند.

**3)** تسهیلات موضوع این بخشنامه باید در سقف‌های مجاز تسهیلات اعطائی آن بانک با رعایت سقف‌های فردی و با توجه به ضوابط مقررات و دستورالعمل‌های صادره توسط واحدها و ادارات ذی‌ربط این بانک منظور و اعطاء گردد.

**4)** اعطای تسهیلات به دلار آمریکا، دلار کانادا، دلار استرالیا، پوند انگلیس، یورو، فرانک سوئیس، ین ژاپن، کرون دانمارک و کرون سوئد مجاز است.

**5)** نرخ تسعیر در هر مورد که ضرورت پیدا کند نرخ روز بازار خواهد بود.

**۶)** بانک عامل می‌بایست با توجه به قرارداد عاملیت منعقده با سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور نسبت به مانده تعهد نشده قرارداد مذکور (امضاء قرارداد با مشتری تعهد محسوب می‌شود)، هر شش ماه یک‌بار هزینه تعهدی معادل 0.125 درصد در سال محاسبه و به‌حساب ذخیره ارزی نزد اداره عملیات ارزی این بانک واریز نماید.[[18]](#footnote-18)

**7)** اعطای تسهیلات ارزی می‌بایست در چارچوب یکی از عقود اسلامی بین آن بانک و مشتری صورت گیرد.

**1-7)** شروع دوره استفاده از تسهیلات، تاریخ پادار شدن اولین اعتبار اسنادی مربوطه خواهد بود.

**2-7)** دوره استفاده از تسهیلات حداکثر در سقف‌های مجاز قابل‌تغییر است. مشروط به اینکه از کل سقف زمانی معین‌شده (طی تصمیمات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی) برای دوره‌های مذکور تجاوز ننماید.

**3-7)** از آنجائی که اعطای تسهیلات در چارچوب یکی از عقود اسلامی مجاز است، لذا شرایط بازپرداخت تسهیلات نیز می‌بایستی با رعایت مفاد این دستورالعمل و مقررات حاکم بر عقود اسلامی و حداکثر مدت تأمین مالی (شامل دوره استفاده از تسهیلات، دوره تنفس و دوره بازپرداخت) هر طرح به‌موجب شرایط و ضوابط مصوب هیئت امناء حساب ذخیره ارزی تنظیم گردد.

**8)** سود تسهیلات توسط بانک عامل در پایان هر شش ماه نسبت به مانده استفاده‌شده (یا پرداخت‌نشده) تسهیلات محاسبه می‌شود.

**1-8)** سود دوره استفاده از تسهیلات در چارچوب عقد مربوطه محاسبه و در اقساط دوره بازپرداخت منظور می‌گردد.

**2-8)** نرخ سود تسهیلات اعطایی با توجه به نرخ سود بین‌بانکی ارزهای مربوطه در بازار بین‌المللی (LIBOR) شش‌ماهه به‌اضافه دو درصد خواهد بود مگر در مواردی که بر اساس تصمیمات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی نرخ و رویه دیگری تعیین شود.

**3-8)** 60 (شصت) درصد سود تسهیلات اعطایی به بانک عامل و ۴۰ (چهل) درصد بقیه نیز به‌حساب ذخیره ارزی واریز گردد. توضیح اینکه نرخ سهم سود بانک حداقل ۲ درصد یا ۶۰ درصد سود تسهیلات اعطایی، هرکدام که بیشتر باشد، خواهد بود.

**4-8)** **نحوه محاسبه نرخ سود:**

**1-4-8)** نرخ محاسبه سود تسهیلات نرخ LIBOR شش‌ماهه دو روز کاری قبل از اولین معامله اسناد خواهد بود که شروع دوره محاسبه سود تسهیلات در نظر گرفته می‌شود، نرخ مذکور جهت محاسبه سود در طول دوره شش‌ماهه مربوطه قابل‌اعمال است و به همین ترتیب نرخ لیبور شش‌ماهه بعدی اعمال و سود محاسبه خواهد شد. در صورت وجود مدت‌زمانی کمتر از ۶ ماه در پایان دوره استفاده از تسهیلات مبنای محاسبه نرخ لیبور شش‌ماهه خواهد بود.

**2-4-8)** در دوره بازپرداخت اقساط نرخ LIBOR شش‌ماهه ۲ روز کاری پیش از شروع هر دوره بازپرداخت اقساط (۶ ماهه) اعمال و محاسبه خواهد شد.

**5-8)** آن بانک می‌بایست در سررسید بازپرداخت، اصل و سود سهم دولت را به همان ارز موضوع قرارداد با مشتری پس از چهار روز کاری به‌حساب ذخیره ارزی نزد این بانک واریز نماید.

تبصره: با توجه به عدم شمول نرخ LIBOR به کرون سوئد در مورد ارز مزبور نرخ SIOR شش‌ماهه به‌اضافه ۲ درصد ملاک محاسبه خواهد بود.

**9)** استفاده از تسهیلات در چارچوب مقررات مربوط به واردات کالا و خدمات و از طریق افتتاح اعتبار اسنادی دیداری خواهد بود.

**1-9)** برگه‌های ثبت سفارش و اصلاحیه‌های بعدی آن باید به میزان تسهیلات ارزی اعطایی دارای مهر آن بانک با درج عبارت «از محل حساب ذخیره ارزی» بوده و نزد وزارت بازرگانی ثبت سفارش شده باشد. مگر در مواردی که بر اساس مقررات مربوطه انجام ثبت سفارش نزد وزارت بازرگانی ضروری نباشد.

**2-9)** آن بانک می‌بایست پس از گشایش اعتبار اسنادی، اطلاعات ثبت سفارش آن را با هماهنگی مدیریت کل عملیات و تعهدات ارزی این بانک ارسال نماید.

**3-9)** تمدید سررسید اعتبارات اسنادی گشایش‌یافته به‌دفعات، با در نظر گرفتن محدوده مجاز دوره‌های استفاده و بازپرداخت تسهیلات امکان‌پذیر است.

**4-9)** انجام اصلاحات اعتبارات اسنادی گشایش‌یافته به‌دفعات، تابع بخش اول مجموعه مقررات ارزی «واردات کالا -خدمت» خواهد بود.

**5-9)** نظر به اینکه وجه اسناد اعتبار اسنادی از محل تسهیلات ارزی اعطایی پرداخت می‌شود، بنابراین تأمین پیش‌پرداخت ریالی اعتبارات اسنادی توسط متقاضی (بیش از آورده نقدی متقاضی به‌موجب شرایط و ضوابط اعطای تسهیلات و عقد مربوطه) موضوعیت ندارد.

**6-9)** درج شرط ارائه گواهی بازرسی در مورد کلیه کالاهای وارداتی طبق مقررات مربوطه در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی «حمل‌ونقل کالا، بیمه و بازرسی»، در شرایط اعتبار اسنادی الزامی خواهد بود.

**7-9)** مهلت گشایش اعتبار اسنادی حداکثر یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد با مشتری می‌باشد.

**8-9)** آورده نقدی درخواست‌کننده تسهیلات، در صورت نیاز از محل خرید ارز از آن بانک و یا ارائه ارز توسط متقاضی قابل تأمین است.

**10)** پس از سه ماه از تاریخ انعقاد قرارداد نسبت به مانده استفاده‌نشده تسهیلات ارزی، هزینه تعهد به میزان 0.125 درصد در سال تعلق می‌گیرد که می‌بایست هر شش ماه یک‌بار توسط آن بانک محاسبه و از مشتری دریافت گردد.

تبصره: دریافت معادل ریالی هزینه تعهد متعلقه به بانک عامل از مشتری به نرخ روز امکان‌پذیر است.

**11)** بانک عامل می‌بایست نسبت به پرداخت وجه اسناد معامله‌شده و صورت‌حساب‌های تأییدشده بر اساس دستورالعمل شماره مد/ ۸۸۰ مورخ 30/05/1380 مدیریت کل امور بین‌الملل و عملیات ارزی این بانک اقدام نماید.

**12)** طبق مصوبات هیئت امناء حساب ذخیره ارزی بازپرداخت تسهیلات ارزی به ارز ممکن می‌باشد.

تبصره: درصورتی‌که در اثر تغییر قوانین و مقررات و یا تصمیمات دولت، صدور تمام یا بخشی از کالاها و خدمات واحد تولیدی که تسهیلات برای ایجاد یا توسعه آن دریافت شده است، ممنوع شود و مشتری بانک نتواند درآمد لازم را برای بازپرداخت تسهیلات به ارز تأمین نماید، مراتب جهت اقدامات لازم به این بانک منعکس گردد.

**۱۳)** تخفیف‌های اعطایی موضوع مناطق محروم طبق مصوبات هیئت‌امنای حساب ذخیره ارزی از سهم سود دولت کسر می‌گردد.

**14)** آن بانک می‌بایست گزارش اقدامات انجام‌شده و عملکرد قراردادهای منعقده را به‌صورت ماهانه تنظیم نموده یک نسخه از آن را به دبیرخانه هیئت امناء ارزی مستقر در سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور و یک نسخه به اداره آمار و تعهدات ارزی ارسال نماید.

ح- آئین‌نامه تأمین مالی صادرات (کالا و خدمات)

**مصوب 04/07/1383 شورای پول و اعتبار**

به‌منظور توسعه صادرات جمهوری اسلامی ایران و افزایش توان رقابت صادرکنندگان کالاها و خدمات قابل صدور ایرانی در سایر کشورها، بانک‌ها می‌توانند با استفاده از منابع ارزی خود، حساب ذخیره ارزی، تسهیلات دریافتی از سایر بانک‌ها و مؤسسات خارجی و سایر منابع ارزی نسبت به اعطای تسهیلات در چارچوب این آیین‌نامه به‌صورت انفرادی یا سندیکایی اقدام نمایند.

1. **تعاریف:**

**۱-1)** خریدار: واردکننده کالاها و خدمات از ایران در سایر کشورها.

**2-1)** فروشنده: صادرکننده کالاها و خدمات از ایران به سایر کشورها.

**3-1)** بانک داخلی: هر بانک تجاری یا تخصصی یا هر مؤسسه اعتباری غیر بانکی مجاز از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

**4-1)** بانک خارجی: بانک فعال در عملیات بانکی بین‌المللی در سایر کشورها.

**5-1)** بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

**6-1)** صندوق: صندوق ضمانت صادرات ایران.

**7-1)** ضامن: صندوق ضمانت صادرات ایران یا هر مؤسسه بین‌المللی بیمه‌ای یا بانکی معتبر که منفرداً یا مشترکاً بازپرداخت تسهیلات در سررسید را ضمانت می‌نماید.

**8-1)** قرارداد تجاری: قرارداد فروش کالاها و خدمات صادراتی منعقده بین فروشنده و خریدار یا پروفرم صادره توسط فروشنده و موردقبول خریدار.

**9-1)** قرارداد تسهیلات: قرارداد اعطای تسهیلات منعقده بین بانک داخلی (تسهیلات دهنده) از یک‌سو و بانک/ خریدار خارجی یا فروشنده ایرانی (تسهیلات گیرنده) از سوی دیگر.

**10-1)** اعتبار اسنادی: اعتبار اسنادی غیرقابل‌برگشت گشایش شده توسط بانک خارجی به نفع فروشنده در چارچوب آخرین مقررات متحدالشکل اعتبارات اسنادی اتاق بازرگانی بین‌المللی (UCP600).

**11-1)** اعتبار خریدار: (Buyers Credit) تسهیلاتی که به‌موجب قرارداد تسهیلات (در ارتباط با صادرات کالا/ خدمات) از طریق بانک داخلی (تسهیلات دهنده) در اختیار بانک/ خریدار خارجی (تسهیلات گیرنده) قرار می‌گیرد.

**12-1)** اعتبار فروشنده: (Suppliers Credit) تسهیلاتی که به‌موجب قرارداد تسهیلات (در ارتباط با صادرات کالا/ خدمات) در اختیار فروشنده قرار می‌گیرد.

**13-1)** ضمانت بازپرداخت: ضمانت‌نامه صادره توسط ضامن، گشایش اعتبار اسنادی مدت‌دار توسط بانک‌های معتبر یا تأیید اعتبارات مدت‌دار توسط بانک‌های معتبر برای تضمین بازپرداخت اصل تسهیلات، سود و سایر هزینه‌های متعلقه.

**14-1)** تسهیلات میان‌مدت: تسهیلاتی که حداکثر ظرف مدت ۷ سال از نقطه شروع دوره بازپرداخت، تسویه می‌شود.

**15-1)** نقطه شروع دوره بازپرداخت: در رابطه با صدور کالاهای سرمایه‌ای تجهیزات و خدمات فنی و مهندسی تاریخ موردنظر برای شروع دوره بازپرداخت تسهیلات اعطایی با توجه به نوع صادرات و شرایط قرارداد تسهیلات و مسئولیت‌های صادرکننده به تشخیص بانک اعطاء کننده تسهیلات با توجه به یکی از گزینه‌های ذیل تعیین می‌شود:

**۱-۱۵-۱)** تاریخ حمل یا معامله اسناد در مورد تحویل یک‌باره کالا.

**2-15-1)** تاریخ حمل عمده (تاریخ حملی که با انجام آن حداقل ۹۰ درصد ارزش کالاها و خدمات صادراتی تحویل می‌شوند).

**3-15-1)** تاریخ راه‌اندازی پروژه یا تحویل موقت آن به کارفرما در مورد اجرای پروژه‌ها و خدمات فنی و مهندسی یا ۳۶ ماه پس از اولین برداشت از محل تسهیلات، (هرکدام که زودتر واقع گردد).

۲- ضوابط اعطای تسهیلات صادراتی:

**1-2)** بانک‌های داخلی می‌توانند به تشخیص و مسئولیت خود به هر تسهیلات گیرنده (بانک خریدار خارجی و یا فروشنده) موردقبول خود، تحت قرارداد عمومی و یا قرارداد موردی تأمین عالی صادرات به‌صورت اعتبار خریدار و یا اعتبار فروشنده به‌صورت انفرادی یا سندیکایی با رعایت سقف‌های مجاز، تسهیلات اعطا نمایند.

**تبصره:** بانک‌های داخلی می‌توانند برای تأمین مالی بخش ایرانی پروژه‌های چندملیتی در سایر کشورها با بانک‌های خارجی تسهیلات دهنده در آن پروژه‌ها مشارکت/ هماهنگی و به‌صورت مستقل و یا سندیکایی تسهیلات اعطا نمایند.

**۲-۲)** اعطای تسهیلات در مقابل پوشش کافی ازجمله ضمانت قابل‌قبول بانک داخلی برای تضمین بازپرداخت تسهیلات و جبران خسارت امکان‌پذیر است.

**تبصره 1**: صندوق ضمانت صادرات ایران فهرست کشورهای موردنظر خود برای صدور ضمانت‌نامه تأمین مالی صادرات و اصلاحات بعدی آن را به بانک مرکزی ج.ا.ا و شبکه بانکی کشور اعلام می‌نماید.

**تبصره 2:** چنانچه ضمانت بازپرداخت توسط ضامن، کل مبلغ تسهیلات اعطایی را پوشش ندهد، بانک داخلی می‌تواند تضمین اضافی متناسب با مبلغ تسهیلات بدون پوشش مطالبه و یا خود با دریافت هزینه ریسک مناسب برای مبلغ تسهیلات بدون پوشش قبول ریسک نماید.

**3-2)** اعطای تسهیلات موکول به دریافت اعتبار اسنادی غیرقابل‌برگشت برای پرداخت مبلغ مندرج در قرارداد تجاری به فروشنده می‌باشد.

**تبصره:** اعطای تسهیلات خارج از چارچوب اعتبار اسنادی با تشخیص و تقاضای بانک داخلی و موافقت بانک مرکزی امکان‌پذیر است.

**4-2)** اعطای تسهیلات موکول به رعایت ضوابط اعتباری و مقررات داخلی بانک تسهیلات دهنده می‌باشد.

**5-2)** تسهیلات موردنظر صرفاً برای صادرات به کشورهایی اعطا خواهد شد که فاقد تعهدات معوق سامان نیافته به جمهوری اسلامی ایران باشند. نام این کشورها توسط بانک مرکزی ج.ا.ا اعلام می‌شود.

**تبصره ۱**: در صورت تضمین بازپرداخت توسط بانک یا مؤسسه معتبر بین‌المللی و یا گشایش اعتبار اسنادی مدت‌دار غیرقابل‌برگشت توسط این‌گونه بانک‌ها، اعطای تسهیلات به متقاضیان آن کشورها با تشخیص بانک عامل بلامانع می‌باشد.

**تبصره 2**: چنانچه صندوق ضمانت صادرات ایران بازپرداخت تسهیلات به این‌گونه کشورها را تضمین نماید، اعطای تسهیلات پس از اخذ مجوز بانک مرکزی مجاز می‌باشد.

**6-2)** تسهیلات موردنظر برای صادرات کالاها و خدماتی قابل‌اعطا است که حداقل ۶۰ درصد ارزش آن کالاها ساخت ایران و یا ۶۰ درصد ارزش آن خدمات توسط صادرکنندگان ایرانی قابل‌ارائه باشند. تشخیص این امر در مورد کالا بر عهده دستگاه ذی‌ربط و در خصوص خدمات فنی و مهندسی بر عهده کمیته موضوع ماده (۱۹) آیین‌نامه مقررات حمایتی دولت برای صادرات خدمات فنی و مهندسی می‌باشد.

**7-2)** به‌منظور تأمین سرمایه موردنیاز به ارز در تولید یا تأمین کالاهای صادراتی یا ملزومات موردنیاز پروژه‌های فنی و مهندسی، بانک‌ها مجاز هستند نسبت به پرداخت تسهیلات ارزی قبل از حمل کالا و یا ارائه خدمات (در سقف نیاز ارزی)، به تولیدکننده یا صادرکننده اقدام نمایند.

3-مراحل اجرایی اعطای تسهیلات:

**1-3)** بررسی امکان اعطای تسهیلات:

**1-1-3)** درخواست تأمین مالی از بانک داخلی: تقاضای استفاده از تسهیلات صادراتی با ذکر مبلغ و مشخصات قرارداد تجاری از سوی متقاضی به بانک داخلی ارائه می‌گردد.

**2-1-3)** پس از دریافت گواهی اولیه ضامن برای تضمین تسهیلات و اطمینان از گشایش اعتبارات اسنادی و یا تعیین و توافق سایر روش‌های پرداخت (با رعایت تبصره ذیل بند (۲- ۳))، بانک تسهیلات دهنده ضمن بررسی مدارک و انجام مذاکرات و پیش‌بینی منابع لازم، موافقت مشروط خود را به متقاضی اعلام می‌نماید.

**۳-۱-۳)** انعقاد قرارداد تسهیلات و نافذ شدن آن: پس از توافق طرفین در مورد کلیه جنبه‌های مالی، حقوقی، اجرایی و ضمانتی، قرارداد تسهیلات امضاء و بین طرفین مبادله می‌شود. با محقق شدن پیش‌شرط‌های موردنظر، بانک تسهیلات دهنده مؤثر شدن قرارداد و موافقت قطعی خود با اعطای تسهیلات را به تسهیلات گیرنده اعلام می‌نماید.

**2-3)** شرایط انعقاد قرارداد تسهیلات قرارداد تسهیلات باید حاوی جزئیات مالی، حقوقی و اجرایی موردنظر بانک داخلی ازجمله نکات زیر باشد:

**1-2-3)** مشخصات تسهیلات دهنده و تسهیلات گیرنده.

**2-2-3)** مشخصات فروشنده و خریدار – طرف‌های قرارداد تجاری.

**۳-۲-۳)** مشخصات کالاها و خدمات موضوع قرارداد تجاری.

**4-3)** مبلغ و نوع ارز قرارداد.

**5-3)** تعیین نرخ سود تسهیلات اعطایی (شامل هزینه منابع و سود بانک تسهیلات دهنده) با مشخص نمودن نرخ پایه برای محاسبه سود (نرخ ثابت یا شناور) و مبنا و حاشیه سود در مورد نرخ شناور.

تبصره: نرخ سود تسهیلات ارزی صادراتی جهت طرح‌هایی که دارای پوشش صندوق ضمانت صادرات می‌باشند یک درصد کمتر در نظر گرفته می‌شود.

**6-3)** تعیین نحوه محاسبه و پرداخت سود تسهیلات و سررسیدهای آن در دوره برداشت و بازپرداخت.

تبصره: سود تسهیلات و سایر هزینه‌های مربوط به دوره برداشت در همان دوره و اصل اقساط به همراه سود متعلقه آن در دوره بازپرداخت توسط تسهیلات گیرنده پرداخت می‌شود.

**7-3)** تعیین نرخ هزینه تعهد و نحوه محاسبه و پرداخت آن برای اعتبارات میان‌مدت.

**8-3)** تعیین نرخ هزینه مدیریت و نحوه محاسبه و پرداخت آن برای اعتبارات میان‌مدت.

**9-3)** تعیین وجه التزام پرداخت خسارت تأخیر تأدیه و نحوه محاسبه و پرداخت آن.

**10-3)** تعیین مشخصات حساب‌های مربوط جهت وصول اصل، سود و سایر مبالغ قابل پرداخت تحت قرارداد تسهیلات.

**11-3)** شرایط نافذ شدن قرارداد تسهیلات: پس از احراز شرایط تعیین‌شده از سوی بانک تسهیلات دهنده ازجمله ضمانت بازپرداخت و تعیین روش پرداخت قابل‌قبول، مؤثر شدن قرارداد تسهیلات به‌صورت کتبی به تسهیلات گیرنده اعلام خواهد شد.

**12-3)** دوره برداشت یا استفاده از تسهیلات: از تاریخ مؤثر شدن قرارداد تسهیلات ضروری است تاریخ دقیقی به‌عنوان آخرین فرجه برای برداشت تسهیلات مشخص و درج گردد. دوره مذکور با موافقت ضامن و بانک تسهیلات دهنده متناسب با اصلاح قرارداد تجاری قابل تمدید می‌باشد.

**13-3)** شرایط پرداخت مبلغ قرارداد تجاری: در قراردادهای کوتاه‌مدت تا حداکثر کل مبلغ قرارداد تجاری و در قراردادهای میان‌مدت هشتادوپنج درصد (%۸۵) مبلغ قرارداد تجاری و حق بیمه ضامن از محل تسهیلات قابل‌اعطا می‌باشد.

**تبصره:** در قراردادهای میان‌مدت حداقل پانزده درصد (%۱۵) مبلغ قرارداد تجاری و پانزده درصد (%۱۵) حق بیمه ضامن می‌تواند به‌صورت پیش‌پرداخت، میان‌پرداخت و یا ترکیبی از این دو (در قبال اسناد حمل کالا/ ارائه خدمات) تا زمان استفاده از تسهیلات توسط خریدار و از طریق بانک داخلی به فروشنده پرداخت گردد.

**14-3)** در صورت موافقت بانک تسهیلات دهنده و ضامن با تمدید دوره برداشت تسهیلات، تمدید آخرین فرجه برای نقطه شروع دوره بازپرداخت نیز متناسب با مدت تمدید دوره برداشت بلامانع خواهد بود، مشروط بر اینکه پس از تمدید کل مدت دوره قرارداد تسهیلات از ۱۰ سال تجاوز ننماید.

**15-3)** تعداد اقساط بازپرداخت و تناوب آن‌ها برای تسهیلات کوتاه‌مدت در یک یا چند قسط حداکثر ظرف دوره بازپرداخت و برای تسهیلات میان‌مدت در اقساط مساوی و متوالی حداکثر شش‌ماهه، سررسید اولین قسط حداکثر شش ماه پس از نقطه شروع دوره بازپرداخت.

**16-3)** دوره بازپرداخت تسهیلات برای کالاهای مصرفی (تسهیلات کوتاه‌مدت) تا حداکثر دو سال پس از تاریخ معامله هر سری اسناد حمل و برای کالاهای سرمایه‌ای، اجرای طرح و صدور خدمات فنی و مهندسی (تسهیلات میان‌مدت) حداکثر تا ۷ سال از نقطه شروع دوره بازپرداخت به تشخیص بانک اعطاء کننده تسهیلات.

**17-3)** شرایط تضمین یا وثیقه تسهیلات تعیین‌شده برای کشور و بانک خارجی با هماهنگی ضامن.

**18-3)** موارد قصور از ناحیه تسهیلات گیرنده و پیامدهای آن (تعلیق قرارداد تسهیلات و تبدیل به حال شدن کل مانده تسهیلات برداشت‌شده).

**19-3)** امکان واگذاری مطالبات ناشی از اعطای تسهیلات به اشخاص ثالث (یا ضامنین).

**20-3)** مرجع رسیدگی به اختلافات احتمالی طرفین و حل‌وفصل آن‌ها.

**21-3)** قانون حاکم برقرار داد.

**22-3)** التزام‌ها و شروط ضمن عقد.

**23-3)** پیوست‌های مرتبط با امور مالی حقوقی و اجرایی قرارداد.

**24-3)** زبان نگارش قرارداد حتی‌المقدور به زبان‌های فارسی و انگلیسی.

۴- مراجعه به ضامن و مطالبه وجوه تأدیه نشده

هرگاه تسهیلات گیرنده در ایفای تعهدات مندرج در قرارداد تسهیلات قصور نماید، بانک تسهیلات دهنده با توجه به مفاد و شرایط «موارد قصور» مذکور در قرارداد تسهیلات، هم‌زمان اقدامات زیر را انجام خواهد داد:

1-1-4) ارسال اخطار کتبی برای تسهیلات گیرنده طبق شرایط قرارداد.

2-1-4) اعلام مراتب به ضامن و بانک مرکزی همراه با اطلاعات لازم.

3-1-4) سایر اقدامات آتی بر اساس شرایط ضمانت‌نامه ضامن و قراردادهای ذی‌ربط.

2-4) مطالبه وجوه تأدیه نشده از ضامن:

چنانچه بانک تسهیلات دهنده ظرف مهلت مقرر در قرارداد تسهیلات موفق به وصول مطالبات خود از تسهیلات گیرنده نشود، در پایان مهلت مذکور مبلغ مورد ضمانت و جبران هزینه‌های متعلقه را مطابق شرایط ضمانت‌نامه از ضامن مطالبه و دریافت خواهد نمود.

3-4) واگذاری حقوق بانک تسهیلات دهنده به ضامن:

با دریافت مبالغ مورد مطالبه بانک تسهیلات دهنده از ضامن، بانک مذکور متناسباً حقوق خود نسبت به قرارداد تسهیلات و یا هرگونه ضمانت و وثیقه مربوط به تسهیلات موردنظر را با توجه به شرایط ضمانت‌نامه به ضامن واگذار خواهد نمود.

5- موارد پیش‌بینی‌نشده:

موارد پیش‌بینی‌نشده در این آیین‌نامه تابع ضوابط و مقررات مربوط خواهد بود.

ط) آیین‌نامه تأمین مالی صادرات خدمات حمل‌ونقل ترانزیت بین‌المللی

به‌منظور حمایت از توسعه صادرات خدمات حمل‌ونقل و ترانزیت (کالا و مسافر) و افزایش توان رقابت فعالان این صنعت، بانک‌ها مجاز هستند با امضاء قرارداد تسهیلات با متقاضیانی که فعالیت ترانزیتی آن‌ها از طریق مراجع ذی‌ربط محرز شده است، از محل منابع ارزی خود، با رعایت شرایط ذیل نسبت به تأمین مالی فعالیت‌های موردنظر اقدام نمایند.

۱) سقف کلی و فردی تسهیلات

سقف کلی و فردی تسهیلات در قالب این آیین‌نامه بر اساس بند (۳) از قسمت (الف) بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی خواهد بود.

۲) واجدین شرایط استفاده از تسهیلات

**1-2)** خریداران کالاهای موضوع ترانزیت از فروشندگان خارجی.

**۲-۲)** خریداران کالاهای سرمایه‌ای جهت تجهیز ناوگان حمل‌ونقل ازجمله کامیون، تریلر، کشتی، هواپیما و ... .

**3-2)** متقاضیان تسهیلات جهت پرداخت اجارهٔ تجهیزات لازم برای انجام فرآیند حمل‌ونقل.

**4-2)** پیمانکاران مجری پروژه‌های عمرانی جهت تسهیل امر ترانزیت از قبیل ساخت و تکمیل جاده‌ها و آزادراه‌ها (مندرج در تصویب‌نامه شماره ۹۹۴۰۸/ ت ۴۵۰۲۱ ن مورخ 06/05/1389، نمایندگان ویژه رئیس‌جمهور در کارگروه ساماندهی هماهنگی و توسعه و تشویق امر ترانزیت)، تأسیس و تجهیز پایانه‌های گمرکی ترانزیت و بازارچه‌های مرزی.

۳) انواع تسهیلات

**1-3) تسهیلات کوتاه‌مدت**

پرداخت تسهیلات برای خرید کالاهای موضوع ترانزیت از فروشندگان خارجی و همچنین اجاره ناوگان حمل‌ونقل موضوع بندهای (2-1) و (۲-۳)) در قالب تسهیلات کوتاه‌مدت شش‌ماهه و حداکثر به میزان ۸۰ درصد مبلغ کالای خریداری‌شده/ قرارداد خواهد بود.

**2-3)** تسهیلات میان‌مدت پرداخت تسهیلات برای تأمین مالی خرید کالاهای سرمایه‌ای جهت تجهیز ناوگان حمل‌ونقل و همچنین پروژه‌های عمرانی جهت تسهیل امر ترانزیت (موضوع بندهای (۲-۲) و (۲-۴)) در قالب تسهیلات میان‌مدت با دوره تأمین مالی حداکثر ۶ سال شامل دوره استفاده حداکثر ۲ سال و دوره‌های تنفس و بازپرداخت، جمعاً ۴ سال (بنا بر تشخیص بانک تسهیلات دهنده) و حداکثر به میزان ۷۰ درصد مبلغ قرارداد و حق بیمه ضامن خواهد بود.

**تبصره:** در موارد خاص تعیین دوره تأمین مالی مازاد بر ۶ سال منوط به اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا خواهد بود.

۴- نرخ سود

نرخ سود مورد انتظار تسهیلات بنا بر تشخیص بانک عامل با توجه به نوع قرارداد، نوع ارز و وضعیت اعتباری متقاضی تعیین می‌شود.

5- هزینه تعهد

نرخ هزینه تعهد و نحوه محاسبه و پرداخت آن برای اعتبارات میان‌مدت مشمول این آئین‌نامه، می‌بایست در قرارداد تسهیلات تعیین شود.

۶- خسارت تأخیر تأدیه دین

نرخ خسارت تأخیر تأدیه دین، حداقل به میزان ۱۲ درصد تعیین و به‌صورت شرط ضمن عقد در قرارداد درج و به امضای متقاضی برسد.

**تبصره:** هرگونه تغییر در نرخ فوق منوط به اعلام بانک مرکزی ج.ا.ا می‌باشد.

۷- انعقاد قرارداد و دریافت وثایق

قرارداد اعطای تسهیلات به ارز منعقد و بازپرداخت آن در سررسید به همان ارز خواهد بود. وثایق می‌بایست متناسب باهم ارز ریالی کل مبلغ تسهیلات به‌اضافه سود مربوطه و سایر هزینه‌های مربوط به ریسک‌های مترتبه بر اساس نرخ روز ارز در تاریخ تصویب تسهیلات تعیین و توسط بانک عامل دریافت شود.

۸- سایر شرایط

برای خرید کالاهای سرمایه‌ای موضوع بندهای (2-۲) و (۲-۴)، مراحل ثبت سفارش در وزارت بازرگانی طی شده و شماره ۸ رقمی ثبت سفارش بر اوراق مربوط درج شود.

ورود کالاهای موضوع ترانزیت (با مالکیت داخلی و خارجی) که مقصد آن‌ها کشورهای دیگر می‌باشد نیازی به ثبت سفارش ندارند.

پس از انعقاد قرارداد توسط خریدار، پرداخت تسهیلات در قالب افتتاح اعتبار اسنادی یا سایر روش‌های پرداخت وفق بخش اول مجموعه مقررات ارزی انجام خواهد پذیرفت.

گشایش اعتبارات اسنادی تمدید سررسید (با رعایت سقف دوره استفاده)، انجام اصلاحات و ..... تابع مقررات مربوطه خواهد بود.

اطلاعات تسهیلات پرداختی می‌بایست مرتباً از طریق سامانه مربوط به اداره آمار و تعهدات ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا ارسال شود.

۹) موارد پیش‌بینی‌نشده

موارد پیش‌بینی‌نشده در این آئین‌نامه تابع آئین‌نامه تأمین مالی صادرات (کالا و خدمات) مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود.

ی- تسهیلات برای صادرات کالا - خدمت از محل حساب ذخیره ارزی

به‌موجب مصوبه شماره 9553/105 مورخ 20/12/1379 هیئت امناء حساب ذخیره ارزی مبلغ پانصد میلیون دلار برای تأمین عالی صادرات کالا و خدمات در قالب اعتبار خریدار و اعتبار فروشنده در چارچوب آیین‌نامه اجرایی ماده (۶۰) اصلاحی قانون برنامه سوم، تخصیص یافته است. مقتضی است با رعایت شرایط و ضوابط آیین‌نامه مزبور، مفاد آیین‌نامه تأمین مالی صادرات (کالا و خدمات) مصوب 20/12/1379 شورای پول و اعتبار و اصلاحات بعدی، مفاد قرارداد عاملیت و نکات ذیل نسبت به اعطای تسهیلات ارزی اقدام نمایند:

**۱)** مبلغ قرارداد عاملیت منعقده با سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور و تغییرات بعدی آن را به اداره عملیات ارزی این بانک اعلام و اعلامیه مسدودی ارز اخذ نمایند.

**۲) تسهیلات** موضوع این بخشنامه باید در سقف‌های مجاز تسهیلات اعطایی آن بانک منظور شود.

**3)** اعطاء تسهیلات به دلار آمریکا، دلار کانادا، دلار استرالیا، پوند انگلیس، یورو، فرانک سوئیس، ین ژاپن، کرون دانمارک، و کرون سوئد مجاز است. به‌منظور نگهداری سقف قرارداد عاملیت می‌بایست معادل دلاری قراردادهای منعقده به ارزهای غیر دلار را بر اساس نرخ برابری آن‌ها به دلار آمریکا محاسبه و مراقبت نمایند که مجموع آن‌ها به نرخ روز انعقاد آخرین قرارداد از سقف قرارداد عاملیت تجاوز ننماید. مبنای محاسبه برابری اسعار به دلار آمریکا، نرخ‌های خرید به خرید ارزها طبق نرخ نامه روزانه این بانک می‌باشد.

**۴)** نرخ تسعیر تسهیلات اعطایی به ریال در هر مورد که ضرورت پیدا کند، نرخ روز ارز خواهد بود.

**۵)** هزینه مدیریت پس از انعقاد قرارداد به مأخذ ۰/۱۲۵ درصد مبلغ قرارداد محاسبه و از تسهیلات گیرنده اخذ گردد.

**۶)** استفاده از تسهیلات صرفاً در چارچوب مقررات مربوط به صادرات کالا و خدمات خواهد بود. تبصره: مهلت گشایش اعتبار اسنادی حداکثر شش ماه از تاریخ انعقاد قرارداد با تسهیلات گیرنده می‌باشد.

**7)** پس از سه ماه از تاریخ انعقاد قرارداد نسبت به مانده استفاده‌نشده تسهیلات ارزی هزینه تعهد به میزان ۰/۱۲۵ درصد در سال تعلق می‌گیرد که می‌بایست هر شش ماه یک‌بار توسط آن بانک محاسبه و از تسهیلات گیرنده وصول گردد.

**۸)** سود و کارمزد متعلقه در دوره بازپرداخت توسط بانک عامل در پایان هر شش ماه نسبت به مانده استفاده‌شده تسهیلات محاسبه و از تسهیلات گیرنده اخذ گردد.

**تبصره ۱:** سود متعلقه در دوره استفاده از تسهیلات محاسبه و به‌حساب تسهیلات گیرنده منظور و در دوره بازپرداخت به اقساط مساوی همراه اقساط اصل و سود دوره بازپرداخت از تسهیلات گیرنده وصول گردد.

**تبصره:** بانک‌ها مجاز به اخذ سود و کارمزد روی سود انباشته در دوره استفاده از تسهیلات نمی‌باشند.

**۹)** آن بانک می‌بایست نسبت به پرداخت وجه اسناد معامله‌شده و صورت‌وضعیت‌های تأییدشده طبق شرایط اعتبارات اسنادی پس از کسر مبلغ پیش‌پرداخت اقدام و اطلاعات مربوط شامل شماره اعتبار اسنادی، نام تسهیلات گیرنده و مبلغ پرداختی را به اداره عملیات ارزی این بانک اعلام نماید. اداره عملیات ارزی عین ارز درخواستی را در وجه آن بانک پرداخت خواهد نمود.

**۱۰)** ضروری است آن بانک در سررسید بازپرداخت اقساط، اصل و سهم سود دولت را به همان ارز موضوع قرارداد طی دو روز کاری به‌حساب ذخیره ارزی نزد این بانک واریز نماید.

**۱۱)** گزارش اقدامات انجام‌شده و عملکرد قراردادهای منعقده به‌صورت ماهانه تنظیم گردیده و یک نسخه از آن به دبیرخانه هیئت امناء حساب ذخیره ارزی مستقر در سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور و یک نسخه به این بانک ارسال شود.

ک) دستورالعمل ضمانت‌نامه‌های ارزی

صدور انواع ضمانت‌نامه‌های ارزی موردنیاز اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و غیر ایرانی، مرتبط با اموری از قبیل واردات، صادرات و قراردادهای ارزی داخلی به روش مستقیم یا غیرمستقیم، تمدید سررسید، مطالبه و پرداخت وجوه ضمانت‌نامه‌های ارزی و سایر موارد مرتبط با رعایت نکات مشروحه ذیل و سایر مقررات مربوطه امکان‌پذیر است.

۱) تعاریف

در این دستورالعمل، عناوین زیر به‌جای عبارات مشروح مربوط به کار می‌روند:

**۱-۱)** مؤسسه اعتباری: بانک مؤسسه اعتباری غیر بانکی یا شعبه بانک خارجی که به‌موجب قانون و یا با مجوز بانک مرکزی ج.ا.ا تأسیس شده و تحت نظارت این بانک قرار دارد و دارای مجوز انجام عملیات ارزی مرحله دوم می‌باشد. در این دستورالعمل عبارت مؤسسه اعتباری به‌عنوان ضامن یا ضامن متقابل بسته به مورد به‌کاررفته است.

**2-1)** ضمانت‌نامه: هر تعهد امضاءشده عندالمطالبه که متضمن تعهد به پرداخت مبلغ معینی با ارائه درخواست مطالبه مطابق است. درخواست مطالبه از رابطه پایه و درخواست صدور ضمانت‌نامه مستقل می‌باشد.

**3-1)** رابطه پایه: به معنای قرارداد با شرایط مناقصه بین ضمانت‌خواه و ذینفع است که ضمانت‌نامه بر اساس آن صادر شده است.

**4-1)** ضامن[[19]](#footnote-19): موسسه اعتباری/ شعبه بانک خارجی/ بانک کارگزار خارجی که بنا به درخواست دستوردهنده/ ضامن متقابل، ضمانت‌نامه صادر می‌کند.

**5-1)** ضمانت‌نامه متقابل[[20]](#footnote-20): تعهد امضاءشده که توسط ضامن متقابل به ضامن یا ضامن متقابل دیگر داده می‌شود که آن ضامن یا ضامن متقابل دیگر، ضمانت‌نامه یا ضمانت‌نامه متقابل دیگری صادر کند.

**۶-1)** ضامن متقابل[[21]](#footnote-21): موسسه اعتباری/ شعبه بانک خارجی/ بانک کارگزار خارجی است که ضمانت‌نامه متقابل به نفع ضامن یا ضامن متقابل دیگری صادر می‌کند.

**7-1)** ضمانت‌خواه[[22]](#footnote-22): شخصی که در ضمانت‌نامه به‌عنوان شخصی ذکر شده که تعهداتی را به‌موجب قرارداد (رابطه پایه) در قبال ذینفع بر عهده گرفته است و ضمانت‌نامه برای تضمین ایفای آن تعهدات صادر می‌شود.

**8-1)** دستوردهنده[[23]](#footnote-23): شخصی (غیر از ضامن متقابل) که دستور صدور ضمانت‌نامه یا ضمانت‌نامه متقابل را می‌دهد و مسئول تأمین پرداخت به ضامن یا در صورت صدور ضمانت‌نامه متقابل به ضامن متقابل می‌باشد دستوردهنده ممکن است همان ضمانت‌خواه باشد.

**9-1)** ذینفع[[24]](#footnote-24): شخصی است که ضمانت‌نامه به‌موجب رابطه پایه به نفع او صادر می‌شود.

**10-1)** ارائه مدارک مطابق با شرایط ضمانت‌نامه[[25]](#footnote-25): ارائه مدارکی است که مطابق با شرایط ضمانت‌نامه و این دستورالعمل بوده و درصورتی‌که در خصوص آن ضوابط خاصی در ضمانت‌نامه یا این دستورالعمل پیش‌بینی‌نشده است، مطابق با رویه‌های استاندارد بین‌المللی ضمانت‌نامه ازجمله مقررات متحدالشکل ضمانت‌نامه‌های عندالمطالبه[[26]](#footnote-26) باشد.

**11-1)** مطالبه[[27]](#footnote-27): به معنی ارائه درخواست امضاءشده‌ای است که ذینفع تحت ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل به ضامن/ ضامن متقابل ارائه و درخواست پرداخت وجه ضمانت‌نامه را می‌نماید.

**12-1)** مطالبه مطابق[[28]](#footnote-28): مطالبه وجه ضمانت‌نامه‌ای است که الزامات «ارائه مدارک مطابق با شرایط ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل» را داشته باشد.

**13-1)** خاتمه اعتبار: به معنی تاریخ یا واقعه خاتمه اعتبار ضمانت‌نامه است.

**14-1)** انواع ضمانت‌نامه ارزی: منظور ضمانت‌نامه‌های ارزی شرکت در مناقصه، حسن انجام کار، پیش‌پرداخت، استرداد کسور وجه‌الضمان، تعهد پرداخت و سایر تعهداتی که پس از اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا می‌توان برای آن ضمانت‌نامه صادر نمود.

**15-1)** ضمانت‌نامه قابل‌انتقال: ضمانت‌نامه‌ای است که ضامن می‌تواند آن را به درخواست ذینفع موجود انتقال‌دهنده در اختیار ذینفع جدیدی (انتقال گیرنده) قرار دهد.

**16-1)** نرخ ارز: بالاترین نرخ فروش ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در مقطع زمانی مورداستفاده است. نحوه تعیین نرخ ارز با اعلام از سوی بانک مرکزی قابل‌تغییر است.

**17-1)** ابلاغیه ارجاع کار: نامه کارفرما (در سربرگ کارفرما با درج شماره و تاریخ) به پیمانکار (نام کامل پیمانکار/ پیمانکاران) مبنی بر پذیرش قیمت پیشنهادی و ارجاع کار با درج نام، سمت و امضاء کارفرما است که حاوی شماره و تاریخ برگزاری مناقصه حسب مورد، موضوع کامل قرارداد، مبلغ کل قرارداد، مبلغ/ درصد ضمانت‌نامه حسن انجام کار می‌باشد.

**18-1)** سایر مقررات: کلیه ضوابط و مقرراتی که مؤسسه اعتباری به هنگام ارائه خدمات موظف به رعایت آن‌ها می‌باشد.

**19-1)** سامانه جامع ضمانت‌نامه‌های ارزی: سامانه‌ای که در بانک مرکزی ج.ا.ا راه‌اندازی خواهد شد و امکان دریافت تمامی اطلاعات ضمانت‌نامه‌های ارزی صادره توسط مؤسسه اعتباری را به‌طور متمرکز فراهم می‌سازد.

**۲-شرایط عمومی**

**1-2)** مؤسسه اعتباری موظف است به‌منظور شناسایی مشتریان پیش از صدور ضمانت‌نامه اقدامات ذیل را به عمل آورد:

**1-1-2)** تطبیق مفاد قوانین و آیین‌نامه‌های اجرایی مربوطه از قبیل قانون مبارزه با پول‌شویی، قانون مبارز با تأمین مالی تروریسم، قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، آیین‌نامه‌های اجرایی مربوطه، دستورالعمل چگونگی شناسایی مشتریان اعم از داخلی و خارجی[[29]](#footnote-29) و سایر ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی ج.ا.ا در خصوص دستوردهنده، ضمانت‌خواه و ذینفع اطمینان حاصل نماید.

**۲-۱-۲)** نسبت به اعتبارسنجی دستوردهنده و ضمانت‌خواه به‌صورت فردی ذینفع واحد اقدام نماید. رعایت دستورالعمل‌های ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا در خصوص رفع تعهد ارزی واردکنندگان و صادرکنندگان به‌عنوان یکی از شاخص‌های اعتبار سنجی در بررسی صلاحیت اعتباری دستوردهنده/ ضمانت‌خواه نیز ضروری است.

**3-1-2)** صدور ضمانت‌نامه برای دستوردهنده و ضمانت‌خواه که وفق مقررات دارای سابقه چک برگشتی رفع سوء اثر نشده و یا بدهی غیر جاری تعیین تکلیف نشده نزد شبکه بانکی کشور باشد، ممنوع است. در خصوص اشخاص حقوقی، استعلام از سامانه‌های مرتبط برای همه اشخاص شامل صاحبان امضای مجاز و اعضای هیئت‌مدیره نیز می‌شود.

**4-1-2)** صدور ضمانت‌نامه به تقاضای اشخاص حقوقی از نوع مسئولیت محدود صرفاً با توثیق صد درصد (۱۰۰) عین ارز وجه ضمانت‌نامه یا معادل آن به سایر ارزها (به تشخیص آن بانک با مدنظر قرار دادن کارمزد تبدیل ارز) و یا معادل ریالی آن به نرخ ارز در روز صدور با پوشش ریسک تغییرات و نوسانات نرخ ارز امکان‌پذیر است.

**2-2)** صدور ضمانت‌نامه ارزی تعهد پرداخت بابت تأمین و پوشش تعهدات پرداختی مربوط به واردات کالا و خدمات و تضمین بازپرداخت وام و هر نوع تسهیلات ارزی دریافتی از مؤسسات مالی و بانک‌های خارجی مجاز نمی‌باشد.

**تبصره:** صدور ضمانت‌نامه تعهد پرداخت تحت تضمین متقابل بانک‌های خارجی (ابلاغی طی پیام سوئیفت یا سایر سازوکارهای ارتباطی مورد تأیید بانک مرکزی از قبیل سامانه سپام ارزی) که اداره خزانه‌داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا نظر مثبت خود را در خصوص وضعیت مالی اعتباری آن‌ها اعلام کرده باشد، با قبول مسئولیت توسط مؤسسه اعتباری بلامانع می‌باشد.

**3-2)** صدور انواع ضمانت‌نامه‌های ارزی موضوع این دستورالعمل با اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا امکان‌پذیر است، مگر مواردی که عبارت «بدون نیاز به اخذ مجوز» تصریح شده باشد.

**4-2)** مؤسسه اعتباری می‌تواند نسبت به صدور انواع ضمانت‌نامه به‌استثنای بند (۲-۲) این دستورالعمل، در قبال توثیق صد درصد عین ارز ضمانت‌نامه یا معادل آن به سایر ارزها (به تشخیص آن بانک با مدنظر قرار دادن کارمزد تبدیل ارز) و یا معادل ریالی آن (صرفاً برای اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی) به نرخ ارز در روز صدور با پوشش ریسک تغییرات و نوسانات نرخ ارز با رعایت سایر ضوابط و مقررات بدون نیاز به اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا اقدام نماید. در این صورت چنانچه ضمانت‌خواه یا دستوردهنده مایل به تعدیل یا جایگزینی وثایق باشد، مؤسسه اعتباری می‌بایست مدارک لازم را به اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی بانک مرکزی ج.ا.ا جهت اخذ مجوز ارسال نماید.

**5-2)** چنانچه ضمانت‌خواه یا دستوردهنده نماینده اشخاص حقیقی یا حقوقی خارجی در ایران باشد علاوه بر رعایت ضوابط و مقررات شناسایی مشتریان، رعایت ملاحظات ذیل نیز در خصوص نماینده ضروری است:

**1-5-2)** شخص حقیقی: دریافت تصویر و اصل پروانه اقامت و گذرنامه معتبر حسب مورد، مدارک محل سکونت در ایران و مدارک بیانگر شغل در ایران اعم از موقت یا دائم.

**۲-۵-۲)** شخص حقوقی: مجوز فعالیت، گواهی ثبت شخص حقوقی مورد تأیید نمایندگی سیاسی ج.ا.ا در موطن اصلی متقاضی حسب مورد، اسناد مبین محل فعالیت، گذرنامه و پروانه‌های اقامت معتبر هیئت‌مدیره شاغل در ایران حسب مورد.

**3-5-2)** نمایندگان معرفی‌شده می‌بایست حداقل دارای یکی از انواع حساب‌های بانکی فعال در شبکه بانکی باشند.

**4-5-2)** وکالت‌نامه و سند اعطای نمایندگی که متضمن حدود اختیارات و مسئولیت‌های نماینده و نحوهٔ اعمال این اختیارات باشد باید دارای ترجمه رسمی بوده، مورد تصدیق دفتر اسناد رسمی قرار گرفته و از اصالت هویت شخص حقیقی و حقوقی در منشأ خارجی اطمینان حاصل شود. بدیهی است ایجاد تعهد ارزی از حیث ضمانت‌نامه نیز می‌بایست جزء اختیارات نماینده پیش‌بینی شده باشد.

**6-2)** مؤسسه اعتباری موظف است هنگام صدور انواع ضمانت‌نامه ارزی مدارک مربوطه در چارچوب قرارداد و این دستورالعمل را کنترل و پس از تکمیل نسبت به صدور و یا حسب مورد ارسال درخواست به بانک مرکزی ج.ا.ا جهت اخذ مجوز صدور ضمانت‌نامه اقدام نماید. ارسال تصاویر مدارک مربوطه از سوی مؤسسه اعتباری به‌منزله تائید تطابق مدارک فوق‌الذکر با اصل مدارک (که به رؤیت و تائید بانک عامل رسیده است)، بررسی قرارداد و کنترل شرایط صدور ضمانت‌نامه بر مبنای مفاد قرارداد قلمداد می‌شود.

**7-2)** درصورتی‌که دستوردهنده و ضمانت‌خواه یکی نباشند، اخذ درخواست صدور ضمانت‌نامه از ضمانت‌خواه نیز ضروری است.

**8-2)** قرارداد می‌بایست دارای مهر و امضاء طرفین با درج نام و سمت صاحب امضاء مجاز اسناد تعهدآور (حسب روزنامه رسمی) بوده و حاوی موضوع، تاریخ انعقاد، مشخصات کامل طرفین، مبلغ قرارداد و نوع ارز، مدت اجرا، نوع و مبلغ ضمانت‌نامه‌های پیش‌بینی شده و یا درصد سهم ضمانت‌نامه نسبت به‌کل مبلغ قرارداد، شرایط پرداخت، نحوه پرداخت، تاریخ خاتمه قرارداد و ترتیبات آن باشد. **تبصره:** مدت اجرای قرارداد می‌بایست معین و مشخص بوده و موکول به انجام کار و یا عملی از طرف پیمانکار به‌منظور اتمام دوره قرارداد (ازجمله تحویل موقت یا قطعی پروژه) نباشد.

**9-2)** نام ضمانت‌خواه و ذینفع ضمانت‌نامه با طرفین در قرارداد و سایر مدارک موجود مطابقت داشته باشد.

**10-2)** موضوع ضمانت‌نامه مطابق با موضوع قرارداد باشد.

**11-2)** مشخصات ضمانت‌خواه و ذینفع اعم از حقیقی و حقوقی شامل شماره ملی/ شناسه ملی، شماره ثبت اشخاص حقوقی، آدرس و کد پستی در متن قرارداد درج شده باشد. صحت اطلاعات مذکور می‌بایست به نحو مقتضی توسط مؤسسه اعتباری احراز شود.

**12-2)** چنانچه در قرارداد، مشارکتی متشکل از چند شخص (حقیقی/ حقوقی) مشترکاً و متضامناً مسئول ایفای تعهدات قراردادی در مقابل کارفرما باشند، لازم است سهم الشرکه و شرایط صدور ضمانت‌نامه با توجه به مفاد قرارداد منعقده و مشارکت نامه بین اعضا مشخص باشد.

**تبصره:** در صورت عدم درج اطلاعات موردنیاز در قرارداد ضمانت‌خواه می‌باید نسبت به ارائه اطلاعات موردنیاز در قالب الحاقیه قرارداد یا اسناد و مدارکی که به‌عنوان جزئی از قرارداد پیش‌بینی شده، اقدام نماید.

**13-2)** کلیه مدارک صادره در خارج از کشور علاوه بر تأیید نمایندگی سیاسی ج.ا.ا. در کشور موردنظر می‌بایست به تأیید وزارت امور خارجه ج.ا.ا مبنی بر صحت تأیید نمایندگی مزبور نیز رسیده باشد.

**14-2)** ارائه ترجمه رسمی کلیه مدارک مربوطه درصورتی‌که به زبان غیر انگلیسی باشد، الزامی است. در رابطه با زبان انگلیسی اخذ ترجمه رسمی مدارک به اختیار مؤسسه اعتباری می‌باشد.

**15-2)** مؤسسه اعتباری موظف است پیش از صدور ضمانت‌نامه نسبت به ثبت مشخصات در درگاه خدمات الکترونیک و اخذ شماره ضمانت‌نامه (منحصربه‌فرد) از درگاه مزبور اقدام نماید.

**16-2)** ضمانت‌نامه از تاریخ صدور پادار است مگر اینکه صراحتاً واقعه یا تاریخ مؤخری برای پادار بودن در متن ضمانت‌نامه ذکر شده باشد. علاوه بر این لازم است پادار شدن ضمانت‌نامه‌های پیش‌پرداخت و استرداد کسور وجه‌الضمان منوط به ارائه سندی توسط ضمانت‌خواه به ضامن مبنی بر وصول وجه پیش‌پرداخت/ کسور وجه‌الضمان قرارداد منعقده یا اعتبار اسنادی شود. پیش‌بینی نحوه ارائه سند مذکور به ضامن در متن ضمانت‌نامه ضروری است.

**17-2)** نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه دین ضمانت‌نامه‌های پرداخت‌شده در چارچوب دستورالعمل‌های ابلاغی از سوی بانک مرکزی ج.ا.ا (حداکثر نرخ سود عقود غیر مشارکتی به‌علاوه %۸) می‌باشد. نرخ ارز مورداستفاده جهت محاسبه معادل ریالی وجه التزام، بالاترین نرخ فروش ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) است.

**18-2)** تعیین سررسید ضمانت‌نامه حداکثر یک سال از تاریخ صدور و قابل تمدید حداکثر برای دوره‌های یک‌ساله بلامانع است.

**19-2)** درج عبارت «ضمانت‌نامه پس از خاتمه از درجه اعتبار ساقط می‌شود» در متن ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل الزامی است.

**20-2)** در زمان پرداخت وجه ضمانت‌نامه به ذینفع، ملاک تسویه‌حساب با دستوردهنده، نرخ فروش ارز در روز پرداخت و تسویه دستوردهنده با مؤسسه اعتباری خواهد بود. ازاین‌رو هنگام صدور ضمانت‌نامه اخذ تعهد کتبی از دستوردهنده در این خصوص الزامی است.

**21-2)** استفاده از آخرین نسخه مقررات متحدالشکل ضمانت‌نامه‌های عندالمطالبه به‌شرط عدم مغایرت با دیگر مواد این دستورالعمل و همچنین سایر بخشنامه‌های ابلاغی این بانک امکان‌پذیر است.

**22-2)** مؤسسه اعتباری موظف است پس از راه‌اندازی سامانه جامع ضمانت‌نامه‌های ارزی، متعاقب صدور ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل در چارچوب این دستورالعمل، نسبت به تکمیل اطلاعات آن (اعم از با مجوز و بدون نیاز به اخذ مجوز) در سامانه مزبور اقدام نماید. هرگونه تغییر و یا اصلاح ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل نیز می‌بایست در سامانه فوق ثبت شود.

**تبصره:** تا زمان راه‌اندازی سامانه جامع ضمانت‌نامه‌های ارزی، موسسه اعتباری موظف به تکمیل اطلاعات در سامانه ضمانت‌نامه‌های صادراتی (موضوع نامه عمومی شماره 154767/02 مورخ 03/06/1402 بانک مرکزی ج.ا.ا و اصلاحات بعدی آن) خواهد بود.

**23-2)** در صورت انصراف از صدور ضمانت‌نامه، مؤسسه اعتباری موظف است مراتب عدم استفاده از شماره ضمانت‌نامه را در درگاه خدمات الکترونیک ثبت نماید.

**24-2)** به‌منظور جلوگیری از جعل سوءاستفاده از ضمانت‌نامه‌ها و پیامدهای مترتبه، حفظ منافع ذینفع و فراهم‌سازی اطمینان خاطر برای ذینفع ضمانت‌نامه‌ها، مؤسسه اعتباری موظف است ظرف دو ماه از تاریخ ابلاغ بخشنامه نسبت به طراحی و پیاده‌سازی سامانه استعلام برخط در پایگاه اطلاع‌رسانی خود اقدام نماید، به‌گونه‌ای که ذینفع ضمانت‌نامه با درج شماره ضمانت‌نامه، شماره ملی/ شناسه ملی بتواند از اصالت ضمانت‌نامه صادره اطمینان حاصل نماید.

3) وثایق تضامین و کارمزد صدور ضمانت‌نامه

**1-3)** مؤسسه اعتباری مکلف است قبل از صدور ضمانت‌نامه با توجه به وضعیت اعتباری دستوردهنده و ضمانت‌خواه در سامانه‌های ذی‌ربط وثایق لازم و کافی از دستوردهنده اخذ نماید.

**2-3)** مؤسسه اعتباری موظف است بابت سپرده نقدی صدور ضمانت‌نامه حداقل معادل ده درصد (۱۰%) مبلغ ضمانت‌نامه را به‌صورت یک یا ترکیبی از «وجه نقد»، «شمش طلا (با خصوصیات مندرج در آیین‌نامه ورود و صدور فلزات گران‌بها)»، «اسناد خزانه»، «اوراق قرضه دولتی»، «اوراق خزانه اسلامی»، «اوراق مشارکت منتشره بر اساس مجوز بانک مرکزی ج.ا.ا.»، «سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار»، «حساب‌های پس‌انداز قرض‌الحسنه نزد آن بانک»، «حساب سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار دستوردهنده/ ضمانت‌خواه نزد سایر مؤسسات اعتباری»، «گواهی‌های سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار ویژه عام و خاص»، «اوراق قرض‌الحسنه» یا حساب‌های ارزی شامل «حساب‌های سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار ارزی»، «قرض‌الحسنه جاری ارزی» و «قرض‌الحسنه پس‌انداز ارزی نزد مؤسسه اعتباری صادرکننده ضمانت‌نامه» یا سایر مؤسسات اعتباری را اخذ نماید.

**تبصره:** مؤسسه اعتباری می‌تواند از دریافت سپرده موضوع این ماده بابت صدور ضمانت‌نامه شرکت در مناقصه صرف‌نظر نماید. در این صورت وثایق/ تضامین نسبت به کل مبلغ ضمانت‌نامه محاسبه خواهد شد.

**۳-۳)** نوع و ترکیب وثایق/ تضامین بر اساس ضوابطی تعیین خواهد شد که هیئت‌مدیره مؤسسه اعتباری در چارچوب ضوابط و مقررات با تأکید بر وثایق/ تضامین با درجه نقد شوندگی بالا، تعیین و ابلاغ می‌نماید.

**4-3)** اخذ سفته ریالی و یا سفته با درج مبلغ ارزی بابت تضمین مبلغ ضمانت‌نامه بلامانع است.

تبصره: اخذ سفته (ریالی یا ارزی) حداقل باید معادل یک‌صد و بیست درصد (۱۲۰%) مابقی مبلغ ضمانت‌نامه باشد.

**5-3)** مؤسسه اعتباری می‌تواند بابت وثایق/ تضامین کل ضمانت‌نامه و یا معادل مابقی مبلغ ضمانت‌نامه، ضمانت‌نامه ارزی سایر مؤسسات اعتباری مجاز داخلی، بانک‌ها یا مؤسسات اعتباری غیر بانکی معتبر خارجی و ضمانت‌نامه‌های ارزی صادره توسط صندوق ضمانت صادرات ایران را با ملحوظ داشتن مفاد بند (۱۱-۳) این دستورالعمل نیز اخذ نماید.

**تبصره**: پذیرش ضمانت‌نامه صادره توسط بانک یا مؤسسه اعتباری غیر بانکی خارجی (ابلاغی طی پیام سوئیفت یا سایر سازوکارهای ارتباطی مورد تأیید بانک مرکزی از قبیل سامانه سپام ارزی) پس از دریافت نظر مثبت اداره خزانه‌داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا در خصوص وضعیت مالی- اعتباری آن‌ها و با قبول مسئولیت توسط مؤسسه اعتباری بلامانع است.

**6-3)** ترهین اموال غیرمنقول، سهام شرکت‌های بورسی که نماد آن‌ها در تابلوی اصلی بورس درج شده باشند، کشتی یا هواپیما، حداقل معادل یک‌صد و پنجاه‌درصد (%۱۵۰) ارزش کارشناسی تعیین‌شده توسط کارشناس رسمی دادگستری بابت مابقی مبلغ ضمانت‌نامه بلامانع است.

**7-3)** مؤسسه اعتباری موظف است وجه موجود در حساب سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار و یا سپرده قرض‌الحسنه پس‌انداز/ جاری (اعم از ریالی و ارزی) که به‌عنوان سپرده ضمانت‌نامه صادره در نظر گرفته شده است، به میزان سپرده موردنظر تا زمان سررسید ضمانت‌نامه مسدود و نگهداری نماید.

**تبصره:** در صورت مطالبه ضمانت‌نامه در سررسید و عدم پرداخت از سوی دستوردهنده/ ضمانت‌خواه، مؤسسه اعتباری پس از رفع مسدودی، از محل وجه موجود در حساب سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار و یا سپرده قرض‌الحسنه پس‌انداز/ جاری (اعم از ریالی و ارزی) که به‌عنوان وثیقه ضمانت‌نامه صادره در نظر گرفته شده است، وجه ضمانت‌نامه مطالبه شده و کارمزدهای وصول نشده، حسب مورد، (تا میزان موجودی حساب‌ها) را تأمین نماید. در خصوص سپرده‌های ریالی نرخ ارز در روز پرداخت به ذینفع ملاک عمل خواهد بود. اخذ تعهد از دستوردهنده/ ضمانت‌خواه در این خصوص الزامی است.

**8-3)** نرخ کارمزد ضمانت‌نامه‌های ارزی بر اساس بخشنامه‌های ابلاغی از سوی اداره ذی‌ربط بانک مرکزی ج.ا.ا. می‌باشد.

**9-3)** اخذ وثایق و کارمزد صدور ضمانت‌نامه صادرات خدمات فنی و مهندسی در چارچوب «آیین‌نامه اجرایی حمایت از صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی» موضوع مصوبه شماره 2705/40527 مورخ 8/02/1389 هیئت محترم وزیران تابع آیین‌نامه فوق و اصلاحیه‌های مربوطه آن خواهد بود.

**10-3)** نرخ ارز مورد عمل در خصوص سپرده نقدی، کارمزد و وثایق/ تضامین مربوطه در زمان صدور ضمانت‌نامه، نرخ ارز روز صدور است.

**11-3)** توثیق ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل صادره توسط مؤسسات اعتباری بابت موضوعی غیر از رابطه پایه‌ای که به‌واسطه آن صادر شده است، امکان‌پذیر نیست.

۴- صدور ضمانت‌نامه

**1-4)** صدور ضمانت‌نامه ارزی شرکت در مناقصه پس از دریافت اسناد مناقصه و دیگر مدارک موردنیاز مؤسسه اعتباری قبل از برگزاری مناقصه بدون نیاز به اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا امکان‌پذیر است.

**2-4)** حداکثر مدت‌زمان اعتبار ضمانت‌نامه شرکت در مناقصه شش ماه از تاریخ برگزاری مناقصه می‌باشد و در صورت ضرورت حسب تشخیص بانک عامل، حداکثر دو دوره سه‌ماهه دیگر قابل تمدید است.

**3-4)** صدور ضمانت‌نامه حسن انجام کار با ارائه ابلاغیه ارجاع کار معتبر منضم به اسناد مناقصه، پیش‌نویس قرارداد و سایر سوابق مرتبط امکان‌پذیر می‌باشد. در این حالت پیش‌بینی ارائه قرارداد امضاءشده در صورت مطالبه وجه آن در متن ضمانت‌نامه صادره الزامی است.

**4-4)** صدور انواع ضمانت‌نامه ارزی موردنیاز صادرکنندگان کالاهای صنعتی، کشاورزی، معدنی، دارویی و سایر با ارائه گواهی تأیید صلاحیت ضمانت‌خواه مبنی بر توانایی اجرای قرارداد مربوطه از وزارتخانه ذی‌ربط و رعایت مفاد این دستورالعمل امکان‌پذیر است.

**5-4)** صدور انواع ضمانت‌نامه ارزی صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی در چارچوب آیین‌نامه اجرایی حمایت از صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی صرفاً با لحاظ نمودن شرایط ذیل و رعایت سایر مفاد این دستورالعمل امکان‌پذیر است.

**1-5-4)** ارائه گواهی تأیید صلاحیت از سازمان برنامه‌وبودجه کشور[[30]](#footnote-30).

**2-5-4)** در مورد ضمانت‌نامه‌های حسن انجام کار پیش‌پرداخت و استرداد کسور وجه‌الضمان، علاوه بر گواهی تأیید صلاحیت از سازمان برنامه‌وبودجه کشور، ارائه گواهی کارگروه ماده (۱۹) مستقر در سازمان توسعه تجارت ایران حاوی سقف مبلغ ضمانت‌نامه و مبلغ کل قرارداد.

**3-5-4)** صدور ضمانت‌نامه در چارچوب تبصره ماده (۲) آیین‌نامه مذکور صرفاً با تصریح استفاده از تسهیلات تبصره فوق در متن مجوز کارگروه ماده (۱۹) امکان‌پذیر است.

**۴-۵-۴)** صدور ضمانت‌نامه در مقابل ۲ درصد وجه نقد یا سایر وثایق موردقبول شبکه بانکی و ۹۸ درصد سفته نسبت به ارزش ضمانت‌نامه قابل انجام است.

**5-5-4)** نرخ کارمزد صدور ضمانت‌نامه حداکثر 0.5 درصد معادل ریالی ارزش ضمانت‌نامه در سال به نرخ ارز روز صدور می‌باشد.

**6-5-4)** در صورت مطالبه وجه ضمانت‌نامه صادره در چهارچوب آیین‌نامه مذکور، رعایت مفاد ماده (۷) آیین‌نامه مزبور مبنی بر تعقیب قانونی توسط مؤسسه اعتباری جهت وصول مطالبات از صادرکننده و واریز آن (معادل وجوه دریافتی از بودجه عمومی) به‌حساب درآمد عمومی الزامی است.

**6-4)** صدور انواع ضمانت‌نامه ارزی موردنیاز پیمانکاران مشاوران و سازندگان داخلی که امور خدمات مهندسی مشاور، طراحی، ساختمانی، تأسیساتی، تجهیزاتی و سایر را در داخل کشور در چارچوب ضوابط و مقررات اجرا می‌کنند با رعایت شرایط و نکات ذیل امکان‌پذیر می‌باشد:

**1-6-4)** سهم ارزی و ریالی می‌بایست به تفکیک در قرارداد منظور شده باشد. مگر در مواردی که طبق مقررات ارزی کشور و یا به‌موجب قوانین خاص وجه موضوع قرارداد به‌صورت ارزی تجویز شده باشد.

**1-1-6-4)** سهم ارزی: خرید کالا و خدمات از خارج کشور شامل تجهیزات لوازم‌یدکی، کرایه حمل (در صورت خرید به‌صورت CFR و سایر ترم‌های مشابه)، دانش فنی، خدمات کارشناسی، حق لیسانس، آموزش در خارج از کشور و ... است.

**2-1-6-4)** سهم ریالی: کلیه هزینه‌های داخل کشور اعم از ساخت داخل، کارهای ساختمانی، حمل‌ونقل داخلی، هزینه اقامت، رفت‌وآمد، هزینه‌های دفتری، قسمتی از حقوق کارکنان خارجی و... می‌باشد.

**2-6-4)** صدور ضمانت‌نامه ارزی صرفاً بابت بخش ارزی قرارداد و احراز مستندات مربوط به خرید کالا و خدمت از خارج از کشور امکان‌پذیر است. در خصوص ضمانت‌نامه حسن انجام کار ارائه پروفرما (های)/ فروشندگان خارجی و در خصوص ضمانت‌نامه پیش‌پرداخت، تأیید اسناد توسط اتاق بازرگانی (با نظر داشت مفاد بخش اول مجموعه مقررات ارزی) لازم است.

**3-6-4)** در صورت گشایش اعتبار اسنادی، اخذ تصویر پیام‌های مرتبط ابلاغی از طریق سوئیفت یا سایر سازوکارهای ارتباطی مورد تأیید بانک مرکزی از قبیل سامانه سپام ارزی و تطابق شرایط مندرج در آخرین اصلاحیه اعتبار اسنادی با مبلغ قرارداد مرتبط و مبلغ ضمانت‌نامه مورد درخواست، توسط مؤسسه اعتباری ضروری است.

**۴-۶-۴)** صدور ضمانت‌نامه ارزی به نفع شرکت‌های مشمول قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب 15/02/1398 و اصلاحات بعدی آن با رعایت مفاد جزء ۲ «شرایط گشایش اعتبار اسنادی ارزی داخلی» بند الف - «واردات کالا و کالا – خدمت» بخش اول مجموعه مقررات ارزی، امکان‌پذیر است.

**5-6-4)** صدور ضمانت‌نامه‌های ارزی حسن انجام کار پیش‌پرداخت و استرداد کسور وجه‌الضمان حداکثر هرکدام تا سقف «دویست هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها» پس از دریافت و بررسی قرارداد مربوطه با رعایت مندرجات این دستورالعمل و نیز سایر ضوابط و مقررات بدون نیاز به اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا بلامانع است.

**6-6-4)** چنانچه ارزش ضمانت‌نامه‌های فوق‌الذکر بیش از «دویست هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها» باشد، ارسال درخواست مؤسسه اعتباری منضم به مدارک موردنیاز در چارچوب این دستورالعمل جهت اخذ مجوز صدور ضمانت‌نامه به اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی بانک مرکزی ج.ا.ا الزامی است.

**7-4)** مؤسسه اعتباری مکلف است ضمانت‌نامه‌های مرتبط با معاملات دولتی را در چارچوب آیین‌نامه تضمین معاملات دولتی موضوع تصویب نامه شماره ۱۲۳۴۰۲/ ت ۵۰۶۵۹5 مورخ 22/09/1398 هیئت محترم وزیران و اصلاحیه‌های بعدی آن و صرفاً مطابق نمونه‌های پیوست تصویب نامه صادر نماید.

**8-4)** صدور انواع ضمانت‌نامه ارزی به درخواست اشخاص حقیقی و حقوقی غیر ایرانی و یا نمایندگان آن‌ها موضوع بند (۲-۵) شرایط عمومی این دستورالعمل، با توثیق صد درصد (%۱۰۰) عین مبلغ ضمانت‌نامه به ارز بدون نیاز به اخذ مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا یا با دریافت ضمانت‌نامه متقابل غیرقابل‌برگشت و قابل تمدید بانک معتبر خارجی با رعایت تبصره بند (3-5) این دستورالعمل امکان‌پذیر است.

**9-4)** چنانچه ضمانت‌نامه ارزی مورد درخواست مشمول بندهای (۱-۴) الی (۸-۴) این دستورالعمل نشود، ارسال مدارک مربوطه از طریق مؤسسه اعتباری و اخذ مجوز موردی از اداره ذی‌ربط بانک مرکزی ج.ا.ا الزامی است.

5-ابلاغ ضمانت‌نامه مستقیم

موسسه اعتباری در صورت تطبیق ضمانت‌نامه با ضوابط و مقررات می‌تواند نسبت به ابلاغ آن با شرایط زیر اقدام نماید

**1-5)** پذیرش و ابلاغ ضمانت‌نامه مستقیم صادره از سوی بانک‌های خارجی در ارتباط با قراردادهای ارزی، اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی به نفع اشخاص حقیقی و حقوقی بخش خصوصی که از محل «ارز واردکننده» تأمین می‌شوند، منوط به پذیرش مسئولیت‌های مترتبه توسط ذینفع ضمانت‌نامه و رعایت تبصره ذیل بند (۵-۳) این دستورالعمل بلامانع می‌باشد.

**2-5)** پذیرش و ابلاغ ضمانت‌نامه مستقیم صادره از سوی مؤسسه اعتباری و شعب بانک‌های ایرانی در خارج از کشور در ارتباط با قراردادهای ارزی اعتبارات/ بروات اسنادی و یا حواله‌های ارزی به نفع اشخاص حقیقی و حقوقی بخش خصوصی صرف‌نظر از نوع ارز تأمین‌شده، منوط به پذیرش مسئولیت‌های مترتبه توسط ذینفع ضمانت‌نامه بلامانع می‌باشد.

**3-5)** پذیرش و ابلاغ ضمانت‌نامه مستقیم صادره از سوی بانک‌های خارجی به نفع بخش دولتی پس از اخذ مجوز از اداره سیاست‌ها و مقررات ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا امکان‌پذیر خواهد بود.

**6- شرایط تمدید ضمانت‌نامه**

**1-6)** تقاضای تمدید پس از سررسید به‌منزله تقاضای صدور ضمانت‌نامه جدید تلقی شده و انجام کلیه مراحل مربوطه صدور ضمانت‌نامه ازجمله ارزیابی اعتباری دستوردهنده و ضمانت‌خواه و اخذ شماره جدید از درگاه خدمات الکترونیک طبق مقررات جاری الزامی است.

**2-6)** تمدید ضمانت‌نامه به درخواست ذینفع و موافقت ضامن و پس از اطلاع به دستوردهنده/ ضمانت‌خواه امکان‌پذیر است. ضامن موظف است قبل از سررسید ضمانت‌نامه دستوردهنده/ ضمانت‌خواه را از دریافت درخواست تمدید مطلع نماید در صورت عدم موافقت ضامن با تمدید ضمانت‌نامه، ضامن متعهد به پرداخت وجه ضمانت‌نامه به ذینفع خواهد بود.

**3-6)** دستوردهنده/ ضمانت‌خواه مکلف است پس از اطلاع از درخواست تمدید ضمانت‌نامه، حسب درخواست و تشخیص ضامن و در مهلت مقرر از سوی ضامن، نسبت به تحکیم وثایق اقدام نماید. در صورت عدم به‌روزرسانی وثایق از سوی دستوردهنده/ ضمانت‌خواه در مهلت مقرر، ضامن موظف است نسبت به اعلام کسری وثایق و جزئیات ضمانت‌نامه (تاریخ صدور، مبلغ اولیه ضمانت‌نامه، تاریخ آخرین به‌روزرسانی وثایق، مبلغ فعلی ضمانت‌نامه) به اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی اقدام نماید. در این صورت تا زمان به‌روزرسانی وثایق، صدور ضمانت‌نامه ارزی بنا به درخواست دستوردهنده/ ضمانت‌خواه از سوی هر یک از مؤسسات اعتباری ممنوع است.

**4-6)** نرخ ارز مورد عمل در خصوص سپرده نقدی، کارمزد و وثایق مربوطه در زمان تمدید سررسید، افزایش مبلغ ضمانت‌نامه، نرخ ارز در تاریخ روز انجام آن می‌باشد.

**5-6)** صدور ضمانت‌نامه‌ای که خودبه‌خود و بدون درخواست کتبی ذینفع و موافقت ضامن و اطلاع به دستوردهنده/ ضمانت‌خواه قابل تمدید باشد، به‌جز ضمانت‌نامه‌های قضایی و موارد مورد تأیید بانک مرکزی ج.ا.ا مجاز نیست.

7-انتقال ضمانت‌نامه

**1-7)** ضمانت‌نامه ارزی فقط در صورتی قابل‌انتقال است که صراحتاً عبارت «قابل‌انتقال» در متن ضمانت‌نامه ذکرشده باشد. صدور ضمانت‌نامه قابل‌انتقال منوط به پیش‌بینی آن در قرارداد پایه یا اصلاحیه آن با درج نام انتقال گیرنده می‌باشد.

**2-7)** ضمانت‌نامه وقتی انتقال می‌یابد که ذینفع موجود طی اظهاریه امضاءشده منضم به مستندات انتقال خطاب به ضامن اعلام نماید که ذینفع جدید جانشین حقوق و تعهدات او در رابطه پایه شده و ذینفع جدید ضمانت‌نامه می‌باشد.

**3-7)** حتی اگر در ضمانت‌نامه صریحاً قید شده باشد که قابل‌انتقال است، مؤسسه اعتباری تکلیفی ندارد که به درخواست انتقال ضمانت‌نامه ترتیب اثر دهد.

**4-7)** ضمانت‌نامه متقابل قابل‌انتقال نیست.

**5-7)** ضمانت‌نامه انتقال داده‌شده شامل تمام اصلاحاتی که انتقال‌دهنده و ضامن تا زمان انتقال با آن موافقت کرده‌اند، نیز می‌باشد.

**6-7)** هرگونه مطالبه وجه و اعلام تخلف تحت ضمانت‌نامه انتقال‌یافته باید توسط انتقال گیرنده امضاء شود. نام و امضای انتقال گیرنده به‌جای نام و امضای انتقال‌دهنده در هر سند دیگری نیز به‌جای نام و امضای انتقال‌دهنده به کار می‌رود، مگر این‌که در ضمانت‌نامه به نحو دیگری پیش‌بینی شده باشد.

**۷-۷)** عملیات انتقال صرفاً از طریق ظهرنویسی اصل ضمانت‌نامه صادره با درج آخرین مشخصات ضمانت‌نامه و اشاره به تعداد نسخ اصلاحیه و الحاقیه در متن ظهرنویسی با رعایت مفاد بندهای (1-7) و (۲-۷) این دستورالعمل امکان‌پذیر است.

8- شرایط خاتمه اعتبار ضمانت‌نامه

**1-8)** ضمانت‌نامه با تحقق یکی از شرایط زیر خاتمه می‌یابد و آزادسازی وثایق نیازمند ارائه اصل ضمانت‌نامه به مؤسسه اعتباری نمی‌باشد:

**1-1-8)** اعلام کتبی و امضاءشده ذینفع به ضامن مبنی بر ابراء وی از تعهدات.

**2-1-8)** انقضای اعتبار ضمانت‌نامه (تاریخ انقضا) و یا تحقق رخدادی که منجر به خاتمه اعتبار شود. اگر خاتمه اعتبار ضمانت‌نامه منوط به وقوع رخدادی باشد لازم است اسناد و مدارک مربوط به رخداد منجر به خاتمه اعتبار در متن ضمانت‌نامه مشخص شود.

**3-1-8)** هنگامی‌که مبلغ ضمانت‌نامه به صفر برسد.

9- شرایط مطالبه ضمانت‌نامه متقابل

**1-9)** تعهد ضامن به پرداخت مبلغ ضمانت‌نامه صرفاً تابع رابطه بین ضامن و ذینفع می‌باشد و از قرارداد و درخواست صدور ضمانت‌نامه مستقل است. دفاعیات قرارداد (رابطه پایه) و ادعاهای ناظر بر روابط قراردادی تأثیری در اقدام ضامن تحت ضمانت‌نامه صادره ندارد.

**2-9)** مطالبه وجه تحت ضمانت‌نامه باید همراه اسنادی باشد که در ضمانت‌نامه مشخص شده است. ولی درهرحال درخواست مطالبه وجه باید با بیانیه ذینفع که نشان دهد ضمانت‌خواه در چه مواردی از تعهدات خود در قرارداد رابطه (پایه) تخلف کرده است همراه باشد.

**3-9)** مورد تخلف می‌تواند در سند امضاءشده‌ای جدا از مطالبه وجه، همراه مطالبه، در خود مطالبه و یا تاریخ دیگری قبل از خاتمه اعتبار ضمانت‌نامه ارائه شود. در صورت ارائه بیانیه جداگانه، ذینفع باید به مطالبه وجه اشاره نموده و آن را مشخص کند.

**4-9)** هرگاه در بررسی مطابقت مطالبه وجه با شرایط ضمانت‌نامه و مقررات و نیز هماهنگی اسناد (شامل بیانیه تخلف)، مدارک ارائه‌شده کامل نباشد و هنگام ارائه مدارک اشاره نشود که بعداً تکمیل خواهد شد، مؤسسه اعتباری موظف است ظرف پنج روز کاری بعد از ارائه مدارک مطالبه، درخواست را رد نماید. در صورت عدم اظهارنظر از سوی مؤسسه اعتباری به ذینفع در مهلت مقرر، مؤسسه اعتباری موظف به پرداخت بر اساس مدارک ناقص است.

**5-9)** ضامن باید بدون تأخیر، طرف دستوردهنده و یا حسب مورد ضامن متقابل را از دریافت مطالبه وجه و یا درخواست تمدید ضمانت‌نامه مطلع نماید. ضامن متقابل نیز باید بدون تأخیر طرف دستوردهنده را از مطالبه وجه و یا درخواست تمدید تاریخ خاتمه اعتبار ضمانت‌نامه متقابل مطلع نماید.

**6-9)** درصورتی‌که طرف دستوردهنده/ ضمانت‌خواه پس از اطلاع از مطالبه وجه، نسبت به تعیین تکلیف ضمانت‌نامه و تسویه‌حساب با مؤسسه اعتباری اقدام ننماید، این ضمانت‌نامه در سامانه ضمانت‌نامه ارزی، وضعیت بلاتکلیف به خود می‌گیرد و تا زمانی که با مؤسسه اعتباری تسویه نکند امکان اخذ شماره ضمانت‌نامه از درگاه خدمات الکترونیک و صدور ضمانت‌نامه جدید برای آن‌ها در شبکه بانکی میسر نخواهد بود.

**7-9)** مطالبه وجه ضمانت‌نامه متقابل باید همراه بیانیه‌ای از سوی ذینفع ضمانت‌نامه متقابل باشد و در این بیانیه ذکر شود که وی درخواست مطالبه مطابق را تحت ضمانت‌نامه یا ضمانت‌نامه متقابلی که صادر نموده، دریافت کرده است.

**8-9)** ذینفع ضمانت‌نامه متقابل لازم نیست بیانیه تخلف ارائه کند، بلکه باید بیان نماید که او درخواست مطالبه مطابق را تحت ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابلی که صادر کرده، دریافت نموده است.

**۹-۹)** چنانچه ارائه اسناد دیگری در ضمانت‌نامه متقابل تعیین شده باشد (مثلاً تصویر دستور انتقال الکترونیکی برای پرداخت مبلغ ضمانت‌نامه به ذینفع گواهی بازرسی)، دریافت این اسناد نیز باید توسط ضامن/ ضامن متقابل تأیید شود.

**10-9)** ذینفع ضمانت‌نامه متقابل به‌محض اینکه درخواست مطالبه مطابق را تحت ضمانت‌نامه خود دریافت کرده باشد و در مطالبه وجه تحت ضمانت‌نامه متقابل نیز به آن اشاره کند، محق به دریافت وجه به‌موجب ضمانت‌نامه متقابل می‌شود. در این صورت ضامن متقابل مجاز به تعویق پرداخت وجه ضمانت‌نامه مطالبه شده نمی‌باشد.

**11-9)** تعهد ضامن متقابل به پرداخت مبلغ ضمانت‌نامه متقابل از ضمانت‌نامه، قرارداد، درخواست صدور ضمانت‌نامه و هر ضمانت‌نامه متقابلی که مربوط به آن باشد، مستقل می‌باشد.

**12-9)** فروش، حواله و توثیق ارز ضمانت‌نامه‌های ارزی مطالبه شده به نفع اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی (اعم از ذینفع ضمانت‌نامه یا شخصی که عواید ضمانت‌نامه به وی واگذار شده) دارای سابقه چک برگشتی رفع سوء اثر نشده و یا بدهی غیر جاری تعیین تکلیف نشده نزد شبکه بانکی کشور، به‌جز موارد مندرج در بند (4-10) این دستورالعمل ممنوع است.

**13-9)** ایجاد هرگونه تعهدات و یا اعطای هر نوع تسهیلات به ضمانت‌خواه از زمان پرداخت وجه ضمانت‌نامه به ذینفع از سوی مؤسسه اعتباری تا زمان وصول کامل مطالبات از ضمانت‌خواه اعم از وجه ضمانت‌نامه پرداخت‌شده به ذینفع، کارمزدهای مربوطه و وجه التزام تأخیر تأدیه دین مربوطه از سوی هر یک از مؤسسات اعتباری ممنوع است.

۱۰- نحوه اقدام در رابطه با وجه ضمانت‌نامه ارزی صادره به نفع طرف‌های ایرانی که مطالبه شده است:

**1-10)** کلیه ضمانت‌نامه‌های ارزی که پیمانکاران و فروشندگان بابت حسن انجام کار خود به نفع خریداران ایرانی داخل کشور تودیع نموده‌اند و ضمانت‌نامه‌های مزبور به علت عدم ایفای کامل تعهدات و بنا به تقاضای ذینفع مطالبه می‌شود به شرح زیر قابل اقدام خواهد بود:

**1-1-10)** وجه ضمانت‌نامه ارزی پس از مطالبه عیناً به‌حساب سپرده موقت واریز و نگهداری گردد.

**2-1-10)** در صورت تقاضای ذینفع مبنی بر واردات کالا یا خدمت (بنا به موضوع ضمانت‌نامه مربوطه) از محل ضمانت‌نامه مطالبه شده، گشایش اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی جهت واردات کالا یا خدمت تا سقف مبلغ ضمانت‌نامه با رعایت کامل مقررات صادرات و واردات و دستورالعمل‌های بانک مرکزی ج.ا.ا و طی مراحل ثبت سفارش ثبت خدمت امکان‌پذیر است.

**3-1-10)** کالا یا خدمت موردتقاضا، می‌بایست همان کالا و یا خدمت اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی موضوع ضمانت‌نامه و بدون تغییر گروه کالایی و در چارچوب ضوابط و مقررات باشد.

**4-1-10)** با توجه به اینکه وجه ارزی کالا و یا خدمت وارده به شرح فوق از محل وجه ارزی ضمانت‌نامه ارزی مطالبه شده پرداخت خواهد گردید، لذا می‌بایست آمار مربوط به گشایش این‌گونه اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی از طریق سامانه مربوطه به‌طور جداگانه به اداره تخصیص ارز بانک مرکزی ج.ا.ا اعلام گردد.

**5-1-10)** در صورت عدم تقاضای واردات کالا از محل وجه ضمانت‌نامه ارزی مطالبه شده، چنانچه ارز اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی مربوطه از محل ارزهای تخصیصی از سوی این بانک و یا به نرخ گواهی سپرده ارزی، واریز نامه، توافقی، مبادله‌ای، حاصل از صادرات و یا نیما تأمین شده باشد، وجه ارزی ضمانت‌نامه باید به‌حساب این بانک واریز و معادل ریالی آن به نرخ خرید حواله مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز مطالبه وجه ضمانت‌نامه به ذینفع پرداخت گردد.

**تبصره ۱:** در صورت تأخیر در پرداخت وجه ضمانت‌نامه از سوی کارگزار، واریز تمامی وجوه دریافتی از کارگزار (اصل و فرع) به‌حساب بانک مرکزی ج.ا.ا. الزامی است.

**تبصره 2:** در رابطه با اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی از محل ارزهای تخصیصی با نرخ ترجیحی (معادل هر دلار ۴۲، ۰۰۰ ریال) می‌بایست به همان نرخ ترجیحی، وجه ضمانت‌نامه به ذینفع پرداخت گردد.

**تبصره 3**: چنانچه تمام یا بخشی از وجه اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی مرتبط با ضمانت‌نامه مطالبه شده، از محل یارانه‌های دولتی و اعتبارات دستگاه‌های اجرایی دولتی تأمین شده باشد، واریز معادل ریالی سهم مربوطه از وجه ضمانت‌نامه مطالبه شده (با توجه به نسبت‌های پرداخت وجه اسناد) به‌حساب خزانه الزامی است.

**6-1-10)** درصورتی‌که ارز اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی موضوع ضمانت‌نامه از محل ارز متقاضی و یا واردکننده بوده و یا ضمانت‌نامه فاقد اعتبار اسنادی یا قرارداد یا به‌طورکلی نرخ تسعیر مورد عمل باشد، در صورت مطالبه وجه ضمانت‌نامه، پرداخت عین ارز یا تسعیر آن، بنا بر درخواست ذینفع ضمانت‌نامه به نرخ خرید حواله در روز مطالبه وجه ضمانت‌نامه مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) به‌حساب ذینفع ضمانت‌نامه امکان‌پذیر است.

**7-1-10)** درصورتی‌که ارز اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی موضوع ضمانت‌نامه از محل حساب ذخیره ارزی/ صندوق توسعه ملی تأمین شده باشد، با توجه به مفاد قرارداد فی‌مابین خریدار و فروشنده، چنانچه آن بانک خریدار را محق به استفاده از وجه حاصل از ضمانت‌نامه مطالبه شده برای مصارف ارزی جهت واردات کالا و یا خدمت به‌منظور تکمیل و راه‌اندازی طرح مربوطه تشخیص دهد، استفاده از آن برای موارد مذکور امکان‌پذیر است. در غیر این صورت ارز دریافت شده می‌بایست به‌حساب ذخیره ارزی صندوق توسعه ملی واریز شود.

**2-10)** تسعیر وجه ضمانت‌نامه‌های ارزی شرکت در مناقصه که از سوی پیمانکاران و فروشندگان تودیع گردیده و بنا بر دلایلی توسط ذینفع ایرانی مطالبه شده، به نرخ خرید حواله در روز مطالبه وجه ضمانت‌نامه مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) و با رعایت سایر مقررات مربوطه ازنظر این بانک امکان‌پذیر است.

**3-10)** مقررات مربوط به مطالبه وجه ضمانت‌نامه‌های حسن انجام کار موضوع بند (1-10) این دستورالعمل به ضمانت‌نامه‌های پیش‌پرداخت و استرداد کسور وجه‌الضمان که از سوی پیمانکاران و فروشندگان تودیع گردیده و اعتبار اسنادی/ برات اسنادی/ حواله ارزی آن (قرارداد مربوطه) از محل ارزهای تخصیصی از سوی این بانک، واریزنامه، توافقی، گواهی سپرده ارزی، مبادله‌ای، ارز حاصل از صادرات، نیما، ارز متقاضی و یا واردکننده انجام شده باشد، قابل تسری است.

**4-10)** استفاده از ارز ضمانت‌نامه‌های ارزی مطالبه شده به نفع وزارتخانه‌ها و مؤسسات دولتی در صورت تأیید بالاترین مقام اجرایی و یا ذی‌حساب سازمان ذی‌ربط مبنی بر رعایت کلیه مقررات مربوطه امکان‌پذیر است.

11-ضمانت اجرا

**1-11)** تخلف از مفاد این دستورالعمل توسط مؤسسه اعتباری، موجب اعمال مجازات انتظامی موضوع ماده (۲۳) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ســـــال 30/03/1402 و بند (پ) ماده (۲۱) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور مصوب 10/11/1395 و اصلاحات بعدی آن نیز می‌شود.

**2-11)** صدور هرگونه ضمانت‌نامه/ ضمانت‌نامه متقابل ارزی توسط مؤسسات اعتباری منوط به رعایت کامل مفاد این دستورالعمل است. ضمانت‌نامه‌های ارزی موجود که بر اساس مقررات قبل صادر شده‌اند، تا سررسید به اعتبار خود باقی بوده و تمدید این ضمانت‌نامه‌ها با رعایت مفاد بندهای (۲-۶) و (۳-۶) این دستورالعمل امکان‌پذیر است.

**3-11)** از تاریخ ابلاغ این دستورالعمل، آیین‌نامه صدور ضمانت‌نامه و ظهر نویسی از سوی بانک‌ها و سایر مقررات مغایر با این دستورالعمل منسوخ اعلام می‌شود.

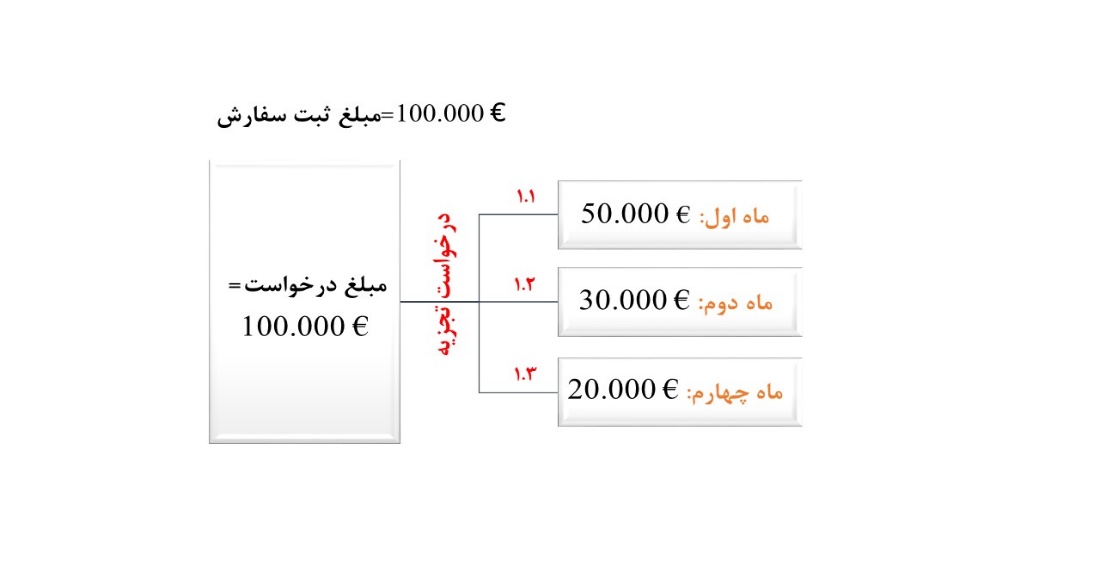
## 3. تفکیک درخواست تخصیص ارز

درصورتی‌که تأمین کل مبلغ به هر دلیل امکان‌پذیر نباشد، می‌توانید مبلغ ثبت سفارش را یکجا حواله نکنید، بلکه تأمین مبلغ را در چند مرحله انجام دهید. برای این کار هم می‌توانید اصل درخواست را «تجزیه» کنید و هم می‌توانید چند ردیف درخواستِ مجزا ایجاد کنید.

روش اول: تجزیه درخواست

درصورتی‌که درخواست تخصیص ارز در وضعیت «تخصیص‌یافته» باشد، این امکان وجود دارد تا در صورت صلاحدید، گواهی ثبت آماری (درخواست تخصیص ارز) خود را «تجزیه» کنید.

فرض کنید مبلغ ثبت سفارش یک بازرگان 100.000 یورو بوده و یک ردیف درخواست تخصیص ارز معادل 100.000 یورو ثبت کرده است. فرض کنید به هر دلیل، امکان حواله کل مبلغ مقدور نیست و بازرگان تصمیم می‌گیرد طی 4 ماه به‌صورت ماه اول 50.000 یورو، ماه دوم 30.000 یورو و ماه چهارم 20.000 یورو حواله کند. در این حالت می‌بایست گواهی ثبت آماری شماره 1 خود را تجزیه کند و سه گواهی ثبت آماری جدید ایجاد کند. بازرگان در طی ماه‌های آتی، گواهی‌های ثبت آماری را «تمدید» می‌کند ولی لزوماً نیازی به «به‌روزرسانی ثبت سفارش» ندارد. این حالت را در شکل زیر مشاهده می‌کنید (تصویر 12):

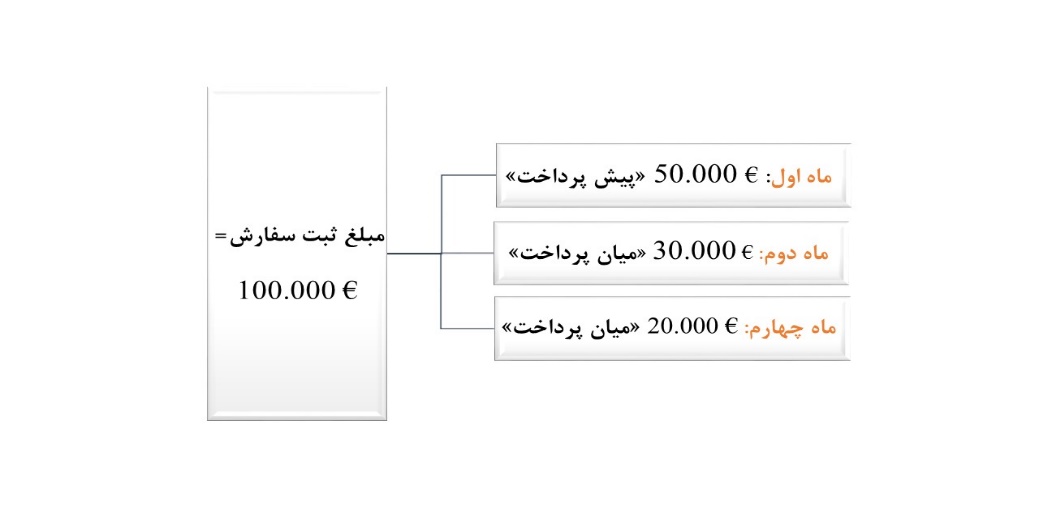
\* در این مثال، بازرگان در ماه سوم مبلغی حواله نمی‌کند، بلکه صرفاً درخواست را تمدید می‌کند.

تصویر 12- تجزیه درخواست

روش دوم: ایجاد چند ردیف درخواست مجزا

در روش دوم، بازرگان به‌جای اینکه درخواست اصلی را ایجاد و سپس آن را به درخواست‌های کوچک‌تر تجزیه کند، چند ردیف درخواستِ مجزا ایجاد می‌کند؛ بدین‌صورت که ابتدا یک ردیف درخواست تخصیص ارز به مبلغ 50.000 یورو با عنوان «پیش‌پرداخت» ایجاد می‌کند، ماه بعد یک ردیف درخواست تخصیص ارز به مبلغ 30.000 یورو با عنوان «میان‌پرداخت» ایجاد می‌کند و دو ماه بعد یک درخواست تخصیص ارز جدید به مبلغ 20.000 یورو مجدداً با عنوان «میان‌پرداخت» ثبت می‌کند.

**نکته***:* زمانی که درخواست را تمدید می‌کند، دوباره در صف تخصیص ارز قرار می‌گیرد؛ ولی عموماً صف تمدید زودتر از صف تخصیص به نتیجه می‌رسد.

این حالت را در شکل زیر مشاهده می‌کنید (تصویر 13).

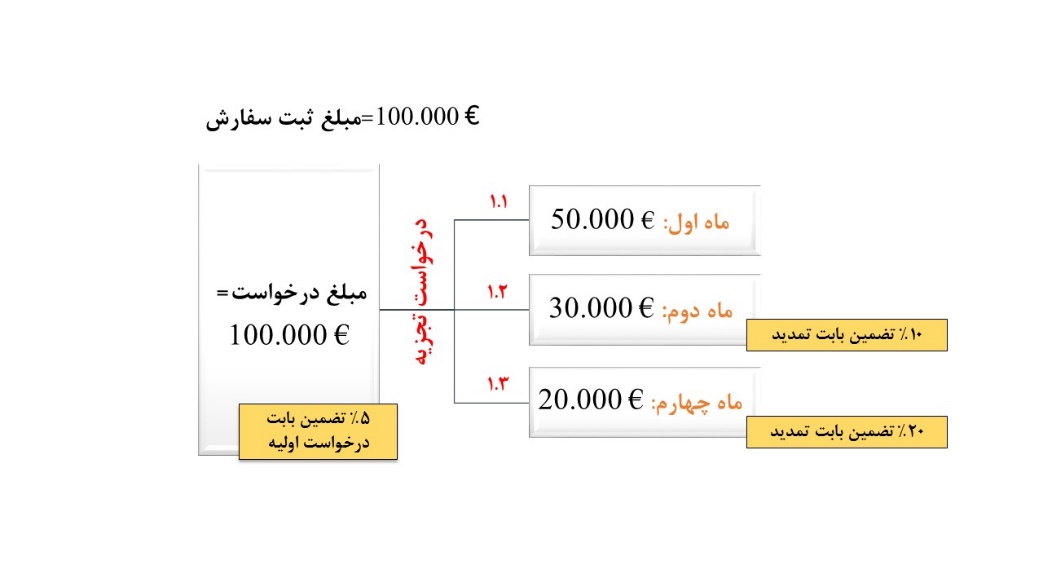
تصویر 13- ایجاد چند درخواست

**نکته***:* پیش‌پرداخت یک‌بار اتفاق می‌افتد و میان‌پرداخت چندین بار می‌تواند اتفاق بیفتد.

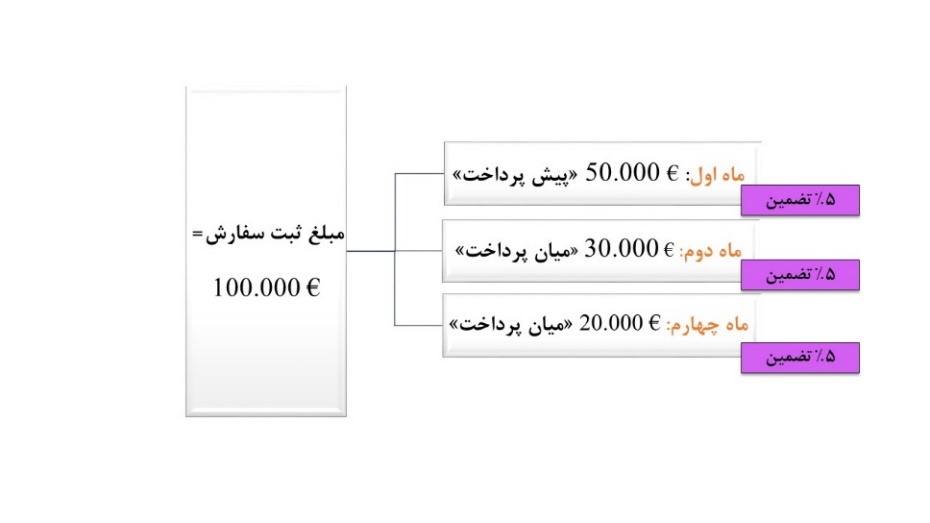
**سؤال**: تفاوت این دو روش در چیست و کدام‌یک ارجحیت دارد؟

**پاسخ***:* هنگامی‌که درخواست «تجزیه» را انتخاب می‌کنید، چه تولیدی باشید و چه بازرگان، الزاماً می‌بایست 5% مبلغ را بلوکه کنید و در هریک از تمدیدها، به ازای هرماه تمدید 5% دیگر به‌عنوان تضمین پرداخت کنید؛ لذا در ماه دوم مبلغ تضمین معادل 10%، در ماه سوم 15% و در ماه چهارم 20% خواهد بود که باید این معادل این مبالغ را بلوکه کنید.

لیکن در روش دوم (ایجاد چند درخواست مجزا) به ازای هر بار درخواست فقط 5% مبلغ را بلوکه می‌کنید. لازم به ذکر است که به ازای هر بار درخواست باید گواهی ثبت آماری اخذ کنید. بدیهی است که نمی‌توان همه درخواست‌ها را هم‌زمان ثبت کرد و می‌بایست هر درخواست را در بازه مقرر ثبت کرد.

به تفاوت این دو حالت در تصاویر زیر توجه کنید (تصویر 14 و 15):

ر**وش اول:**

تصویر 14- تضمین بابت تجزیه درخواست

روش دوم:

تصویر 15- تضمین بابت هر ردیف درخواست

همان‌طور که متوجه شدید، روش اول پرهزینه‌تر از روش دوم است.

**نکته***:* اگر تولیدی باشید، در روش دوم نیازی به بلوکه کردن پول ندارید.

***نکته:*** در روش اول (روش تجزیه) گواهی ثبت آماری را می‌توانید هم قبل از انقضای مهلت 20 روزه و هم بعد از انقضای مهلت 20 روزه تمدید کنید. هنگامی‌که گواهی ثبت آماری را بعد از انقضای 20 روز تمدید می‌کنید، گزینه «بروز رسانی ثبت سفارش» فعال می‌شود و شما الزاماً باید ابتدا بروز رسانی ثبت سفارش را انجام دهید، سپس درخواست تمدید خود را ثبت کنید.

اگر به‌اندازه کافی هوشیار باشید و همه موارد را قبل از انقضای اعتبار تمدید کنید، گروه کالایی تغییر پیدا نمی‌کند و ثبت سفارش به‌روز نمی‌شود. لذا با همان ثبت سفارش اولیه پیش می‌روید. مزیت این شیوه آن است که گروه کالایی تغییر نمی‌کند و مثلاً اگر با گروه 26 آمدید، با همان گروه کالایی 26 ادامه می‌دهید (در فصل مقدمات گفته بودیم گروه‌بندی کالایی ماه‌به‌ماه می‌تواند تغییر پیدا کند) و نیاز به اخذ مجوز جدید نخواهید داشت.

ولی در روش دوم (ایجاد چند درخواست مجزا)، الزام به به‌روزرسانی ثبت سفارش دارید، چراکه وقتی می‌خواهید درخواست دوم را در ماه بعدی را ثبت کنید، به‌طور خودکار سیستم شما را به به‌روزرسانی ثبت سفارش ملزم می‌کند و ممکن است در این به‌روزرسانی یک گروه کالایی جابجا و حتی ممنوع شود!

لذا روش اول پرهزینه‌تر و کم ریسک تر و روش دوم کم‌هزینه‌تر و پر ریسک تر است.

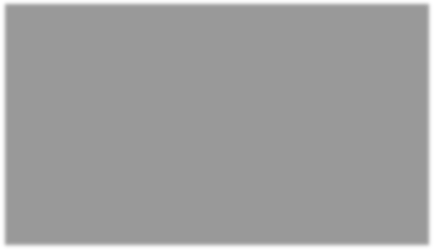
حال که با ماهیت هر دو روش آشنا شدید، نوبت به اجرای آن می‌رسد. در خصوص روش اول (تجزیه درخواست تخصیص ارز) در ادامه همین فصل توضیحات گام‌به‌گام ارائه شده است. در خصوص روش دوم (ایجاد چند درخواست مجزا) کافی است هر بار درخواست جدید خود را به شیوه‌ای که در فصل قبل (ایجاد درخواست تخصیص ارز) ارائه شد، ثبت نمایید.

مراحل «تجزیه درخواست تخصیص ارز» به‌صورت زیر است:

گام اول:پس از ورود به‌حساب کاربری در سامانه جامع تجارت با انتخاب نقش بازرگان (حقیقی، حقوقی) یا نماینده بازرگان، از منوی سمت راست، عملیات ارزی> تخصیص ارز > گزینه «درخواست تخصیص ارز» را انتخاب کنید (تصویر 16).

تصویر 16- دسترسی به منوی درخواست تخصیص ارز

با انتخاب گزینه «جزئیات» مقابل درخواست موردنظر، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید (تصویر 17) و گزینه «تجزیه» را در پایین صفحه انتخاب کنید (تصویر 18).



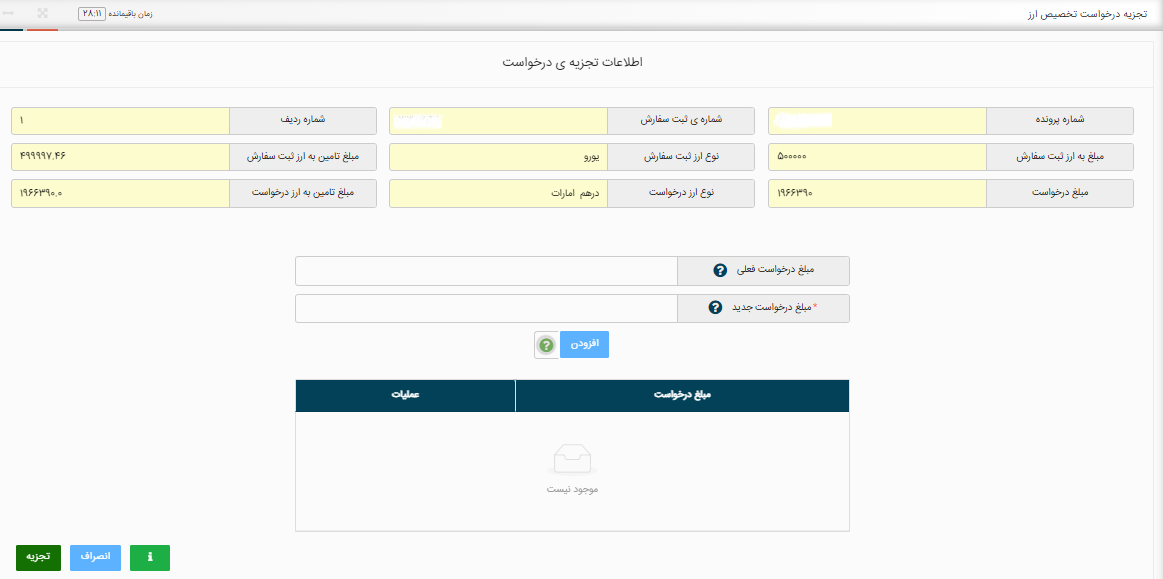
تصویر 2- گزینه جزئیات درخواست

تصویر 17- گزینه جزئیات

تصویر 18- تجزیه درخواست

گام دوم: در این مرحله باید مبالغ تجزیه درخواست تخصیص ارز را وارد نمایید. در فیلد «مبلغ درخواست فعلی» باید مبلغی که می‌خواهید همچنان در این درخواست باقی بماند را وارد کنید. در فیلد «مبلغ درخواست جدید» نیز باید مبالغ شکسته شده از درخواست اصلی را وارد کنید و سپس گزینه «افزودن» را انتخاب کنید. به ازای هر مبلغی که در جدول مبالغ درخواست اضافه می‌کنید، یک درخواست تخصیص ارز جدید ایجاد خواهد شد. باید دقت داشته باشید که مجموع مبلغ درخواست فعلی و درخواست‌های جدید ایجادشده باید دقیقاً برابر مبلغ درخواست تخصیص ارز قبل از تجزیه باشد (تصویر 19).

فرض کنید مشابه مثال ابتدایی فصل، گواهی ثبت آماری شما 100.000 یورو است. به‌منظور تجزیه درخواست، می‌بایست ابتدا مبلغ درخواست فعلی را 100.000 و مبلغ درخواست جدید را 50.000 انتخاب کنید. سپس بر روی گزینه «افزودن» کلیک کرده و این بار در فیلد درخواست فعلی، مبلغ باقیمانده

یعنی 50.000 را وارد کرده و در فیلد درخواست جدید، مبلغ 30.000 را وارد نمایید. بار سوم در هر دو فیلد درخواست فعلی و درخواست جدید، می‌توانید مبلغ 20.000 یورو را وارد کنید.

تصویر 19- واردکردن جزئیات درخواست تخصیص ارز

درصورتی‌که از صحت اطلاعات واردشده مطمئن هستید، با انتخاب گزینه «تجزیه» فرآیند تجزیه را نهایی و منتظر مشاهده نتیجه باشید.

گام سوم:بعد از تجزیه درخواست توسط شما، درخواست تخصیص ارز در کارپوشه بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار می‌گیرد. درصورتی‌که بانک عامل تجزیه را نپذیرید، وضعیت درخواست در منوی اصلی با همان وضعیت قبل از تجزیه نمایش داده می‌شود و درخواست‌های جدید ایجادشده نیز پاک خواهد شد؛ اما اگر تجزیه توسط بانک عامل پذیرفته شود، درخواست اصلی و درخواست‌های ایجادشده در منوی اصلی با وضعیت «تخصیص‌یافته» نمایش داده خواهند شد.

در مدت‌زمانی که تجزیه درخواست تخصیص ارز منتظر تأیید بانک عامل باشد، شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی، با انتخاب دکمه «جزئیات» مربوط به درخواست اصلی تجزیه‌شده، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و با زدن «انصراف از تجزیه» فرآیند تجزیه را متوقف نمایید. توجه فرمایید در صورت انجام این کار درخواست شما به وضعیت قبل از تجزیه خواهد رفت و درخواست‌های جدید ایجادشده نیز پاک خواهد شد.

## 4. ویرایش درخواست تخصیص ارز

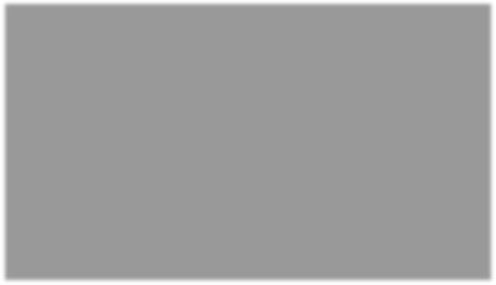
پس از ایجاد درخواست تخصیص ارز، این امکان وجود دارد تا در صورت نیاز درخواست تخصیص ارز را «ویرایش» و به سامانه جامع ارزی بانک مرکزی ارسال کنید. توجه کنید تنها زمانی می‌توانید درخواست تخصیص ارز خود را ویرایش کنید که وضعیت آن، یکی از وضعیت‌های «تخصیص‌یافته»، «آماده برای تخصیص»، «رد شده» و یا فرآیند فعلی «اتمام» باشد.

مراحل ویرایش درخواست تخصیص ارز به شرح زیر است:

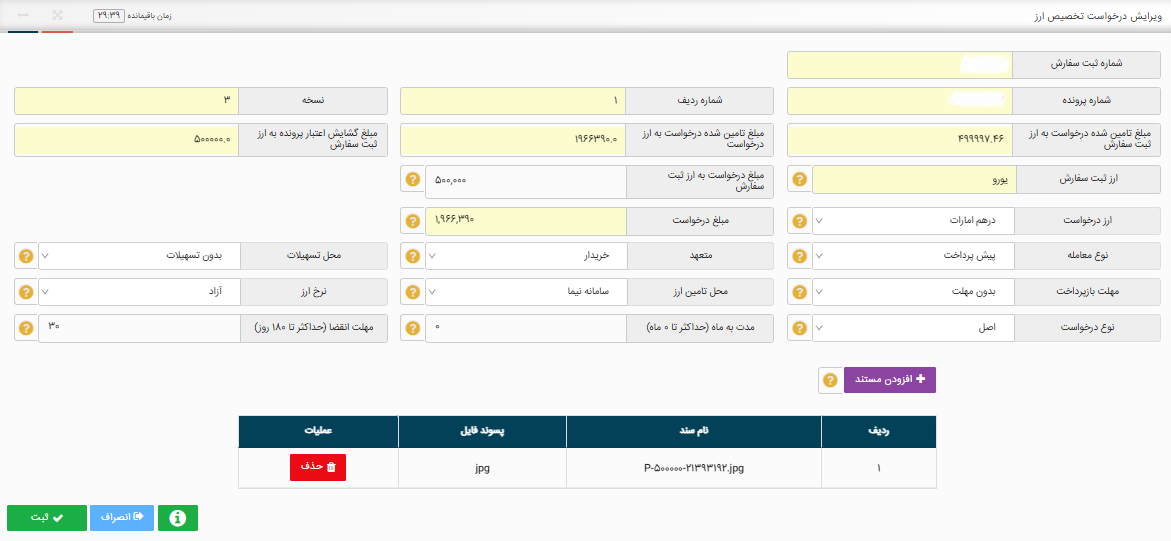
گام اول: پس از ورود به‌حساب کاربری در سامانه جامع تجارت با انتخاب نقش بازرگان (حقیقی، حقوقی) یا نماینده بازرگان، از منوی سمت راست، عملیات ارزی، تخصیص ارز، گزینه «درخواست تخصیص ارز» را انتخاب کنید.

با انتخاب گزینه «جزئیات» مقابل درخواست موردنظر، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید (تصویر 20) و گزینه «ویرایش» را در پایین صفحه انتخاب کنید (تصویر 21).

تصویر 20- گزینه جزئیات



تصویر 21- گزینه ویرایش درخواست

گام دوم: در این بخش، اطلاعات فعلی درخواست تخصیص ارز شما نمایش داده می‌شود. با قرار دادن نشانگر موس بر روی علامت سؤال مقابل هریک از فیلدها، می‌توانید توضیحات مربوط به آن‌ها را مشاهده و در صورت نیاز اصلاحات موردنظر خود را اعمال کنید. توجه داشته باشید در صورت تغییر هریک از فیلدها (به‌غیراز مبلغ و ارز درخواست)، همه فیلدهای بعدازآن را باید مجدد وارد کنید (تصویر 22). همچنین درصورتی‌که درخواست شما در وضعیت «تخصیص‌یافته» بوده و نیاز به تمدید مهلت خرید ارز داشته باشید، می‌توانید تیک گزینه «درخواست تمدید دارد» را انتخاب کنید.

تصویر 22- ویرایش درخواست تخصیص ارز

درصورتی‌که از صحت اطلاعات واردشده مطمئن هستید، با انتخاب گزینه «ویرایش» فرآیند ویرایش را نهایی و منتظر مشاهده نتیجه باشید.

گام سوم:بعد از ویرایش درخواست توسط شما، درخواست تخصیص ارز در کارپوشه بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار می‌گیرد. درصورتی‌که بانک عامل ویرایش را نپذیرید، وضعیت درخواست در منوی اصلی با همان وضعیت قبل از ویرایش نمایش داده می‌شود؛ اما اگر ویرایش درخواست توسط بانک عامل پذیرفته شود و دارای شرایط خاصی نباشد، وضعیت درخواست به دو صورت خواهد بود:

* اگر ویرایش شما مشمول ورود مجدد در صف تخصیص نباشد، با همان وضعیت قبل از ویرایش نمایش داده می‌شود.
* اگر ویرایش صورت گرفته مشمول ورود مجدد به صف تخصیص باشد، وضعیت درخواست به «آماده برای تخصیص» خواهد رفت و باید منتظر رسیدن نوبت تخصیص باشید.

همچنین چنانچه بانک عامل درخواست شما را بپذیرد و درخواست دارای شرایط خاص باشد، وضعیت درخواست ابتدا به «منتظر تائید کارشناس بانک مرکزی» خواهد رفت و بعد از تائید کارشناس بانک مرکزی مراحل گفته‌شده را طی خواهد کرد.

در مدت‌زمانی که ویرایش درخواست تخصیص ارز منتظر تائید بانک عامل یا کارشناس بانک مرکزی باشد، شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی، با انتخاب «جزئیات» مربوط به درخواست، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و با انتخاب گزینه «انصراف از ویرایش» فرآیند ویرایش تخصیص ارز را متوقف کنید. توجه داشته باشید در صورت انجام این کار، درخواست شما به وضعیت قبل از ویرایش خواهد رفت.

\* قابلیت ارسال مجدد درخواست

برای درخواست‌های با وضعیت «رد شده»، گزینه «ارسال مجدد درخواست» نیز در صفحه جزئیات درخواست تخصیص ارز وجود دارد. درصورتی‌که کاربران بخواهند بدون هیچ تغییری درخواست‌های «رد شده» را مجدداً برای بانک عامل ارسال کنند، می‌توانند از این گزینه استفاده نمایند. (این قابلیت درواقع همان ویرایش درخواست است که در آن اقلام اطلاعاتی درخواست تغییر نکرده و با اعمال آن، درخواست مجدداً جهت بررسی در کارپوشه کاربر بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار خواهد گرفت).

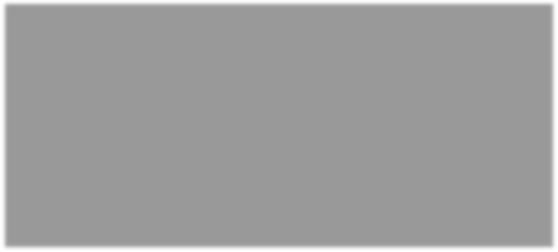
**نکته:** توجه نمایید نوبت تخصیص ارز درخواست‌هایی که در صف تخصیص رد شده‌اند، محفوظ خواهد ماند. بر این اساس، درخواست‌هایی که بعد از وضعیت «آماده برای تخصیص» به دلایلی همچون ویرایش ثبت سفارش یا قرارگیری متقاضی در فهرست محدودیت‌های رفع تعهد واردات و صادرات، رد می‌شوند را می‌توان با وضعیت «ویرایش» یا «ارسال مجدد درخواست»، مجدداً در صف تخصیص قرار داده و درعین‌حال نوبت تخصیص آن درخواست‌ها در صف (نوبت پیش از رد شدن درخواست) محفوظ خواهد ماند.

توجه داشته باشید که حفظ نوبت صرفاً برای درخواست‌هایی که در صف تخصیص ارز رد می‌شوند، موضوعیت خواهد داشت؛ بنابراین ایجاد درخواست جدید و یا ویرایش درخواست رد شده برای درخواست‌هایی که قبل از صف تخصیص وضعیت «رد شده» داشته‌اند، تفاوتی نخواهد داشت.

\* قابلیت تمدید درخواست تخصیص ارز

در صفحه جزئیات درخواست‌های تخصیص ارز با وضعیت تخصیص‌یافته، گزینه «تمدید» قرار دارد که کاربر می‌تواند بدون مراجعه به صفحه ویرایش، نسبت به تمدید درخواست تخصیص اقدام نماید (تصویر 23). توجه داشته باشید که با تمدید درخواست، یک عملیات ویرایش آغاز می‌شود و فرآیند آن ویژگی‌های ویرایش درخواست تخصیص ارز را دارد. به‌عنوان نمونه بعد از تمدید، وضعیت درخواست به «منتظر بررسی بانک - در حال ویرایش» خواهد رفت. همچنین فرآیند تمدید درخواست، از طریق گزینه تیک «درخواست تمدید دارد» موجود در صفحه ویرایش نیز قابل انجام است.

**یادآوری***:* در بخش ایجاد درخواست تخصیص ارز توضیح داده شد که مهلت انقضای درخواست‌ها حداکثر تا 180 روز است. منظور از 180 روز آن است که می‌توانید یک گواهی را چند بار و حداکثر تا 180 روز «تمدید» کنید.

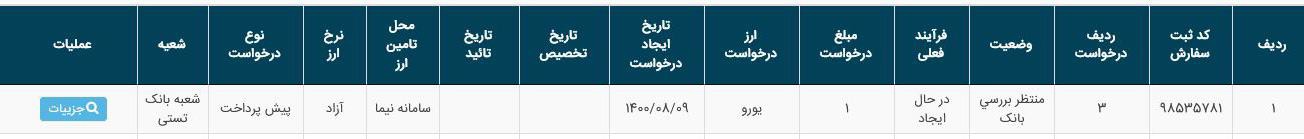
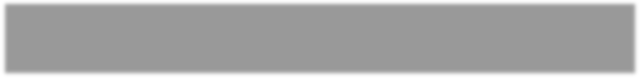


تصویر 23- گزینه تمدید درخواست

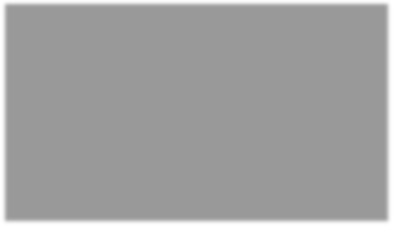
## 5. ابطال درخواست تخصیص ارز

پس از ایجاد درخواست تخصیص ارز، این امکان وجود دارد تا در صورت صلاحدید، درخواست تخصیص ارز را «ابطال» و به سامانه جامع ارزی بانک مرکزی ارسال کنید. توجه فرمایید تنها زمانی می‌توانید درخواست تخصیص ارز را ابطال کنید که وضعیت آن «تخصیص‌یافته»، «آماده برای تخصیص» و یا وضعیت فعالیت «اتمام» باشد. همچنین درصورتی‌که درخواست تخصیص ارز دارای «تأمین» و یا «گشایش اعتبار» است، امکان ابطال وجود نخواهد داشت. مراحل ابطال درخواست تخصیص ارز به‌صورت زیر است:

گام اول: پس از ورود به‌حساب کاربری در سامانه جامع تجارت با انتخاب نقش بازرگان (حقیقی، حقوقی) یا نماینده بازرگان، از منوی سمت راست، عملیات ارزی > تخصیص ارز> درخواست تخصیص ارز را انتخاب کنید. با انتخاب گزینه «جزئیات» درخواست موردنظر، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید (تصویر 24) و گزینه «ابطال» را در پایین صفحه انتخاب کنید (تصویر 25).



تصویر 24- جزئیات



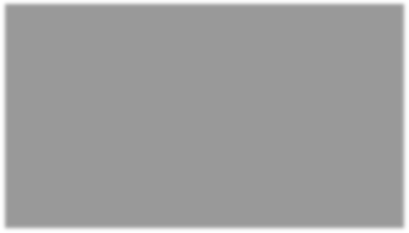
تصویر 25- گزینه ابطال درخواست

گام دوم: درصورتی‌که از ابطال درخواست مطمئن هستید، با انتخاب گزینه «تأیید»، فرآیند ابطال را نهایی و منتظر مشاهده نتیجه باشید (تصویر 26).

تصویر 26- تائید فرآیند ابطال

گام سوم: بعد از ابطال درخواست توسط شما، درخواست تخصیص ارز در کارپوشه بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار می‌گیرد. درصورتی‌که بانک عامل ابطال را نپذیرید، وضعیت درخواست در منوی اصلی با همان وضعیت قبل از ابطال نمایش داده می‌شود و اگر درخواست شما توسط بانک عامل پذیرفته شود، در منوی اصلی دارای وضعیت «ابطال» خواهد بود. در مدت‌زمانی که ابطال درخواست تخصیص ارز منتظر تأیید بانک عامل باشد، شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی، با انتخاب «جزئیات» مربوط به درخواست، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و با انتخاب «انصراف از ابطال» فرآیند ابطال تخصیص ارز را متوقف کنید (تصویر 27).

توجه داشته باشید در صورت انجام این کار درخواست شما به وضعیت قبل از ابطال خواهد رفت.

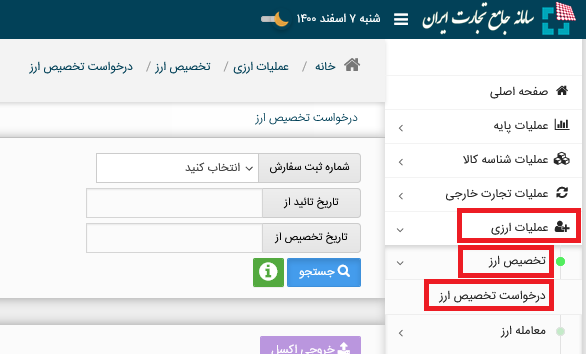


تصویر 27- انصراف از ابطال

## 6. به‌روزرسانی ثبت سفارش

بخشی از اطلاعات درخواست تخصیص ارز از اطلاعات پرونده ثبت سفارش تشکیل شده است؛ بنابراین در صورت ویرایش (و یا تمدید) ثبت سفارش در سامانه جامع تجارت، اطلاعات جدید باید در سامانه جامع ارزی بانک مرکزی نیز به‌روزرسانی گردد. درصورتی‌که پرونده ویرایش شده قبلاً درخواست تخصیص ارزی با وضعیت «تخصیص‌یافته» نداشته باشد، نیازی به به‌روزرسانی اطلاعات توسط کاربر ندارد و سامانه در هنگام ثبت درخواست جدید، اطلاعات به‌روز شده ثبت سفارش را فراخوانی خواهد کرد؛ اما درصورتی‌که پرونده حداقل یک درخواست تخصیص ارز با وضعیت «تخصیص‌یافته» داشته باشد، کاربر باید نسبت به به‌روزرسانی اطلاعات ثبت سفارش به‌صورت زیر اقدام نماید:

گام اول: پس از ورود به حساب کاربری در سامانه جامع تجارت با انتخاب نقش بازرگان (حقیقی، حقوقی) یا نماینده بازرگان، از منوی سمت راست، عملیات ارزی> تخصیص ارز> گزینه «درخواست تخصیص ارز» را انتخاب کنید (تصویر 28).



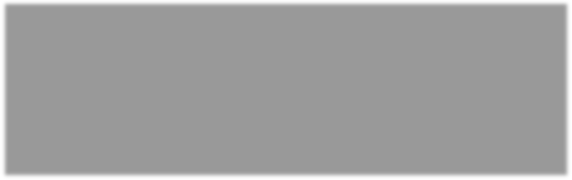
تصویر 28- دسترسی به منوی درخواست تخصیص ارز

گام دوم: ابتدا شماره ثبت سفارش موردنظر انتخاب کنید سپس گزینه «به‌روزرسانی ثبت سفارش» را انتخاب و وارد صفحه به‌روزرسانی شوید (تصویر 29).

تصویر 29- گزینه به‌روزرسانی ثبت سفارش



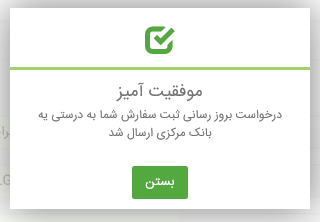
اطلاعات فعلی ثبت سفارش انتخاب‌شده را مشاهده و بررسی کنید. سپس با انتخاب گزینه «اعمال به‌روزرسانی» درخواست به‌روزرسانی را نهایی و منتظر مشاهده نتیجه باشید (تصویر 30).



تصویر 30- اعمال به‌روزرسانی

گام سوم:نتیجه به‌روزرسانی ثبت‌شده می‌تواند یکی از حالت‌های زیر را داشته باشد:

3-1. تأیید به‌روزرسانی توسط بانک مرکزی

در صورت تأیید درخواست توسط بانک مرکزی، پیغام روبرو را دریافت خواهید کرد. در این صورت درخواست به‌روزرسانی شما جهت تأیید در کارپوشه کاربر بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار خواهد گرفت. در این حالت بعد از بسته شدن صفحه، تمام درخواست‌های فعال (به‌غیراز درخواست‌های «ابطال» و «رد شده») مربوط به ثبت سفارش در منوی اصلی با وضعیت «منتظر بررسی بانک» نمایش داده می‌شوند (تصویر 31).

تصویر 31- تأیید به‌روزرسانی

3-2. رد به‌روزرسانی توسط بانک مرکزی

درصورتی‌که بانک مرکزی درخواست شما را رد کند، پیغام روبرو را دریافت خواهید کرد. در این پیغام علت رد بیان‌شده توسط بانک مرکزی نیز به شما نمایش داده خواهد شد. در این حالت بعد از بسته شدن صفحه، تمام درخواست‌های مربوط به ثبت سفارش در منوی اصلی با همان وضعیت اولیه نمایش داده می‌شوند (تصویر 32).

تصویر 32- رد به‌روزرسانی

3-3. تأیید به‌روزرسانی منوط به پذیرش شرایط خاص بانک مرکزی

درصورتی‌که تأیید درخواست شما ازنظر بانک مرکزی منوط به پذیرش شرایط خاصی باشد، پیغام زیر را دریافت خواهید کرد. در این پیغام شرایط خاص بیان‌شده توسط بانک مرکزی نیز به شما نمایش داده خواهد شد. در این صورت در منوی اصلی تمام درخواست‌های فعال (به‌غیراز درخواست‌های «ابطال» و «رد شده») مربوط به ثبت سفارش، با وضعیت «منتظر تائید ضوابط مشروط» نمایش داده می‌شوند. می‌توانید با انتخاب «جزئیات» مربوط به یکی از این درخواست‌ها، وارد صفحه جزئیات درخواست شده، در فیلد پاسخ به بانک مجدداً شرایط گفته‌شده را مطالعه کنید و با گزینه‌های «تائید شروط» یا «رد شروط» در پایین صفحه، نتیجه مدنظر خود را اعمال کنید. توجه داشته باشید که در صورت «تائید» یا «رد» شروط دریکی از درخواست‌ها، نتیجه در تمام درخواست‌های فعال ثبت سفارش اعمال خواهد شد. در صورت تائید شروط، درخواست به‌روزرسانی مجدداً برای بانک ارسال و در کارپوشه کاربر بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار خواهد گرفت (تصویر 33).

تصویر 33- تأیید مشروط

همان‌طور که گفته شد، بعد از به‌روزرسانی ثبت سفارش توسط شما، درخواست به‌روزرسانی در کارپوشه بانک عامل در سامانه جامع ارزی قرار می‌گیرد و بعد از تائید یا رد به‌روزرسانی توسط کاربر بانک عامل، تمام درخواست‌های مربوط به ثبت سفارش در منوی اصلی با همان وضعیت اولیه نمایش داده می‌شوند. چنانچه بانک عامل درخواست شما را بپذیرد و درخواست دارای شرایط خاص باشد، تمام درخواست‌های فعال مربوط به ثبت سفارش ابتدا به وضعیت «منتظر تائید کارشناس بانک مرکزی» خواهد رفت و بعد از تائید کارشناس بانک مرکزی، در منوی اصلی با همان وضعیت اولیه به شما نمایش داده خواهند شد. بعد از انجام تائیدهای گفته‌شده، به‌روزرسانی ثبت سفارش در سامانه جامع ارزی با موفقیت به اتمام می‌رسد.

در مدت‌زمانی که به‌روزرسانی ثبت سفارش منتظر تائید بانک عامل یا کارشناس بانک مرکزی باشد شما می‌توانید با مراجعه به منوی اصلی، با انتخاب دکمه جزئیات مربوط به یک از درخواست‌های فعال ثبت سفارش، وارد صفحه جزئیات درخواست شوید و با زدن دکمه «انصراف از به‌روزرسانی» فرایند به‌روزرسانی را متوقف نمایید. توجه داشته باشید در صورت انجام این کار، تمام درخواست‌های فعال مربوط به ثبت سفارش به همان وضعیت اولیه خواهند رفت.

فصل چهارم

# راهنمای خرید ارز

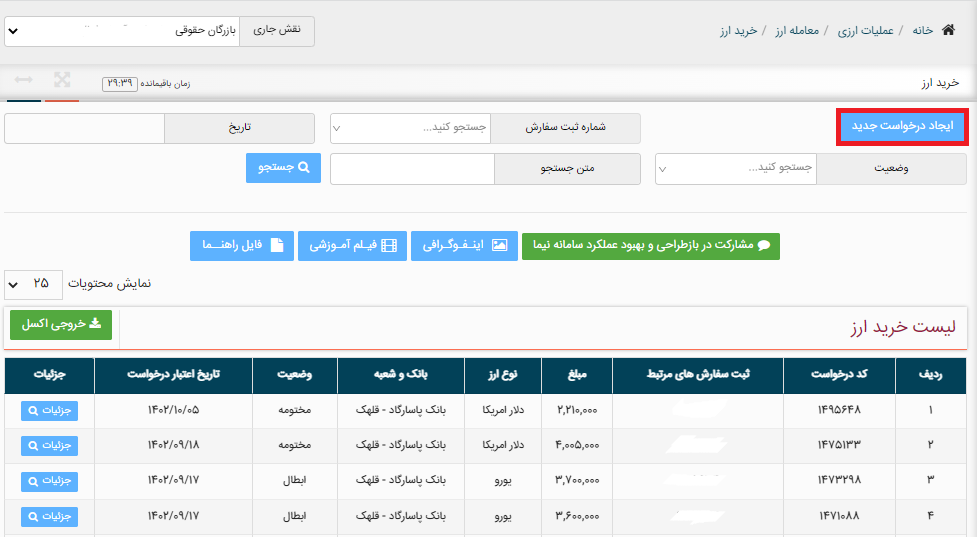
خرید ارز قابلیت جدیدی در سامانه جامع تجارت است که به بازرگانان محترم این امکان را می‌دهد که درخواست خرید ارز (حواله) خود را به‌صورت سیستمی به تمام صرافی‌های مجاز ارائه دهند و پس از دریافت پیشنهادهای آن‌ها، بهترین پیشنهاد را انتخاب و معامله خود را تا مرحله تأیید وصول حواله، پیگیری نمایند.

خرید ارز فقط برای تأمین ارز در «ثبت سفارش‌های بانکی دارای گواهی ثبت آماری تأییدشده به‌صورت بانکی (نیما)» قابل‌استفاده است. بازرگان برای استفاده از این قابلیت، باید پس از انجام ثبت سفارش به بانک عامل مراجعه کند. سپس بانک عامل باید نسبت به ثبت درخواست تخصیص ارز، دریافت تأیید بانک مرکزی، اخذ تعهد از واردکننده و ثبت آن در پرتال ارزی اقدام نماید. پس از طی این مراحل، بازرگان می‌تواند از طریق منوی «عملیات ارزی»، «مدیریت عملیات ارزی بانکی» گزینه «خرید ارز» را مطابق تصویر 1 انتخاب نماید.

تصویر 1- نحوه دسترسی به منوی خرید ارز

**نکته:** اگر خرید ارز شما توسط صرافی بانکی انجام می‌شود، نیاز به هیچ‌گونه اقدامی از جانب شما نیست و بانک کارهای مربوطه را ترتیب می‌دهد. درصورتی‌که خرید ارز توسط صرافی غیر بانکی و یا یک صرافی بانکی غیر از بانک عامل انجام می‌شود، می‌بایست گام‌به‌گام مراحل ذیل را طی نمایید.

## 1. ایجاد درخواست جدید

برای شروع کار در صفحه اصلی پس از انتخاب یکی از ثبت سفارش‌ها، گزینه «ایجاد درخواست جدید» را انتخاب نمایید. با انتخاب این گزینه، در صورت داشتن گواهی ثبت آماری از نوع بانکی (نیما) تأییدشده در بانک مرکزی که بانک عامل برای آن تعهد لازم را دریافت کرده است، به صفحه ایجاد درخواست منتقل می‌شوید (تصویر 2).

تصویر 2- صفحه اصلی

* 1. تعیین مبلغ (ویزارد اول)

در ویزارد اول نوع ارز و مبلغ حواله مشخص می‌گردد.

برای شروع کار، از قسمت «ردیف گواهی» یکی از گواهی‌های ثبت آماری خود را از لیست انتخاب نمایید.

**نکته:** در این لیست فقط گواهی‌های ثبت آماری تأییدشده از نوع بانکی (نیما) نمایش داده می‌شوند که بانک عامل اخذ تعهد آن‌ها از بازرگان را تأیید کرده باشد.

پس از انتخاب گواهی، فیلدهای «سقف خرید» و «نوع ارز گواهی» تکمیل می‌شوند. سقف خرید به معنای حداکثر مبلغی (به ارز گواهی ثبت آماری) است که می‌توان برای آن درخواست خرید ارز داد.

در ادامه باید «نوع ارز درخواست» (که می‌تواند با ارز ثبت سفارش و گواهی ثبت آماری متفاوت باشد) را انتخاب کنید. پس از انتخاب نوع ارز، «مبلغ» موردنظر خود را وارد نمایید. در صورت تفاوت

نوع ارز درخواست با ارز گواهی ثبت آماری، سیستم با نرخ تبدیل روز بانک مرکزی مبلغ شما را با ارز گواهی ثبت آماری محاسبه می‌کند و نمایش می‌دهد.



تصویر 3-ویزارد تعیین مبلغ درخواست

در قسمت «نوع حواله»، منظور از «خالص» واریز کل وجه درج‌شده به‌حساب ذی‌نفع است و تمامی کارمزدها و هزینه‌های انتقال وجه، اضافه بر این مبلغ محاسبه و اخذ خواهد شد؛ در مقابل با انتخاب «ناخالص»، کارمزدها و هزینه‌های انتقال وجه، از مبلغ درخواست کسر می‌شود و مبلغی کمتر از مبلغ درج‌شده به‌حساب ذی‌نفع واریز خواهد شد.

پس از درج مبلغ، گزینه «افزودن به لیست» فعال می‌شود و می‌توانید این مبلغ را جدول ریز درخواست اضافه نمایید. پس از مشخص نمودن مبلغ درخواست با انتخاب گزینه «بعدی» به ویزارد دوم می‌روید (تصویر 3).

* 1. اطلاعات مقصد (ویزارد دوم)

در این بخش اطلاعات مقصد حواله مشخص می‌شود. اطلاعات مقصد شامل دو بخش اطلاعات «بانک مقصد» و «اطلاعات ذی‌نفع» می‌شود.

با انتخاب ذره‌بین فیلد «بانک مقصد» لیست بانک‌ها گشوده می‌شود و می‌توانید با اسم بانک یا کد سوئیفت بانک موردنظر خود را جستجو و انتخاب نمایید. با انتخاب بانک مقصد، فیلدهای کد سوئیفت و کشور مقصد به‌صورت خودکار تکمیل می‌شوند. صدور حواله در برخی از کشورها نیازمند کدهای بانکی اختصاصی دیگری است که در فیلد «سایر کدها» می‌توانید کد مربوطه را انتخاب نمایید.

اطلاعات ذی‌نفع شامل نام، آدرس، تلفن و شماره‌حساب مقصد است. تکمیل نام ذی‌نفع و حداقل یکی از دو فیلد «شماره‌حساب» یا «IBAN» اجباری است. پس از تکمیل موارد اجباری با انتخاب گزینه «بعدی» به ویزارد نهایی می‌روید (تصویر 4).



تصویر 4- ویزارد اطلاعات مقصد درخواست

* 1. اطلاعات تکمیلی (ویزارد سوم)

در اولین قسمت از این بخش باید نوع درخواست خود را مشخص نمایید.

اگر «نوع درخواست» را «تمام صرافی‌ها» را انتخاب نمایید، درخواست شما برای تمام صرافی‌های مجاز سطح کشور ارسال می‌گردد و پیشنهادهای آن‌ها را دریافت خواهید کرد. اگر تمایلی به این کار ندارید و ترجیح می‌دهید با صرافی آشنای خود کار کنید، می‌توانید با انتخاب گزینه «یک صرافی خاص» و جستجوی نام صرافی مدنظرتان، درخواست خود را فقط برای وی ارسال نمایید (تصویر 5).

تصویر 5- انتخاب یک صرافی خاص

حداکثر تاریخ قابل‌قبول برای وصول حواله به‌حساب ذی‌نفع را در فیلد «مهلت پرداخت» مشخص نمایید. این تاریخ برای این منظور در نظر گرفته شده است که صرافی درصورتی‌که توانایی انجام حواله تا تاریخ مدنظر شما را دارد اقدام به ارائه پیشنهاد کند.

تصویر 6- ویزارد اطلاعات تکمیلی درخواست

درخواست شما تا تاریخی که در فیلد «تاریخ اعتبار درخواست» مشخص می‌کنید اعتبار دارد و پس‌ازآن تاریخ، پیشنهاد جدیدی دریافت نمی‌کنید. بعدازاین تاریخ چنانچه پیشنهادی دریافت کرده باشید، می‌توانید آن را انتخاب نمایید و در صورت عدم وجود پیشنهاد، درخواست شما ابطال می‌شود. درنهایت در فیلد «علت درخواست حواله» می‌بایست مشخص نمایید حواله شما به چه منظوری صورت می‌گیرد. اطلاعات این فیلد در کمک به صرافی‌ها برای پاسخگویی به سؤالات احتمالی نهادهای نظارتی بین‌المللی مثمر ثمر خواهد بود؛ لذا از ارائه اطلاعات غلط پرهیز کنید. بسیاری از صرافی‌ها شماره و تاریخ پروفرما را نیز از مشتریان خود مطالبه می‌کنند که در صورت تمایل می‌توانید این اطلاعات را نیز در این فیلد درج نمایید. درنهایت با انتخاب گزینه «ثبت و تمام» درخواست شما در صف ارسال قرار می‌گیرد و در صورت عدم بروز مشکل در ارسال اطلاعات، درخواستی با وضعیت «منتظر دریافت پیشنهاد» در جدول درخواست‌های خود مشاهده می‌کنید (تصویر 6).

* 1. جزئیات درخواست

در صفحه اصلی لیست درخواست‌هایی را که ثبت کرده‌اید مشاهده می‌کنید. با انتخاب گزینه «جزئیات» ذیل هر سطر، به صفحه جزئیات درخواست منتقل می‌شوید. در این بخش ریز اطلاعات درخواست را مشاهده می‌نمایید. همچنین بسته به وضعیت درخواست امکان ویرایش یا حذف آن را خواهید داشت (تصویر 7).

حذف درخواست: حذف درخواست تا قبل از پرداخت ریال امکان‌پذیر است.

ویرایش درخواست: تا زمانی که پیشنهادی انتخاب نکرده باشید، امکان ویرایش اطلاعات ذی‌نفع، تاریخ‌ها و علت درخواست حواله را دارید. ویرایش سایر موارد امکان‌پذیر نیست و برای تغییر می‌بایست درخواست را حذف و درخواست جدیدی ایجاد نمایید.

**تصویر 7- جزئیات درخواست

* 1. وضعیت‌های درخواست

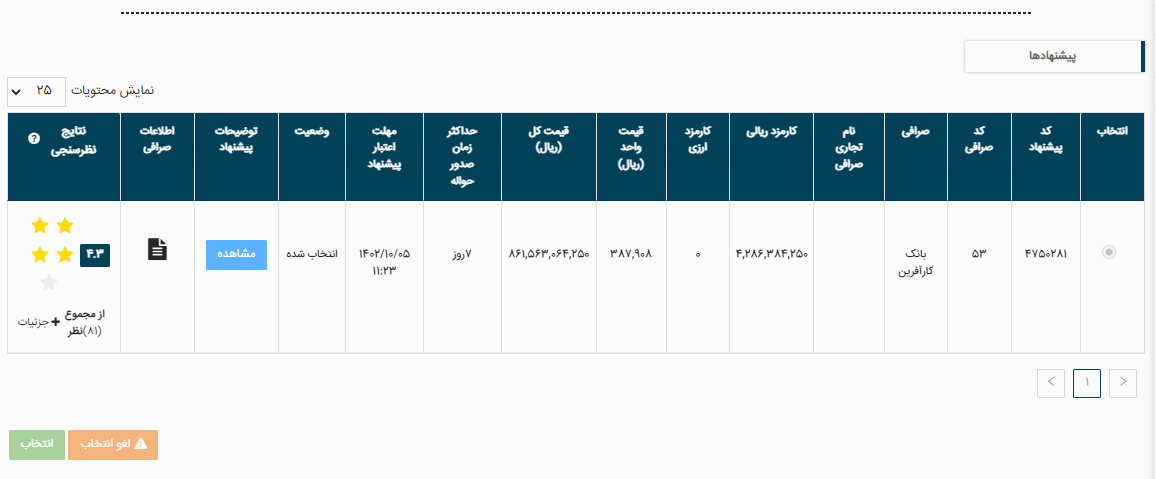
درخواست‌های خرید ارز دارای وضعیت‌های مختلفی هستند که پیشرفت کار را نمایش می‌دهند. این وضعیت‌ها که در ستون «وضعیت» نمایش داده می‌شوند، به شرح زیر هستند:

|  |  |
| --- | --- |
| **شرح** | **وضعیت** |
| درخواستی ایجاد کرده‌اید ولی قبل از ثبت نهایی یا انصراف، ناتمام رهایش کرده‌اید. | پیش‌نویس |
| درخواستی که ثبت کرده‌اید در صف ارسال به بانک مرکزی است. | منتظر ارسال به بانک مرکزی |
| درخواست شما با موفقیت در اختیار صرافان قرار گرفته است و منتظر دریافت پیشنهاد از سوی ایشان  است. (هنوز پیشنهادی دریافت نشده است) | منتظر دریافت  پیشنهاد |
| درخواست شما با موفقیت در اختیار صرافان قرار گرفته است و منتظر دریافت پیشنهاد از سوی ایشان  است. (از پیشنهادهایی که دریافت کرده‌اید، n پیشنهاد همچنان دارای اعتبار هستند) | پیشنهاد فعال |
| اعتبار درخواست شما تمام شده است. از پیشنهادهایی که دریافت کرده‌اید، n پیشنهاد همچنان دارای  اعتبار هستند. پیشنهاد جدیدی دریافت نخواهید کرد. | پایان اعتبار  (n پیشنهاد فعال) |
| پیشنهادی را انتخاب نموده‌اید و صرافی هنوز پیشنهاد خود را تأیید نکرده است. | منتظر تأیید صرافی |
| صرافی پیشنهاد را تأیید کرده است و باید وجه ریالی را پرداخت نمایید. | آماده پرداخت ریال |
| اطلاعات پرداخت شما ارسال شده است و منتظر اعلام نظر صراف است. | منتظر تأیید پرداخت |
| وجه ریالی را به‌صورت کامل پرداخت کرده‌اید و صراف باید اقدام به صدور حواله کند. | منتظر صدور حواله |
| صرافی صدور حواله را اعلام کرده است. شما باید وصول یا عدم وصول حواله را مشخص نمایید. | آماده تأیید نهایی |
| وصول حواله را تأیید کرده‌اید، معامله پایان یافته و پرونده مختومه شده است. | مختومه |
| درخواست خود را حذف کرده‌اید یا اعتبار درخواست شما بدون دریافت پیشنهادی به اتمام رسیده است. | ابطال |

## 2. دریافت پیشنهاد و انجام معامله

پس از ثبت درخواست و در صورت دریافت پیشنهاد، برای ادامه فرآیند خرید ارز می‌بایست به صفحه «جزئیات» درخواست مراجعه نمایید. این صفحه شامل بخش‌های مختلفی است که تمام فرآیند انجام معامله، از مشاهده و انتخاب پیشنهادها تا تأیید یا عدم‌تأیید وصول حواله در آن صورت می‌گیرد.

2-1. پیشنهادها

در مدت‌زمانی که درخواست شما دارای اعتبار است، صرافی‌ها می‌توانند روی آن پیشنهاد ثبت کنند. در این صورت پیشنهادهای دریافت شده از صرافان در جدولی در بخش پیشنهادها نمایش داده می‌شوند (تصویر 8).

تصویر 8- بخش پیشنهادها

اطلاعات پیشنهاد به شرح زیر است:

* کارمزد ریالی و ارزی: کارمزدهای پیشنهادی صرافی
* قیمت واحد: قیمت فروش هر واحد ارز به ریال
* قیمت کل: برابر است با (مبلغ ارزی+ کارمزد ارزی) × قیمت واحد + کارمزد ریالی
* حداکثر زمان صدور حواله: حداکثر زمانی که صرافی پیش‌بینی می‌کند پس از پرداخت وجه ریالی معامله، حواله به مقصد می‌رسد.
* مهلت اعتبار پیشنهاد: پیشنهاد تا این زمان معتبر و قابل انتخاب است.
* توضیحات: اگر صرافی در رابطه با پیشنهاد خود توضیحاتی داشته باشد در این قسمت نمایش داده می‌شود.
* اطلاعات صرافی: آدرس، شماره تماس و شرایط عمومی صدور حواله صرافی را می‌توانید در این قسمت مشاهده نمایید.

انتخاب پیشنهاد: پس از مشاهده پیشنهادها، می‌توانید یکی از آن‌ها را انتخاب نمایید. در این صورت وضعیت درخواست «منتظر تأیید صرافی» می‌شود و درخواستی برای صرافی منتخب ارسال می‌گردد تا پیشنهاد خود را تأیید نماید. چنانچه پیشنهاد از سمت صرافی رد شود، وضعیت درخواست از «منتظر تأیید صرافی» به وضعیت قبل بازمی‌گردد و در صورت تأیید، وضعیت درخواست «آماده پرداخت ریال» می‌شود.

لغو انتخاب: تا قبل از پرداخت ریال، چنانچه به هر دلیل از انتخابی که کرده‌اید پشیمان شدید، می‌توانید از معامله انصراف دهید. برای این منظور از گزینه «لغو انتخاب» استفاده نمایید. پس از انصراف می‌توانید پیشنهاد دیگری را انتخاب و یا درخواست خود را حذف نمایید.

2-2. پرداخت ریال

پس‌ازاینکه صرافی پیشنهاد خود را تأیید کرد، وضعیت درخواست «آماده پرداخت ریال» می‌شود. در این بخش شما می‌بایست «قیمت کل» را به حسابی که اطلاعات آن را در سامانه مشاهده می‌کنید واریز نمایید (تصویر 9).

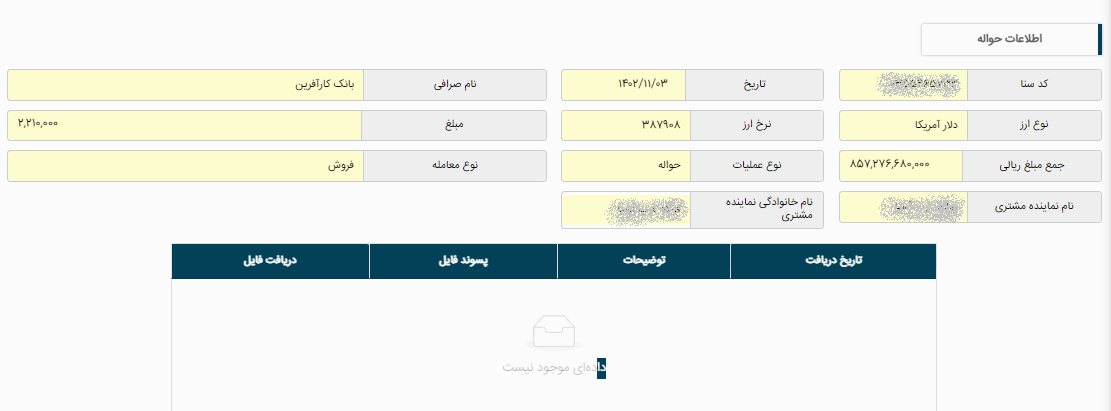
تصویر 9- بخش پرداخت ریال

**نکته:** مهلت پرداخت ریال از سوی صرافی مشخص شده است و سامانه کنترلی برای آن در نظر نگرفته است. چنانچه پرداخت بعدازاین تاریخ صورت بگیرد و اختلافی بین شما و صرافی رخ دهد، مسئولیت پیگیری و حل اختلاف به عهده شما است.

پس از پرداخت ریال می‌بایست اطلاعات آن را در سامانه ثبت نمایید. این اطلاعات پس از بررسی توسط سیستم و صراف تأیید یا رد می‌شوند.

**نکته:** می‌توانید پرداخت را در چند مرحله انجام دهید. بعدازاینکه جمع مبلغ پرداخت‌های تأییدشده «قیمت کل» پیشنهاد را پوشش داد، وضعیت درخواست «منتظر صدور حواله» می‌شود و صراف می‌بایست اقدام به ارائه رسید سنا و صدور حواله نماید.

2-3. اطلاعات حواله

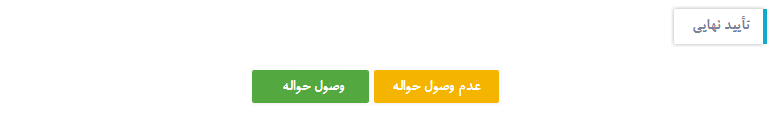
صدور حواله توسط صرافی‌ها چند روز طول خواهد کشید. در این مدت صرافی می‌بایست اطلاعات معامله را در سامانه سنا ثبت و اطلاعات آن را به سامانه جامع ارسال نماید. در این صورت این اطلاعات، در بخش اطلاعات حواله نمایش داده خواهد شد (تصویر 10).

تصویر 10- بخش اطلاعات حواله

**نکته:** در رسید سامانه سنا کارمزد وجود ندارد و «جمع مبلغ ریالی» به میزان کارمزد ریالی کمتر از «قیمت کل» پیشنهاد است. همچنین صراف می‌تواند تا قبل از اعلام صدور حواله، مستنداتی را جهت نمایش جریان صدور حواله برای شما ارسال نماید. درصورتی‌که صراف اتمام صدور حواله را اعلام نماید، وضعیت درخواست «آماده تأیید نهایی» می‌شود.

2-4. تأیید نهایی

در فرم‌های حواله‌ای که صرافی‌ها در اختیار شما قرار می‌دهند، معمولاً عبارتی با این مضمون وجود دارد که متقاضی موظف است حداکثر ظرف مدت مشخصی پس از صدور حواله، عدم وصول حواله را به اطلاع صراف برساند و پس‌ازآن صرافی مسئولیتی را قبول نمی‌کند. این بخش از سامانه بدین منظور طراحی شده است (تصویر 11).



تصویر 11- بخش تأیید نهایی

چنانچه گزینه «وصول حواله» را تأیید نمایید، وضعیت درخواست «مختومه» می‌گردد و معامله پایان می‌پذیرد.

با انتخاب گزینه «عدم وصول حواله» وضعیت درخواست یک مرحله به عقب بازمی‌گردد و به صراف اطلاع‌رسانی می‌شود. چنانچه این گزینه را در زمان مشخص‌شده توسط صرافی (معمولاً در شرایط عمومی صرافی‌ها ذکر می‌گردد) انتخاب کرده باشید، صراف موظف است پیگیری‌های لازم را به عمل آورد.

**نکته:** سامانه جامع تجارت مسئولیتی در قبال اختلافات احتمالی ناشی از عدم صدور و وصول حواله نخواهد داشت.

## 3. مجموعه مقررات ارزی-خدمات ارزی و سایر مبادلات ارزی بین‌المللی

الف-خرید ارز

مقررات خرید ارز از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از ایرانی و خارجی توسط مؤسسه اعتباری به شرح ذیل اعلام می‌گردد:

**1-** خرید ارز درصورتی‌که در آن مؤسسه اعتباری مصرف داشته باشد، بلامانع است. مؤسسه اعتباری موظف است فهرست ارزهای قابل‌خرید را تعیین و به شعب ارزی ذی‌ربط ابلاغ نمایند.

**تبصره**: خرید ارز به‌صورت اسکناس و همچنین ارزهای انتقالی قابل وصول از طریق سیستم بانکی بین‌المللی ازجمله حوالجات ارزی، چک‌های مسافرتی، کارت‌های اعتباری و سایر ابزارهای معتبر بانکی و موجودی حساب‌های ارزی مجاز می‌باشد.

**۲-** خرید ارز به‌حساب آن موسسه اعتباری بوده و سود و زیان احتمالی نیز به عهده آن موسسه اعتباری خواهد بود.

**3-** خریدوفروش ارز بین مؤسسات اعتباری از محل ارزهای خریداری‌شده از بانک مرکزی مجاز نمی‌باشد.

**4-**پرداخت هم‌ارز ریالی ارزهای خریداری‌شده توسط شعب خارج از کشور آن موسسه اعتباری در داخل کشور بلامانع است. ضمناً تسویه ریالی ارزهای خریداری‌شده توسط شعب مذکور بایستی در داخل کشور انجام گیرد.

**5-** خرید ارز اسکناس یا موجودی حساب‌های ارزی که به‌صورت اسکناس تأمین شده است (به‌جز ارز حاصل از صادرات) بنا به درخواست مشتری به نرخ اسکناس مرکز مبادله ارز و طلای ایران بلامانع است.

**۶-**خرید ارز حواله یا موجودی حساب‌های ارزی که به‌صورت حواله تأمین شده است (به‌جز ارز حاصل از صادرات) بر اساس مبدأ و نوع ارز ارائه شده، قابلیت استفاده از آن و نیز سایر مؤلفه‌های تعیین کننده مطلوبیت ارز، طبق توافق فی‌مابین آن موسسه اعتباری و مشتری و با جلب رضایت وی و بر مبنای نرخ حواله مرکز مبادله ارز و طلای ایران بلامانع است.

**7-** خرید ارز از وزارتخانه‌ها، مؤسسات و شرکت‌های دولتی، کلیه سازمان‌های دولتی و شرکت‌های تابعه و وابسته به آن‌ها، مؤسسات و شرکت‌هایی که شمول قانون بر آن‌ها مستلزم ذکر نام می‌باشد، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و مؤسسات و شرکت‌های تابعه آن‌ها (موضوع تبصره ماده ۵ قانون محاسبات عمومی کشور) به‌شرط آن‌که بالاترین مقام و مسئول امور مالی دستگاه ذی‌ربط تأیید نماید که ارز ارائه‌شده جهت فروش به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم از محل ارز تخصیصی از سوی این بانک تأمین نشده، بلکه ارز مزبور نتیجه فعالیت‌های مجاز اقتصادی که طبق ضوابط و مقررات انجام‌شده تحصیل گردیده است، بلامانع است.

**8-** خرید ارز با رعایت قوانین و مقررات مبارزه با پول‌شویی و تأمین مالی تروریسم و مقررات مربوط مجاز می‌باشد.

**۹ -** مصرف ارز خریداری‌شده در چهارچوب مجموعه مقررات ارزی، با هماهنگی اداره تخصیص ارز این بانک و اخذ گواهی ثبت آماری و با رعایت سایر ضوابط و مقررات مربوطه بلامانع خواهد بود.

**10-** با توجه به ‌ضرورت استرداد ارزهای مصرف نشده موضوع بند «ب» این بخش، خرید آن (حسب نوع نرخ)، به نرخ فروش ارز به متقاضی و با نرخ خرید روز استرداد (هرکدام کمتر باشد)، امکان‌پذیر خواهد بود.

**تبصره:** چنانچه ارزهای خریداری‌شده از محل منابع بانک مرکزی تأمین شده باشد، می‌بایست به‌حساب این بانک خریداری گردد. ضمناً در زمان فروش ارز، اخذ تعهد کتبی از متقاضی در رابطه با نرخ ملاک عمل بابت استرداد ارزهای مصرف نشده به شرح فوق الزامی است.

ب- تأمین ارز

مقدمه: تأمین ارز بابت مصارف ارزی خدماتی و سایر مبادلات ارزی بین‌المللی طبق ضوابط اعلام‌شده به شرح ذیل در مواردی که تأمین ارز آن به‌صورت حواله انجام می‌پذیرد، به نرخ حواله مرکز مبادله ارز و طلای ایران و برای مواردی که به‌صورت اسکناس انجام می‌پذیرد، به نرخ اسکناس مرکز مبادله ارز و طلای ایران امکان‌پذیر است.

**تبصره ۱:** در صورت عدم امکان انتقال ارز (حواله ارزی) از طریق آن مؤسسه اعتباری بابت تأمین ارز جهت مصارف ارزی خدماتی موردنیاز متقاضیان استفاده از خدمات صرافی‌های آن مؤسسه و یا سایر صرافی‌های مجاز و به عاملیت و مسئولیت آن مؤسسه امکان‌پذیر خواهد بود.

**تبصره ۲:** در صورت عدم امکان انتقال ارز (حواله ارزی) به شرح مندرج در تبصره (۱) فوق، بنا به درخواست و پذیرش مسئولیت‌های مترتبه از سوی متقاضی و حسب مقدورات، پرداخت ارز به‌صورت اسکناس (بابت سرفصل‌های خدماتی که صرفاً به‌صورت حواله پیش‌بینی‌شده) به نرخ اسکناس از محل منابع آن موسسه اعتباری یا مرکز مبادله ارز و طلای ایران بلامانع می‌باشد.

**تبصره ۳:** رعایت کلیه قوانین، مصوبات، آیین‌نامه‌ها و... ابلاغی از سوی مجلس شورای اسلامی و هیئت محترم وزیران مرتبط با هر سرفصل به عهده دستگاه متقاضی/ تأییدکننده می‌باشد.

**تبصره ۴:** تأمین ارز بابت مصارف ارزی خدماتی دستگاه‌های اجرایی که در ذیل اعلام گردیده، از محل حساب ارزی آنان نیز با رعایت سایر مقررات بلامانع است.

**تبصره 5:** دریافت ارز توسط هر متقاضی حقیقی و حقوقی تحت یک سرفصل، منافاتی با دریافت ارز توسط همان متقاضی در سایر سرفصل‌های مصارف ارزی خدماتی نخواهد داشت.

**تبصره 6:** تأمین ارز بابت مصارف ارزی خدماتی ذیل از محل کلیه اسعار در دسترس بلامانع است.

**تبصره 7:** در مواردی که تأمین ارز مصارف ارزی خدماتی به‌صورت اسکناس و مصرف آن در خارج از کشور می‌باشد، آن بانک می‌بایست پس از دریافت معادل ریالی مربوطه، به‌جای پرداخت ارز به متقاضی، نسبت به صدور سند حسابداری رسید که در متن آن مبلغ، نام و نام خانوادگی متقاضی، کد ملی شماره تماس شماره گذرنامه آدرس و سایر اطلاعات مرتبط درج شده باشد، اقدام نموده و سند حسابداری رسید مزبور که ممهور به مهر و امضای شعبه می‌باشد را به متقاضی تحویل نماید. همچنین شعبه باجه مؤسسه اعتباری مستقر در مبادی خروجی (پس از باجه کنترل گذرنامه) مقابل دریافت سند حسابداری رسید مزبور نسبت به پرداخت ارز مربوطه اقدام خواهد نمود.

ج -حساب‌های ارزی

کلیه حساب‌ها اعم از قرض‌الحسنه جاری، پس‌انداز و سپرده سرمایه‌گذاری تحت عنوان کلی حساب ارزی طبقه‌بندی می‌گردند و سود حساب‌های سپرده نیز به‌صورت ارزی و بر مبنای نرخ‌های بین‌المللی توسط آن موسسه اعتباری تعیین و در سررسید قابل پرداخت می‌باشد. کلیه مؤسسات اعتباری در قبال حساب‌های ارزی مفتوحه به نام مشتریان خود متعهد بوده و بحث منشأ داخلی و خارجی ارز منتفی می‌باشد.

1. افتتاح حساب‌های ارزی برای کلیه دستگاه‌های موضوع بند (ب) ماده (۱۷) قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه و بند (الف) ماده (۲۰) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور

افتتاح حساب ارزی صرفاً نزد این بانک به‌صورت حساب‌جاری با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه و نیز موارد ذیل امکان‌پذیر می‌باشد:

**۱-۱)** ارائه درخواست افتتاح حساب به همراه فرم تکمیل‌شده مربوطه و معرفی حداقل دو امضاء مجاز برای استفاده از حساب توسط بالاترین مقام اجرایی دستگاه ذی‌ربط از طریق خزانه‌داری کل کشور.

**2-1)** ارائه مجوز خزانه‌داری کل کشور.

**3-1)** دستگاه‌های مزبور مجاز به واریز و استفاده از ارزهایی که به‌صورت مستقیم و یا غیرمستقیم از محل سهمیه ارزی که سالهای قبل به آن‌ها تخصیص داده‌شده نمی‌باشند. ارزهای مذکور را بایستی با نرخ ارز تخصیصی به این بانک بفروشند.

**۴-۱)** استفاده از حساب در هر مورد منوط به رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر برداشت منابع از آن حساب می‌باشد.

**۵-۱)** افتتاح حساب ارزی اعم از جاری و مدت‌دار در خارج از کشور به نام دستگاه‌های موضوع مواد قانونی مذکور منوط به اخذ مجوز از این بانک می‌باشد.

**۶-۱)** افتتاح حساب ارزی مدت‌دار به نام دستگاه‌های موضوع مواد قانونی یادشده در داخل کشور مجاز نمی‌باشد.

**7-1)** دستگاه‌های اجرایی می‌بایست فهرست حساب‌های ارزی خارج از کشور خود را که دارای مجوز افتتاح حساب ارزی از سوی این بانک نمی‌باشند را به این بانک اعلام نمایند تا پس از تأیید ادامه فعالیت آن‌ها میسر گردد.

2. افتتاح حساب‌های ارزی به نام اشخاص حقیقی و حقوقی

افتتاح حساب ارزی اعم از قرض‌الحسنه جاری، پس‌انداز و سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار، توسط مؤسسات اعتباری برای دارندگان حواله‌های ارزی وارده و یا ارز نقدی (اسکناس) با رعایت قوانین و مقررات مربوطه ازجمله قانون مبارزه با پول‌شویی و قانون مبارزه با تأمین مالی تروریسم و شرایط ذیل بلامانع خواهد بود:

**۲-۱)** افتتاح حساب‌های ارزی به نام کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی بلامانع است.

**۲-۲)** افتتاح حساب‌های ارزی به کلیه اسعار بنا به تشخیص و صلاحدید آن بانک بلامانع می‌باشد.

**۲-۳)** متقاضی افتتاح حساب‌های ارزی اعم از اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی بایستی واجد شرایط افتتاح حساب‌های ریالی باشند.

3. انواع حساب‌های ارزی

**۳-۱)** حساب قرض‌الحسنه پس‌انداز

**۳-۲)** حساب قرض‌الحسنه جاری

**۳-۳)** حساب سرمایه‌گذاری مدت‌دار

4. حداقل مانده‌حساب‌های ارزی و حداکثر نرخ سود

**۱-۴)** حداقل مبلغ به‌منظور افتتاح حساب ارزی و مانده‌حساب‌های قرض‌الحسنه پس‌انداز، قرض‌الحسنه جاری و سرمایه‌گذاری مدت‌دار توسط هر موسسه اعتباری تعیین می‌گردد.

**2-4)** حداقل مدت‌زمان ماندگاری سپرده ارزی برای برخورداری از سود، یک ماه از زمان افتتاح حساب تعیین می‌گردد.

**۳-۴)** سود ارزی توسط مؤسسات اعتباری متناسب با بازدهی به‌کارگیری منابع، تعیین و بر مبنای رویه‌های متداول در بازارهای بین‌المللی به‌صورت ارزی قابل پرداخت خواهد بود.

**۴-۴)** به دارندگان حساب‌های قرض‌الحسنه پس‌انداز و جاری ارزی سود تعلق نمی‌گیرد.

**۵-۴)** شرکت دادن دارندگان حساب قرض‌الحسنه پس‌انداز ارزی در صورت دارا بودن شرایط در قرعه‌کشی مجاز است.

۵. نحوه استفاده از حساب‌های ارزی و حواله‌های ارزی وارده و ارز نقدی

**1-5)** واریز وجه حواله‌های ارزی وارده به حساب‌های ارزی بلامانع است.

**2-5)** نقل‌وانتقال ارز به خارج از کشور از محل حواله‌های ارزی وارده به حساب‌های ارزی حداکثر تا سقف حواله‌های ارزی وارده در وجه ذی‌نفع یا غیر آن بلامانع است.

**3-۵)** پرداخت اسکناس از محل حواله‌های ارزی وارده به ذی‌نفع یا غیر آن در حد مقدورات و از محل منابع ارزی آن بانک با رعایت سقف پرداخت روزانه ده هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها بلامانع است.

**4-۵)** چنانچه متقاضیان با پرداخت ارز به‌صورت اسکناس نسبت به افتتاح حساب ارزی و یا واریز وجه به حساب‌های مفتوحه قبلی اقدام نمایند، درصورتی‌که تقاضای برداشت از حساب، دریافت متعلقه و یا بستن حساب را داشته باشند، مؤسسات اعتباری مکلف‌اند و جه مذکور را عیناً به ارز دریافت شده و یا سایر ارزهای جهان‌روا با رعایت سقف پرداخت روزانه ده هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها از محل منابع ارزی آن موسسه با موافقت متقاضی به‌صورت نقدی (اسکناس) پرداخت نمایند. در این رابطه تأکید می‌نماید اخذ هرگونه تعهد از مشتریان مبنی بر پرداخت ارز در حد مقدورات یا معادل آن به ریال در خصوص این‌گونه حساب‌ها ممنوع است.

تبصره: آن بانک مکلف است هنگام سپرده پذیری ارزی (اسکناس) از مشتریان، در رسید تحویلی به مشتری و یا دفترچه صادره دراین‌ارتباط، نحوه دریافت ارز از مشتری (اسکناس) و نوع ارز را درج نموده و تأکید بر تعهد بانک بابت هرگونه پرداخت از محل حساب موردبحث اعم از برداشت، پرداخت سود و بازپرداخت جهت انسداد حساب مفتوحه را به ارز اسکناس مکتوب نماید.

**۶-۵)** در صورت درخواست دارنده حواله‌های ارزی وارده مبنی بر تبدیل به سایر ارزها، با در نظر گرفتن نرخ خرید ارز موضوع حواله در روز مراجعه ذینفع حواله، حواله به ریال تبدیل و چنانچه ذینفع حواله درخواست استفاده از وجه حواله به‌صورت ارز از قبیل واریز به‌حساب ارزی، صدور حواله چک‌بانکی چک مسافرتی و یا دریافت ارز به‌صورت اسکناس را داشته باشد، معادل ریالی حاصله به نرخ فروش ارز روز مراجعه مجدداً به ارز مورد درخواست تبدیل و در اختیار ذینفع قرار گیرد.

**7-5)** ورود و خروج ارزهای مجاز اشخاص از طریق سیستم بانکی مشروط به رعایت قانون مبارزه با پول‌شویی و مقررات مربوط مجاز می‌باشد.

**8-5)** واریز نقدی به‌حساب ارزی و یا حواله آن حداکثر تا سقف ده هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها بلامانع می‌باشد. واریز نقدی به‌حساب ارزی و یا حواله آن بیش از سقف مذکور مشروط به رعایت قانون مبارزه با پول‌شویی و مقررات مربوط بلامانع است.

**9-5)** ضوابط و دستورالعمل‌های مربوط به حساب‌های ارزی مشمول حساب‌های ارزی مفتوحه بین‌بانکی نمی‌گردد و این‌گونه حساب‌ها از اجرای این دستورالعمل‌ها مستثنا هستند.

**10-5)** صدور گواهی تمکن مالی/ گواهی موجودی حساب ریالی به درخواست مشتریان صرفاً بر مینای نرخ فروش اسکناس مرکز مبادله ارز و طلای ایران امکان‌پذیر می‌باشد.

**۶-** استفاده از کارت‌های بین‌المللی ارزی ترجیحاً به‌جای پرداخت‌های نقدی (اسکناس) حسب درخواست متقاضیان و در چهارچوب مصارف تعیین‌شده در مقررات با رعایت سایر ضوابط امکان‌پذیر می‌باشد.

فصل پنجم

# راهنمای تعیین منشأ ارز

یکی از مراحل ترخیص کالا در مقررات تجارت، فرآیند «تعیین منشأ ارز» است. برای تمام کالاهایی که به‌صورت «بانکی»، «غیر بانکی» و «بدون انتقال ارز» ثبت سفارش شده باشند، می‌بایست اقدام به «تعیین منشأ ارز» در سامانه جامع تجارت کنید. مراحل تعیین منشأ ارز برای ثبت سفارش‌های بانکی، غیر بانکی و بدون انتقال ارز متفاوت بوده که در این فصل به شرحِ گام‌به‌گام آن‌ها خواهیم پرداخت.

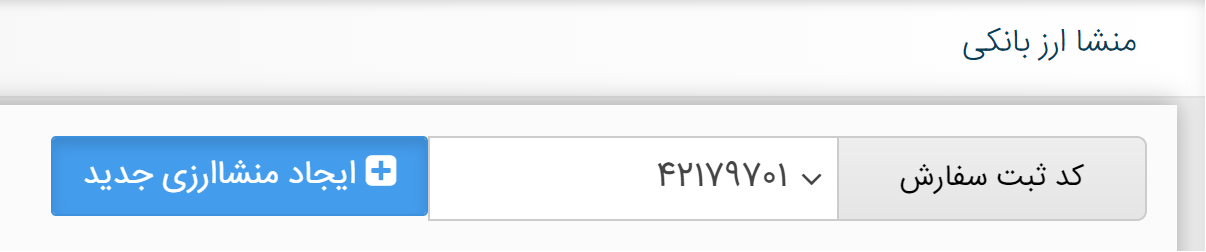
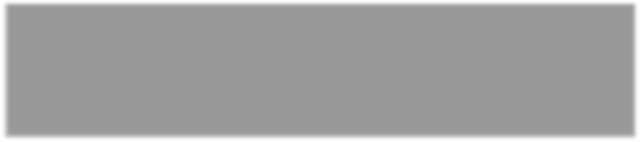
بعدازآنکه ثبت منشأ ارز در سامانه جامع تجارت انجام شود، کد رهگیری اعلامیه تأمین ارز (کد ساتا) از طرف بانک مرکزی به‌صورت آنی صادر می‌شود. جهت ترخیص تمامی کالاها، کد ساتا می‌بایست جهت ارائه به گمرک دریافت گردد.

## 1. تعیین منشأ ارز بانکی

پس از دریافت کد 8 رقمی ثبت سفارش، ثبت و تأیید گواهی ثبت آماری، گشایش اعتبار و ثبت اسناد حمل در بانک عامل، باید اقدام به ثبت منشأ ارز کنید.

گام اول: با نقش بازرگان حقیقی/ حقوقی از منوی عملیات ارزی > تعیین منشأ ارز> منشأ ارزی بانکی را انتخاب کنید (تصویر 1) و پس از انتخاب شماره ثبت سفارش موردنظر، «ایجاد منشأ ارزی جدید» را انتخاب کنید. (تصویر 2).

تصویر 1- دسترسی به منوی منشأ ارز بانکی

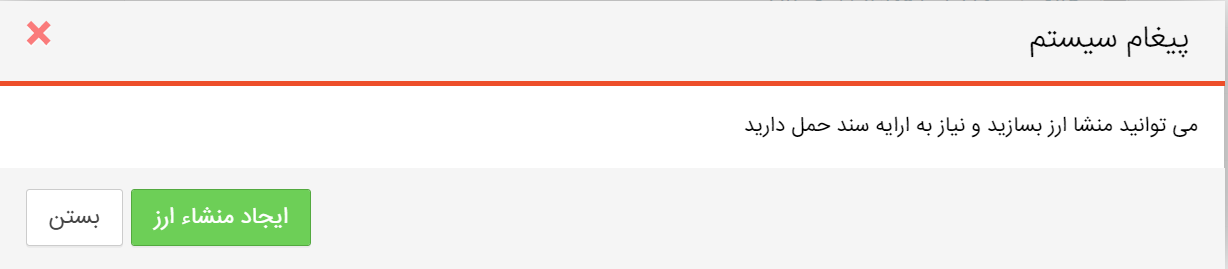
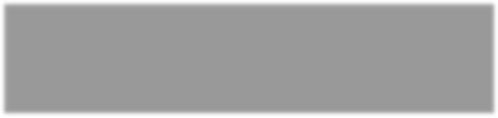


تصویر 2- گزینه ایجاد منشأ ارزی جدید

**نکته: ا**گر پرونده در وضعیت در حال ویرایش یا تمدید باشد، شماره ثبت سفارش در این لیست قابل‌رؤیت نیست.

گام دوم:اگر سند حمل ارسال شده باشد، سیستم با نمایش پیغام مربوطه اجازه ادامه فرآیند ثبت منشأ ارز را می‌دهد. در این مرحله با انتخاب گزینه «ایجاد منشأ ارز»، وارد فرم ایجاد منشأ ارز می‌شوید (تصویر 3).

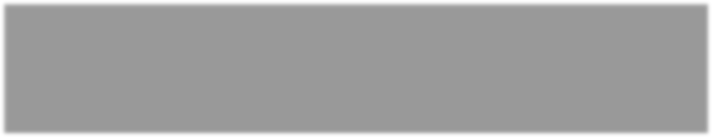
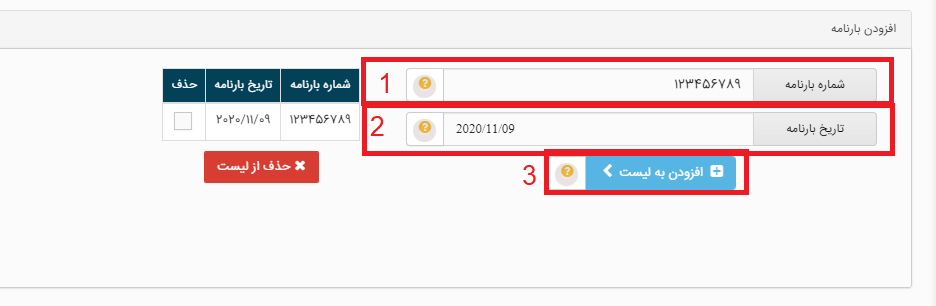
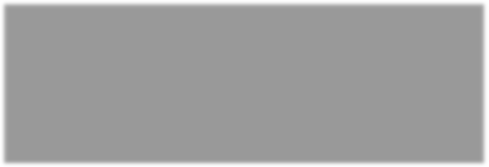
نکته: اگر ثبت سفارش به‌صورت حمل یکسره یا با حداقل اسناد[[31]](#footnote-31) باشد، می‌توانید منشأ ارز را بدون نیاز به سند حمل ثبت کنید.



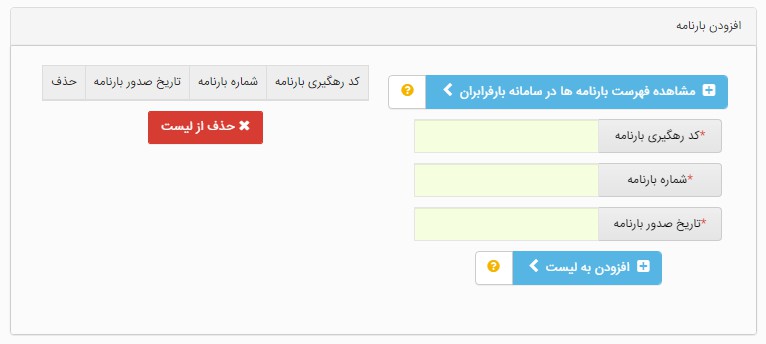
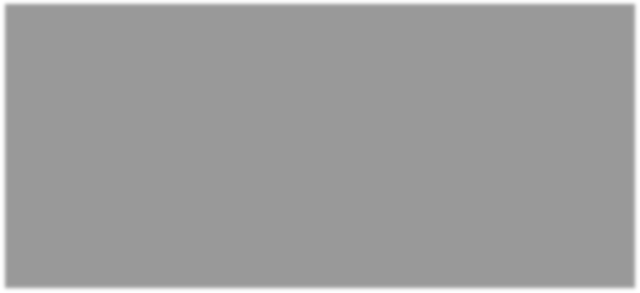
تصویر 3- گزینه ایجاد منشأ ارز جدید

گام سوم: در این مرحله فرم ایجاد منشأ ارز نمایش داده می‌شود. پس از انتخاب سند حمل مرتبط، اطلاعات آن نمایش داده می‌شود (تصویر 4). در قسمت شماره و تاریخ بارنامه مقادیر خواسته‌شده را وارد نمایید سپس گزینه «افزودن به لیست» را انتخاب کنید (تصویر 5). در مواردی که با توجه به گمرک مقصد، نیاز به ثبت بارنامه از بین بارنامه‌های استعلامی از «سامانه بار فرابران» باشد، از طریق درج اطلاعات بارنامه مذکور طبق تصویر 5-1 عمل نمایید؛ به این صورت که می‌توانید بارنامه مذکور را از دو روش «جستجو بر اساس بازه زمانی» یا «جستجو بر اساس کد رهگیری» ثبت نمایید (تصویر 5-2).

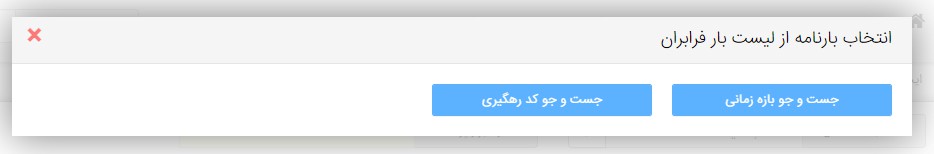
تصویر 4- انتخاب سند حمل



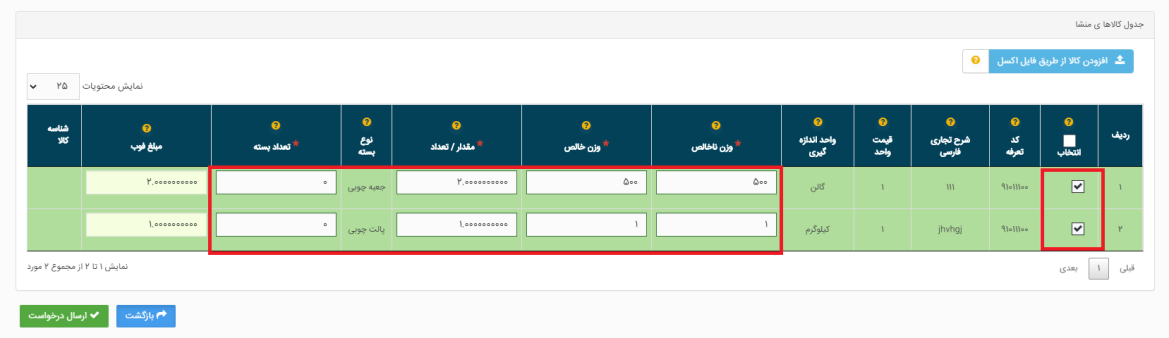
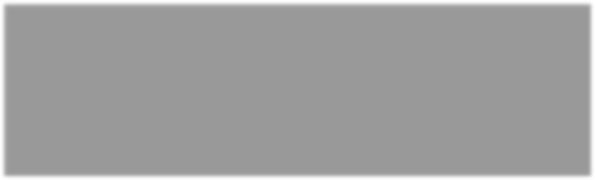
تصویر 5- افزودن اطلاعات بارنامه



تصویر 5-1- افزودن اطلاعات بارنامه از لیست سامانه بار فرابران

تصویر 5-2- ثبت بارنامه بر اساس بازه زمانی و کد رهگیری

با انتخاب کالای موردنظر باید فیلدهای «وزن خالص»، «وزن ناخالص»، «تعداد/ مقدار» و «تعداد بسته‌بندی» کالا را تکمیل کنید (تصویر 6). توجه داشته باشید اطلاعات سایر فیلدها به‌صورت خودکار تکمیل می‌شود و امکان تغییر آن‌ها وجود ندارد.



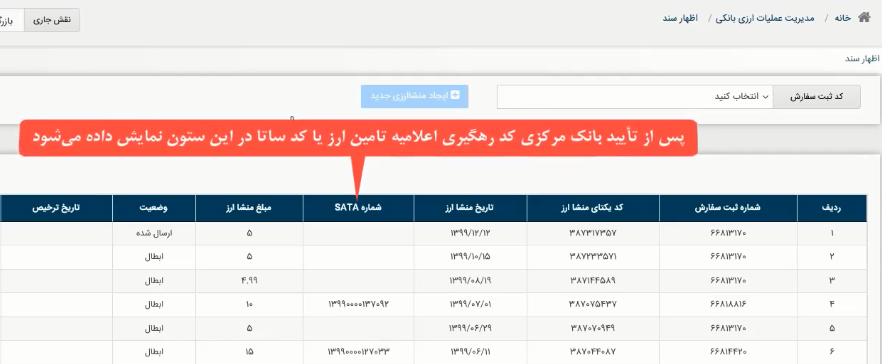
تصویر 6- تکمیل اطلاعات کالای منشأ ارز بانکی

نکات:

* درصورتی‌که قصد دارید کالا را در چندین پارت ترخیص کنید، باید فیلدهای «وزن خالص، وزن ناخالص، مقدار/ تعداد و تعداد بسته» را با توجه به اطلاعات اسناد حمل همان پارت ویرایش کنید.
* توجه داشته باشید که در این مرحله فقط می‌توانید کالاهای موجود در ثبت سفارش خود را تا سقف تعداد اعلام‌شده در مرحله تجاری و برابر با سند حمل انتخاب‌شده درج کنید.
* اگر کشور مبدأ حمل، مرز ورودی و گمرک مقصد در ثبت سفارش چند مورد انتخاب‌شده، در جدول کشور مبدأ حمل، مرز ورودی و گمرک مقصد موارد نظر را انتخاب کنید.
* در ثبت سفارش‌هایی که حمل یکسره یا با حداقل اسناد هستند، مبلغ حمل را باید به‌صورت دستی وارد کنید.
* وزن خالص و وزن ناخالص را می‌توانید تا 5% نسبت به ثبت سفارش بیشتر وارد کنید.
* درصورتی‌که واحد اندازه‌گیری «خط تولید» باشد، باید مبلغ فوب را به‌صورت دستی وارد نمایید.
* امکان ثبت بیش از یک بارنامه در این مرحله با تکرار عملیات بالا وجود دارد.
* اگر تعداد کالاها زیاد باشد، می‌توانید از طریق فایل اکسل، اقدام به ثبت آن‌ها کنید و با کلیک بر روی «افزودن کالا از طریق فایل اکسل»، فایل نمونه را دانلود و پس از اعمال تغییرات و ذخیره فایل، آن را بارگذاری کنید.

پس از تکمیل جدول کالاها، جمع مبالغ در فیلد «مبلغ فوب کالا» نمایش داده می‌شود که باید با فیلد مبلغ فوب سند حمل برابر باشد.

گام چهارم: پس از تکمیل اطلاعات، با کلیک بر روی «ارسال درخواست»، منشأ ارز ثبت می‌شود و در وضعیت «ارسال‌شده» قرار می‌گیرد. پس از ثبت منشأ ارز، با مراجعه به بانک عامل، اقدام به اخذ اعلامیه تأمین ارز کنید. پس از تأیید منشأ ارز از سوی بانک عامل، کدرهگیری اعلامیه تأمین ارز یا کد ساتا در جدول درج می‌شود و با اعلام کدساتا به گمرک، می‌توانید کالا را ترخیص کنید (تصویر 7).

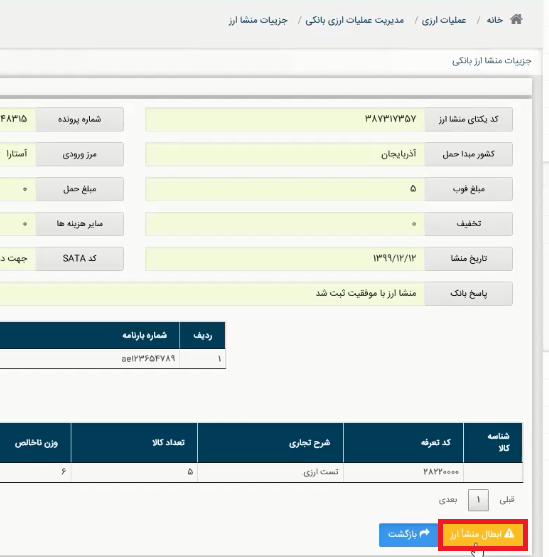
درصورتی‌که ثبت سفارش‌ به‌صورت حمل یکسره یا با حداقل اسناد باشد، کد ساتا بدون نیاز به تأیید بانک عامل قابل‌مشاهده خواهد بود.

تصویر 7- نمایش کد ساتا

**توجه:** هنگام ثبت اطلاعات منشأ ارز باید نهایت دقت را داشته باشید که اطلاعات به‌صورت کامل با اطلاعات اسناد حمل و اظهارنامه گمرک شما مطابقت داشته باشد. در غیر این صورت هنگام رفع تعهد پرونده دچار مشکل خواهید شد.

* 1. ابطال منشأ ارز

درصورتی‌که منشأ ارز بانکی و یا بدون انتقال ارز را به‌اشتباه ثبت کردید، امکان ویرایش وجود ندارد و باید ردیف منشأ ارز ثبت‌شده را «ابطال» کنید.

برای ابطال، منشأ ارز موردنظر را از لیست انتخاب و بر روی گزینه «جزئیات» کلیک کنید. سپس در پایین صفحه گزینه «ابطال منشأ ارز» را انتخاب کنید (تصویر 8).

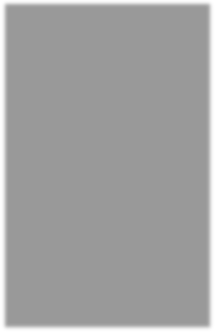
تصویر 8- ابطال منشا ارز

برای منشأ ارزهای بانکی درصورتی‌که بانک عامل اعلامیه تأمین ارز صادر کرده باشد، ابتدا اعلامیه تأمین ارز باید توسط بانک عامل ابطال شود و سپس شما فرآیند ابطال منشأ ارز را در سامانه انجام دهید.

به این نکته توجه داشته باشید که پس از ترخیص کالا، امکان ابطال منشأ ارز وجود ندارد.

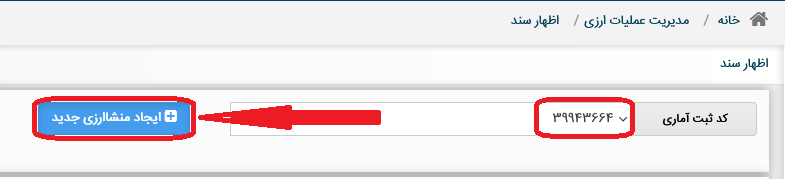
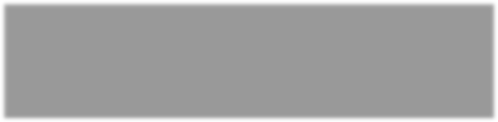
## 2. تعیین منشأ ارز ثبت آماری

گام اول: در فرآیند تجارت، قبل از ترخیص کالا، باید اقدام به اعلام منشأ ارز کنید. پس از دریافت کد رقمی ثبت آماری با نقش «مرزنشین حقوقی»، از منوی عملیات ارزی> عملیات تعیین منشأ ارز> گزینه «منشأ ارز ثبت آماری» را انتخاب کنید (تصویر 9).



تصویر 9- ورود به صفحه تعیین منشأ ارز ثبت آماری

سپس با انتخاب شماره ثبت آماری موردنظر، گزینه «ایجاد منشأ ارز جدید» را بزنید (تصویر 10).



تصویر 10- انتخاب گزینه ایجاد منشأ ارز جدید

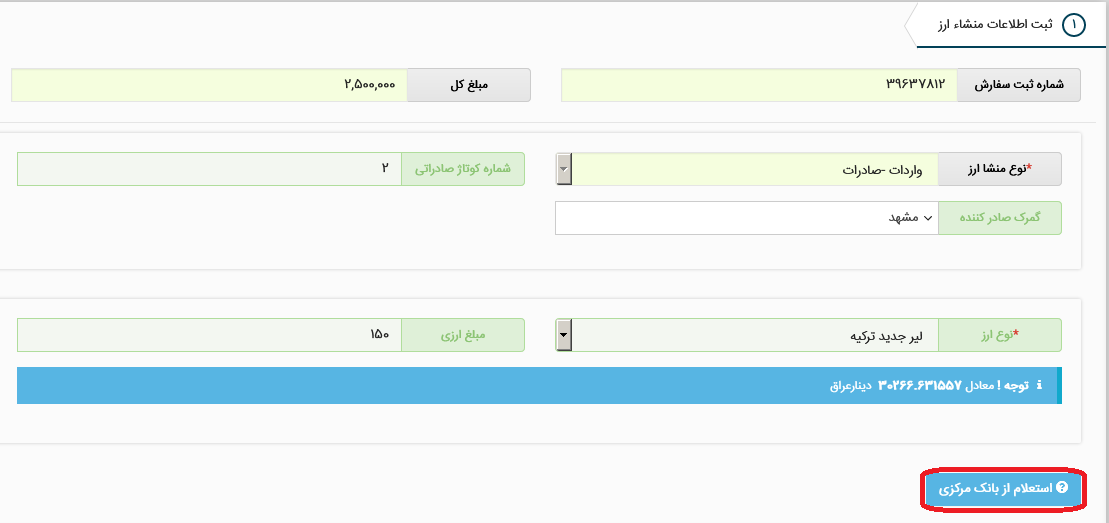
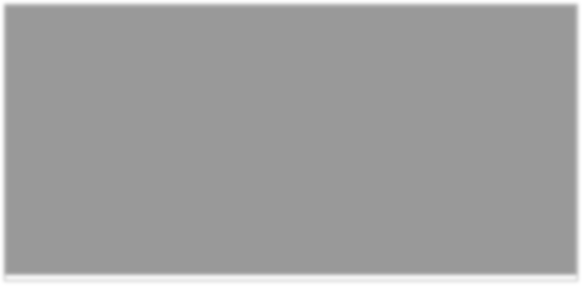
گام دوم: پس از انتخاب ثبت آماری باید تعیین منشأ ارز خود را مشخص کنید. در ثبت آماری مرزنشین‌ها، قلم منشأ ارز فقط از نوع «واردات-صادرات» است. در ثبت آماری کوله بری و ملوانی قلم

منشأ ارز می‌تواند از نوع «واردات-صادرات» یا «ارز با منشأ خارجی» انتخاب شود. همچنین شما می‌توانید یک یا چند قلم منشأ ارز، که مربوط به چند کوتاژ صادراتی است را انتخاب کنید. در این مرحله شما باید نسبت به تکمیل فیلدهای ضروری مربوط قلم منشأ اقدام کنید.

اگر قلم منشأ ارز از نوع «واردات-صادرات» انتخاب شده باشد، باید شماره کوتاژ، سال ترخیص و گمرک مربوط به کوتاژ صادراتی وارد شود و اگر قلم منشأ ارز از نوع «ارز با منشأ خارجی» باشد، تنها باید توضیحات مختصری از محل تأمین ارز ارائه شود.

توجه داشته باشید که اگر این اطلاعات صحیح وارد نشود با خطا مواجه خواهید شد و امکان ثبت منشأ ندارید. سپس شما باید نوع ارز و مبلغ ارزی موردنظر در این قلم منشأ را ثبت کنید. درصورتی‌که نوع ارز انتخابی شما غیر از نوع ارز پرونده ثبت آماری باشد، سیستم معادل آن را به ارز ثبت آماری محاسبه کرده و در کادر آبی‌رنگ به شما نشان خواهد داد.

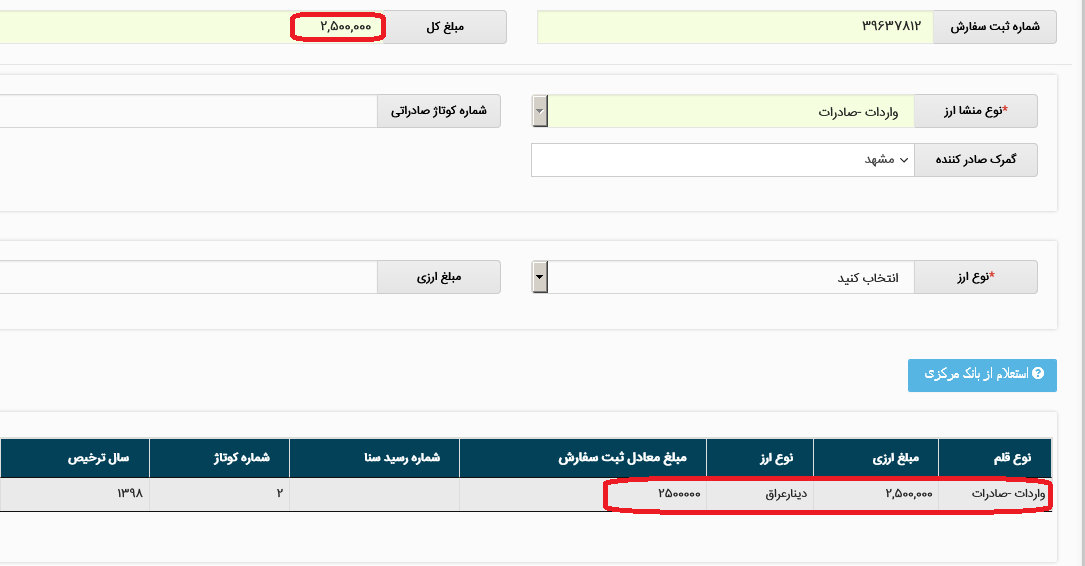
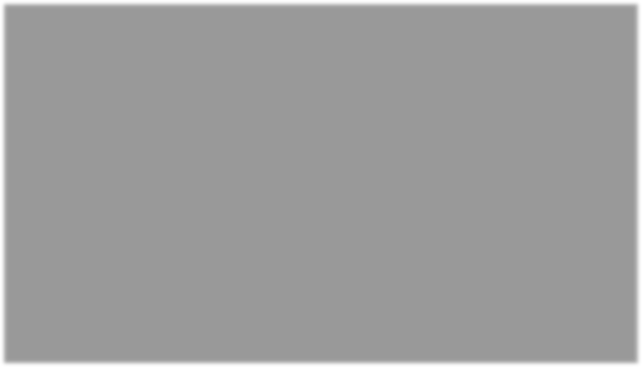
پس از تکمیل فیلدهای مربوط به قلم منشأ ارز باید گزینه «استعلام از بانک مرکزی» را انتخاب کرده و منتظر پاسخ باشید (تصویر 11).



تصویر 11- استعلام اقلام منشأ ارز غیر بانکی

توجه داشته باشید که کوتاژ ثبت‌شده باید متعلق به کاربر باشد و با کد ملی ثبت‌شده در گمرک مطابقت داشته باشد؛ در غیر این صورت با خطای «کد ملی صادرکننده با واردکننده یکسان نیست» مواجه خواهید شد.

همچنین کوتاژ مورداستفاده شما باید حداقل به‌اندازه مبلغ ارزی ثبت‌شده، باقیمانده داشته باشد؛ در غیر این صورت با خطای «مجموع مبالغ مصارف بیشتر از سقف تعهد صادراتی می‌باشد» مواجه می‌شوید. در صورت تأیید قلم منشأ ارز واردشده توسط بانک مرکزی، آن را در جدول بعدی مشاهده خواهید کرد (تصویر 12).

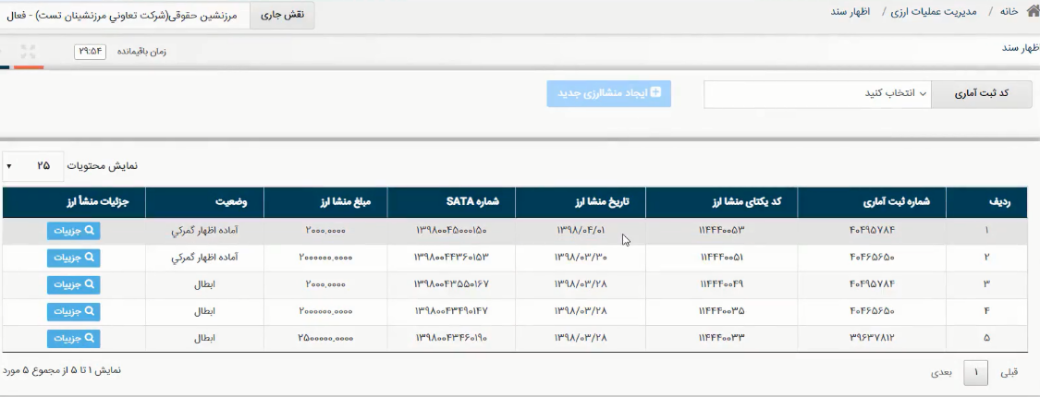


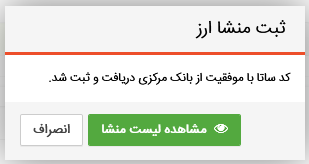
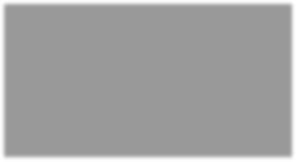
تصویر 12- جدول اقلام منشأ ارز غیر بانکی

توجه به این نکته ضروری است که مجموع مبالغ قلم‌های منشأ ارز اعلام‌شده باید برابر با «مبلغ کل» ثبت آماری شود. به‌عنوان‌مثال اگر مبلغ کل پرونده ثبت آماری شما 5000 دلار باشد، شما می‌توانید از دو کوتاژ که مبلغ یکی از آن‌ها 3200 دلار و دیگری 1800 دلار استفاده کنید. همان‌طور که مشاهده می‌کنید، مجموع اقلام منشأ ارز برابر «مبلغ کل» یعنی 5000 دلار است. چنانچه مجموع مبلغ قلم منشأها برابر با مبلغ ثبت آماری نباشد، با خطای «مبلغ کل اقلام منشأ باید در سقف منشأ باشد» مواجه می‌شوید.

گام سوم: در خصوص شماره و تاریخ بارنامه، ابتدا مقادیر خواسته‌شده را وارد کرده سپس گزینه «افزودن به لیست» را انتخاب کنید (تصویر 13). همچنین امکان ثبت بیش از یک بارنامه در این مرحله با تکرار عملیات بالا وجود دارد.

تصویر 13- افزودن اطلاعات بارنامه به منشأ ارز غیر بانکی

گام چهارم: پس از تکمیل همه اطلاعات گزینه «ثبت و اتمام» را انتخاب کنید. با انتخاب گزینه «مشاهده لیست منشأ» به جدول منشأ ارزهای غیر بانکی رفته و می‌توانید منشأ ارز ثبت‌شده به همراه شماره ساتا (رهگیری) مربوط به آن را مشاهده کنید (تصویر 14).



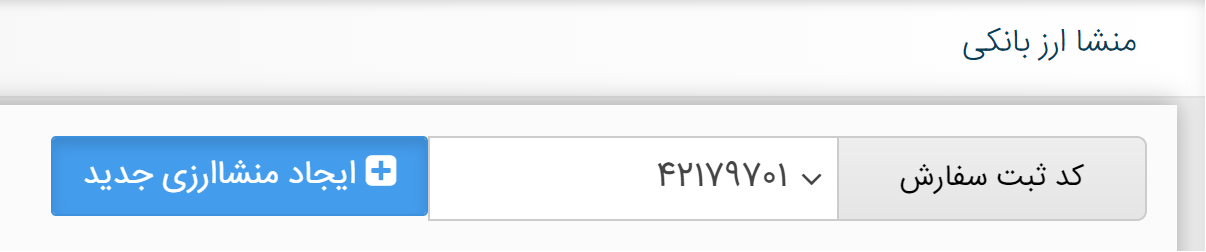
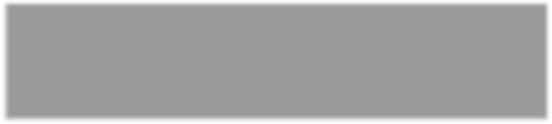
تصویر 14- مشاهده کد ساتا

## 3. تعیین منشأ ارز بدون انتقال ارز

گام اول: پس از دریافت شماره ثبت سفارش 8 رقمی بدون انتقال ارز، باید تعیین منشأ ارز ثبت شود. از منوی عملیات ارزی> تعیین منشأ ارز> گزینه پرونده‌های بدون انتقال ارز را انتخاب کنید (تصویر 15).

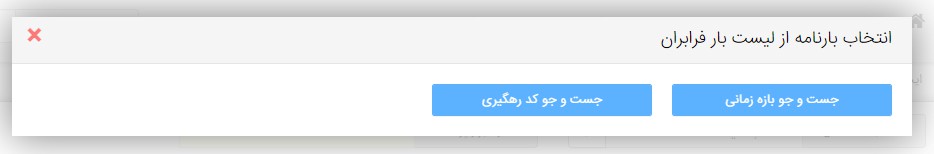
تصویر 15- ورود به صفحه تعیین منشأ بدون انتقال ارز

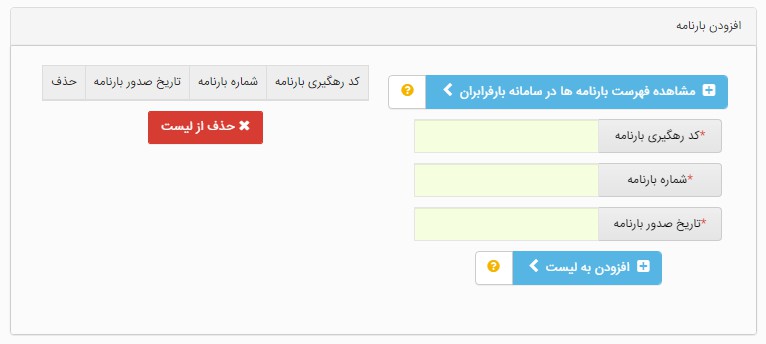
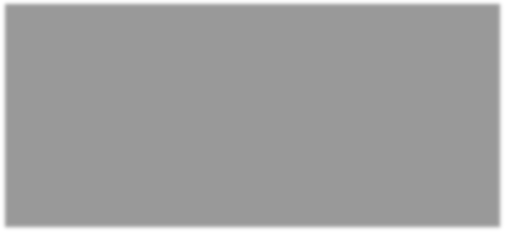
با انتخاب شماره ثبت سفارش موردنظر خود، «ایجاد منشأ ارز جدید» را انتخاب کنید (تصویر 16).



تصویر 15- گزینه ایجاد منشأ ارز جدید

تصویر 16- گزینه ایجاد منشا ارزی جدید

گام دوم: در قسمت شماره و تاریخ بارنامه مقادیر خواسته‌شده را وارد نمایید؛ سپس گزینه «افزودن به لیست» را انتخاب کنید (تصویر 17). در مواردی که با توجه به گمرک مقصد نیاز به ثبت بارنامه از بین بارنامه‌های استعلامی از «سامانه بار فرابران» باشد، می‌بایست از طریق درج اطلاعات بارنامه مذکور طبق (تصویر 17-1) انتخاب نمایید به این صورت که می‌توانید بارنامه مذکور را از دو روش «جستجو بر اساس بازه زمانی» یا «جستجو بر اساس کد رهگیری» ثبت نمایید (تصویر 17-2). سپس با انتخاب کالای موردنظر باید فیلدهای «وزن خالص»، «وزن ناخالص»، «تعداد/ مقدار» و «تعداد بسته‌بندی» کالا را تکمیل نمایید (تصویر 18).

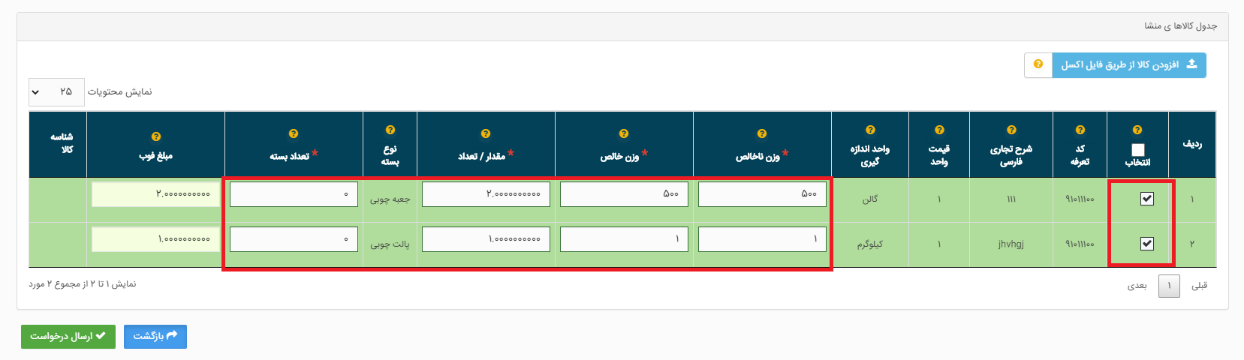
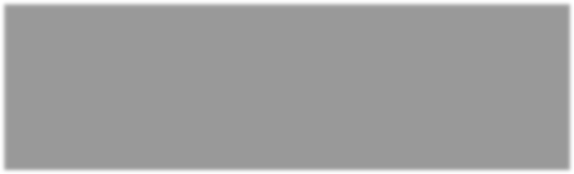


تصویر 17- افزودن اطلاعات بارنامه

تصویر 17-1- افزودن اطلاعات بارنامه از لیست سامانه بار فرابران

تصویر 17-2- انتخاب بر اساس بازه زمانی و کد رهگیری

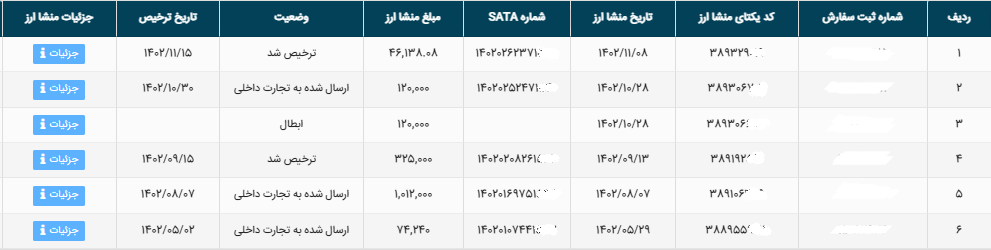
تصویر 18- تکمیل اطلاعات کالا و مبالغ منشأ ارز بدون انتقال ارز



نکته: توجه داشته باشید در این مرحله شما فقط می‌توانید کالاهای موجود در ثبت سفارش خود را تا سقف تعداد اعلام‌شده در مرحله تجاری انتخاب نمایید.

**نکته***:* امکان ثبت بیش از یک بارنامه، در این مرحله با تکرار عملیات بالا وجود دارد.

گام سوم: پس از تکمیل همه اطلاعات، گزینه «ارسال درخواست» را انتخاب کنید و کد ساتا از طرف بانک مرکزی، به‌صورت آنی صادر می‌شود.

در آخر با ورود مجدد به مسیر تعیین منشأ ارز، می‌توانید «کد ساتا»، «وضعیت منشأ ارز» و سایر اطلاعات را مشاهده نمایید (تصویر 19)

تصویر 19- مشاهده وضعیت منشأ ارز

## سؤالات متداول

سؤال: نحوه ثبت منشأ ارز و دریافت کد ساتا برای ثبت سفارش‌های بانکی به چه صورت است؟

پاسخ: وارد منوی عملیات ارزی، تعیین منشأ ارز، منشأ ارز بانکی شوید. شماره ثبت سفارش را از قسمت «کد ثبت سفارش» انتخاب و بر روی گزینه‌ی «ایجاد منشأ ارز جدید» کلیک کنید. درصورتی‌که ثبت سفارش تا پیش از ترخیص نیاز به ارائه اسناد حمل در بانک عامل نداشته باشد (ثبت سفارش‌های حمل یکسره و حداقل اسناد)، بعد از تائید منشأ ارز توسط بانک مرکزی، به‌صورت سیستمی کد ساتا قابل‌مشاهده خواهد بود؛ در غیر این صورت جهت صدور کد ساتا بعد از ثبت منشأ ارز باید با مراجعه به بانک عامل، اعلامیه تأمین ارز دریافت کنید.

سؤال: نحوه ثبت منشأ ارز و دریافت کد ساتا برای ثبت سفارش‌های «بدون انتقال ارز» به چه صورت است؟

پاسخ: وارد منوی عملیات ارزی، تعیین منشأ ارز، منشأ ارز بدون انتقال ارز شوید. شماره ثبت سفارش را از قسمت «کد ثبت سفارش» انتخاب و بر روی گزینه‌ی «ایجاد منشأ ارز جدید» کلیک کنید. بعد از تائید منشأ ارز توسط بانک مرکزی، به‌صورت سیستمی کد ساتا قابل‌مشاهده خواهد بود.

سؤال: نحوه ثبت منشأ ارز و دریافت کد ساتا برای پرونده‌های ثبت آماری (مرزنشین، کوله بری، ملوانی و ...) به چه صورت است؟

پاسخ: وارد منوی عملیات ارزی، تعیین منشأ ارز، منشأ ارز ثبت آماری شوید. شماره ثبت آماری را از قسمت «کد ثبت آماری» انتخاب و بر روی گزینه‌ی «ایجاد منشأ ارز جدید» کلیک کنید. بعد از تائید منشأ ارز توسط بانک مرکزی، به‌صورت سیستمی کد ساتا قابل‌مشاهده خواهد بود.

سؤال: نحوه ابطال منشأ ارز نه چه صورت است؟

پاسخ: از منوی عملیات ارزی، تعیین منشأ ارز، نوع منشأ ارز خود را انتخاب کنید تا لیست منشأ ارزهای ثبت‌شده مشاهده شود. گزینه «جزئیات» مربوط به منشأ ارز موردنظر را انتخاب کنید. در صفحه بازشده، با انتخاب گزینه «ابطال منشأ ارز»، منشأ ارز ابطال خواهد شد.

سؤال: در بخش منشأ ارز با پیغام خطای «موردی یافت نشد» مواجه می‌شوم. راه‌حل چیست؟

پاسخ: در صفحه تعیین منشأ ارز، اگر از قبل ردیف منشأ ارز موجود نباشد، این خطا نمایش داده می‌شود؛ بنابراین باید کد ثبت سفارش در بالای صفحه را انتخاب و بر روی گزینه «ایجاد منشأ ارز جدید» کلیک کنید.

سؤال: هنگام تعیین منشأ ارز، شماره ثبت سفارش در بخش کد ثبت سفارش یافت نمی‌شود. علت چیست؟

پاسخ: 1- این مشکل معمولاً به علت انتخاب منوی اشتباه توسط کاربر رخ می‌دهد. ( به‌طور مثال پرونده بانکی است ولی کاربر در پرونده‌های بدون انتقال ارز جستجو می‌کند). 2- اگر پرونده در وضعیت در حال ویرایش باشد، کد ثبت سفارش قابل‌رؤیت نخواهد بود.

سؤال: هنگام ایجاد منشأ ارز جدید، با پیغام خطای «برای این ثبت سفارش گشایشی موجود نمی‌باشد»، مواجه می‌شوم، راه‌حل چیست؟

**پاسخ:** باید به بانک عامل مراجعه کرده و درخواست ایجاد گشایش اعتبار دهید.

سؤال: هنگام ایجاد منشأ ارز جدید، با پیغام خطای «برای این ثبت سفارش سند حمل فعالی وجود ندارد» مواجه می‌شوم، راه‌حل چیست؟

پاسخ: باید به بانک عامل مراجعه و با ارائه مدارک لازم برای پارت موجود، درخواست ثبت‌ اسناد حمل در سیستم دهید.

سؤال: هنگام ایجاد منشأ ارز جدید، پیغام خطای «مبلغ فوب پیش اظهار با مبلغ فوب سند حمل برابر نیست» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مبلغ فوب هر کالای منشأ ارز در جدول کالاهای صفحه‌ی ثبت منشأ ارز، از حاصل‌ضرب قیمت واحد آن کالا در تعداد/ مقدار واردشده توسط کاربر به‌صورت خودکار محاسبه می‌گردد و به طبع آن، مبلغ فوب منشأ ارز با جمع مبلغ فوب تمام کالاهای انتخاب‌شده در جدول کالاهای منشأ ارز محاسبه خواهد شد. درصورتی‌که مقادیر واردشده به شکلی باشد که مبلغ فوب محاسبه‌شده با مبلغ فوب سند حمل انتخابی برابر نباشد، امکان ثبت منشأ ارز نخواهد بود و باید مقادیر ورودی اصلاح گردد. (استثنائا درصورتی‌که واحد اندازه‌گیری کالا «خط تولید» باشد، مبلغ فوب آن کالا به‌صورت دستی توسط کاربر وارد خواهد شد).

سؤال: آیا مجموع وزن خالص یا ناخالص هر کالا در منشأ ارزها را می‌توان بیشتر از ثبت سفارش وارد کرد؟

پاسخ: بله تا 5% افزایش نسبت به ثبت سفارش اولیه قابل انجام است.

سؤال: تعداد بسته در اطلاعات منشأ ارز بر چه اساس وارد می‌شود؟

پاسخ: تعداد بسته بر اساس نوع بسته‌بندی که کاربر در هنگام ثبت سفارش مشخص می‌کند، وارد می‌شود و در صورت نیاز به تغییر نوع بسته‌بندی، باید ثبت سفارش ویرایش گردد.

سؤال: اکسل کالاهای منشأ ارز چگونه تکمیل می‌شود؟

پاسخ: اکسل هر منشأ ارز باید از داخل همان منشأ ارز دانلود شود. فقط فیلدهای قرمزرنگ را می‌توان بر اساس پارت موجود، کمتر یا مساوی ثبت سفارش وارد کرد. درصورتی‌که به کالا نیاز ندارید، فیلدهای قرمزرنگ آن ردیف‌های کالایی را برابر صفر قرار دهید.

سؤال: بعضی از سند حمل‌ها، قابل‌رؤیت نیست. علت چیست؟

پاسخ: امکان دارد بانک عامل سند حمل را ایجاد نکرده باشد که باید توسط پشتیبان سامانه جامع بررسی شود. اگر اطمینان حاصل شد که سند حمل موردنظر وجود ندارد، باید به بانک عامل مراجعه کنید.

سؤال: مبلغ حمل در منشأ ارز به چه شکل تکمیل می‌شود؟

پاسخ: اگر ثبت سفارش نیاز به ارائه سند حمل داشته باشد، به‌صورت خودکار از اطلاعات سند حمل تکمیل می‌شود؛ در غیر این صورت باید توسط کاربر تکمیل گردد.

سؤال: با پیغام خطای «اطلاعات ثبت سفارش موجود در اظهار با اطلاعات ثبت سفارش موجود در بانک عامل مغایرت دارد. به‌منظور به‌روزرسانی اطلاعات ثبت سفارش در سامانه تخصیص ارز به بانک عامل مراجعه فرمایید» مواجه شدم، راه‌حل چیست؟

پاسخ: ثبت سفارش ویرایش شده است، اما اطلاعات گواهی ثبت آماری در بانک عامل هنوز به‌روزرسانی نشده است. بعد از مراجعه به بانک عامل و به‌روزرسانی گواهی ثبت آماری مجدداً اقدام نمایید.

سؤال: منشأ ارز ثبت‌شده است، اما کد ساتا رؤیت نمی‌شود. راه‌حل چیست؟

پاسخ: اگر اطمینان دارید که کد ساتا توسط بانک صادرشده است، جهت بررسی بیشتر با پشتیبانی سامانه تماس بگیرید.

سؤال: می‌خواهم منشأ ارز را باطل کنم ولی امکان ابطال وجود ندارد، راه‌حل چیست؟

پاسخ: درصورتی‌که اعلامیه تأمین ارز در بانک عامل فعال باشد و یا کالا از گمرک ترخیص شده باشد، امکان ابطال منشأ ارز وجود ندارد.

درصورتی‌که کالا را ترخیص نکرده و اعلامیه تأمین ارز را در بانک باطل کرده باشید، اما همچنان امکان ابطال منشأ ارز در سامانه وجود ندارد، باید جهت بررسی بیشتر با پشتیبانی سامانه تماس بگیرید.

سؤال: بانک عامل در تائید منشأ ارز با پیغام خطای «منشأ ارز توسط بازرگان بیش از یک‌بار اظهارشده است» مواجه می‌گردد، راه‌حل چیست؟

پاسخ: لازم است با پشتیبانی سامانه جامع تجارت، بخش ارزی تماس گرفته شود تا این موضوع توسط ایشان رفع گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز، پیغام خطای «با توجه به ثبت سفارش، مقدار وزن خالص و تعداد/ مقدار با یکدیگر تناسب ندارد»، نمایش داده می‌شود. راه‌حل چیست؟

پاسخ: وزن خالص و ناخالص ثبت‌شده در منشأ ارز باید با وزن خالص و ناخالص ثبت‌شده برای هر واحد کالا در ثبت سفارش متناسب باشد. چنانچه اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است، ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز پیغام خطای «وزن خالص یا ناخالص باید کمتر مساوی وزن خالص/ ناخالص ثبت سفارش باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مجموع وزن خالص و ناخالص هر کالا در تمام منشأ ارزهای ثبت سفارش باید کمتر مساوی وزن خالص و ناخالص همان کالا در ثبت سفارش (با تلورانس 5 درصدی) باشد، درصورتی‌که وزن خالص یا ناخالص واردشده در منشأ ارز از سقف گفته‌شده بیشتر باشد، امکان ثبت منشأ ارز نخواهد بود. چنانچه اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است، ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد. برعکس نگفته؟!!!!!!!!

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز پیغام خطای «مبلغ سایر هزینه‌های واردشده باید کوچک‌تر مساوی سایر هزینه‌های واردشده در ثبت سفارش باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مجموع سایر هزینه‌های واردشده در تمام منشأ ارزها باید کوچک‌تر مساوی سایر هزینه‌ها در ثبت سفارش باشد. درصورتی‌که مبلغ سایر هزینه‌های واردشده از سقف گفته‌شده بیشتر باشد، امکان ثبت منشأ ارز نخواهد بود. چنانچه اطلاعات سند حمل اشتباه درج‌شده است، باید موضوع از بانک عامل پیگیری گردد و چنانچه اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «مبلغ تخفیف واردشده باید کوچک‌تر مساوی مبلغ تخفیف واردشده در ثبت سفارش باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مجموع تخفیف واردشده در تمام منشأ ارزها باید کوچک‌تر مساوی مبلغ تخفیف در ثبت سفارش باشد. درصورتی‌که مبلغ تخفیف واردشده از سقف گفته‌شده بیشتر باشد، امکان ثبت منشأ ارز نخواهد بود. چنانچه اطلاعات سند حمل اشتباه درج‌شده است باید موضوع از بانک عامل پیگیری گردد و چنانچه اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است، ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز، پیغام خطای «مبلغ حمل واردشده باید کوچک‌تر مساوی هزینه حمل واردشده در ثبت سفارش باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مجموع هزینه حمل واردشده در تمام منشأ ارزها باید کوچک‌تر مساوی مبلغ هزینه حمل در ثبت سفارش باشد. درصورتی‌که مبلغ کرایه حمل واردشده از سقف گفته‌شده بیشتر باشد، امکان ثبت منشأ ارز نخواهد بود. چنانچه اطلاعات سند حمل اشتباه درج‌شده است، باید موضوع از بانک عامل پیگیری گردد و چنانچه اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است، ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «کل این ثبت سفارش اظهارشده است» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: در منشأ ارزهای قبلی این ثبت سفارش، به‌اندازه سقف مبلغ فوب یا سقف تعداد/ مقدار این ثبت سفارش اظهارشده است. درنتیجه سقفی برای اظهار جدید باقی نمانده است. اگر منشأ ارزهای قبلی اشتباه درج‌شده است، ابتدا باید نسبت به اصلاح آن‌ها اقدام گردد و اگر اطلاعات ثبت سفارش اشتباه است، ابتدا باید نسبت به ویرایش و اصلاح ثبت سفارش اقدام گردد و سپس منشأ ارز ثبت گردد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «مجموع تعداد بسته واردشده باید عدد صحیح باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: در فیلد تعداد بسته در منشأ ارز حتماً باید از عدد صحیح استفاده شود و نمی‌توان از اعداد اعشاری استفاده نمود. (اگر در چند ردیف کالای منشأ ارز از اعداد اعشاری استفاده گردید، باید درنهایت جمعشان برابر عددی صحیح شود).

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «مبلغ ارزش کالا با سند مغایر است» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: چنانچه مبلغ فوب واردشده با مبلغ فوب ثبت‌شده در اسناد حمل در بانک عامل مطابقت نداشته باشد، منشأ ارز توسط بانک مرکزی پذیرفته نمی‌شود. برای حل مشکل باید تعداد/ مقدار کالا به نحوی وارد گردد که مبلغ فوب برابر با مبلغ فوب سند حمل باشد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز، با پیغام خطای «این ردیف سند قبلاً استفاده شده است» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: نیازمند بررسی از سمت کارشناسان سامانه جامع تجارت می‌باشد.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «اطلاعات منشأ ارز موجود نمی‌باشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مبلغ کل منشأ ارز صفر درج‌شده است. در این حالت امکان ثبت منشأ ارز وجود ندارد و باید اطلاعات ورودی اصلاح گردد.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «منتظر ارسال به بانک» به چه معناست؟

پاسخ: این وضعیت به معنی آن است که در حال حاضر در ارسال اطلاعات منشأ ارز به بانک مرکزی اختلالی به وجود آمده است. بلافاصله بعد از برطرف شدن مشکل، منشأ ارز ارسال خواهد شد و نتیجه آن در صفحه جزئیات منشأ ارز قابل‌رؤیت خواهد بود.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «ارسال‌شده» به چه معناست؟

پاسخ: این وضعیت به معنی آن است که منشأ ارز از سامانه جامع با موفقیت برای بانک مرکزی ارسال‌شده است و جهت صدور کد ساتا بعد از ثبت منشأ ارز، باید با مراجعه به بانک عامل، اعلامیه تأمین ارز دریافت کنید.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «جدید» به چه معناست؟

پاسخ: اگر به مدت طولانی منشأ ارز در این وضعیت باقی بماند، به معنی این است که در ثبت منشأ ارز در پایگاه داده مشکلی به وجود آمده است. بهترین راه‌حل ابطال منشأ ارز و ثبت دوباره آن است.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «ترخیص شده با مغایرت» به چه معناست؟

پاسخ: این وضعیت به معنی آن است که کالای مربوط به این منشأ ارز ترخیص شده است، اما اطلاعات اظهارنامه گمرکی، پته و منشأ ارز با اطلاعات ثبت‌شده در منشأ ارز منطبق نبوده است.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «نیازمند بررسی» به چه معناست؟

پاسخ: این وضعیت به معنی آن است که کالای مربوط به این منشأ ارز ترخیص شده است اما به دلیل اینکه انطباق کالاهای آن با اظهارنامه گمرکی مسیر نبوده است، نیازمند بررسی کارشناسی است. درصورتی‌که نیازمند ثبت فرآیند اعلام ترخیص هستید، باید با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس بگیرید.

سؤال: وضعیت منشأ ارز «منتظر اظهار شناسه رهگیری» به چه معناست؟

پاسخ: این وضعیت به معنی آن است که در این منشأ ارز حداقل یک کالای مشمول اظهار شناسه رهگیری وجود دارد. شما باید از طریق صفحه جزئیات منشأ ارز، اقدام به اظهار شناسه رهگیری کنید.

سؤال: کارت بازرگانی به دلیل منقضی بودن اعتبار ندارد. آیا امکان ثبت منشأ ارز در سامانه جامع تجارت وجود دارد؟

پاسخ: جهت ثبت منشأ ارز در سامانه جامع تجارت نیازی به اعتبار داشتن کارت بازرگانی وجود ندارد.

سؤال: منشأ ارز توسط بانک مشاهده نمی‌شود، علت چیست؟

پاسخ: ابتدا باید توسط کارشناسان پشتیبانی سامانه جامع تجارت بررسی شود که آیا مراحل ثبت منشأ ارز را به‌درستی انجام داده‌اید یا خیر. در صورت وجود منشأ ارز باید پیگیری‌های بعدی از سمت بانک دنبال شود.

سؤال: اصلاح منشأ ارز، به چه صورت می‌باشد؟

پاسخ: امکان ویرایش منشأ ارز در سامانه جامع تجارت، توسط کاربر وجود ندارد. درصورتی‌که کالا ترخیص نشده باشد، پس از ابطال اعلامیه تأمین ارز در بانک مرکزی، باید منشأ ارز ابطال و منشأ ارز با اطلاعات صحیح مجدداً ثبت گردد. اما درصورتی‌که کالا ترخیص شده باشد، باید با مراجعه به بانک عامل، رویه اداری اصلاح اعلامیه تأمین ارز و منشأ ارز را طی کند.

سؤال: هنگام ثبت منشأ ارز با پیغام خطای «فراخوانی در متد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مشکلی در سامانه به وجود آمده است. لطفاً جهت بررسی، مشکل را به پشتیبانی سامانه جامع تجارت گزارش کنید.

سؤال: هنگام استعلام کد کوتاژ گمرکی برای اعلام ترخیص، با پیغام خطای «پروانه سبز گمرکی یافت نشد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: در صورت یافت نشدن کد گمرکی، باید با پشتیانی سامانه جامع تجارت تماس گرفته شود تا بررسی‌های لازم انجام گیرد.

سؤال: هنگام اعلام کد کوتاژ گمرکی برای اعلام ترخیص، با پیغام خطای «تعداد کالاها در منشأ ارز با تعداد کالاها در اظهارنامه برای کد تعرفه موردنظر مطابقت ندارد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: الزاماً باید مقدار/تعداد منشأ ارز با اظهارنامه مطابقت داشته باشد.

سؤال: هنگام استعلام کد کوتاژ گمرکی برای اعلام ترخیص، با پیغام خطای «میزان کالای خارج‌شده کد تعرفه موردنظر در بازه مجاز میزان کالا در اعلامیه تأمین ارز نیست» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: بین اظهارنامه و پته و منشأ ارز مغایرت وجود دارد. این موضوع باید از سمت گمرک و یا بانک برطرف شود. اگر مغایرت رفع شد و همچنان با خطا مواجه شدید با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس گرفته تا بررسی‌های لازم انجام گیرد.

سؤال: برای اعلام ترخیص کالا، با پیغام خطای سرویس تائید کد رهگیری «سامانه رهگیری: درخواست قبلاً ثبت نهایی شده است» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: نیازمند بررسی از سمت کارشناسان سامانه جامع تجارت می‌باشد.

سؤال: برای اعلام ترخیص کالا، خطای سرویس تایید کد رهگیری «سامانه رهگیری: وضعیت درخواست استعلام برای عملیات نامعتبر است» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: نیازمند بررسی از سمت کارشناسان سامانه جامع تجارت می‌باشد.

سؤال: هنگام استعلام کد کوتاژ گمرکی برای اعلام ترخیص، پیغام خطای «امکان اعلام ترخیص کالا به‌صورت سیستمی برای کالا با تعرفه موردنظر وجود ندارد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: نیازمند بررسی از سمت کارشناسان سامانه جامع تجارت می‌باشد.

سؤال: تفاوت بین اولویت‌های کالایی چیست؟

پاسخ: اولویت1: نرخ گواهی ثبت آماری و تأمین ارز «بانکی» می‌باشد. اولویت 21 الی27: بنا به شرایط پرونده، نرخ گواهی ثبت آماری و تأمین ارز می‌تواند «بانکی-نیما»، «از محل ارز خود یا دیگران» و یا «صادرت خود یا دیگران» باشد. اولویت 4: کالا ممنوعه می‌باشد و ارز به آن تخصیص داده نمی‌شود.

سؤال: علت مشاهده اولویت کالایی 99، در سامانه‌های بانک چیست؟

پاسخ: در ارتباط بین سامانه جامع تجارت و سامانه ثبتارش مشکلی به وجود آمده است. بعد از حل مشکل مجدداً اقدام گردد.

سؤال: علت مشاهده اولویت کالایی 98، در سامانه‌های بانک چیست؟

پاسخ: ثبت سفارش توسط شما ویرایش شده است. اقدامات جدید در بانک عامل پس از اتمام ویرایش باید با اطلاعات جدید ثبت سفارش صورت پذیرد.

سؤال: علت مشاهده اولویت کالایی 97، در سامانه‌های بانک چیست؟

پاسخ: ثبت سفارش توسط شما تمدید شده است. اقدامات جدید در بانک عامل پس از اتمام تمدید باید با اطلاعات جدید ثبت سفارش صورت پذیرد.

سؤال: بانک اطلاعات ثبت سفارش را رؤیت نمی‌کند، راه‌حل چیست؟

پاسخ: جهت پیگیری با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس بگیرید.

سؤال: آخرین نسخه ویرایش، توسط بانک عامل قابل‌رؤیت نیست، راه‌حل چیست؟

پاسخ: ابتدا باید توسط پشتیبانی سامانه جامع تجارت بررسی شود که آیا آخرین نسخه پرونده ثبت سفارش از طرف سامانه برای بانک ارسال‌شده است یا خیر. سپس بانک عامل، نسبت به به‌روزرسانی پرونده، اقدام نماید.

سؤال: علت مشاهده کد خطای 101 در مشاهده اولویت پرونده در سامانه‌های بانک چیست؟

پاسخ: مجوز ارزی ثبت سفارش توسط سازمان مجوز دهنده تعلیق شده است. شما باید نسبت به رفع تعلیق مجوز خود اقدام کنید.

سؤال: علت مشاهده کد خطای 102 در مشاهده اولویت پرونده در سامانه‌های بانک چیست؟

پاسخ: ثبت سفارش مجوز ارزی ندارد. شما باید با ویرایش ثبت سفارش، نسبت به اخذ مجوز ارزی اقدام کنید.

سؤال: در زمان ویرایش، خطای «مجموع مبلغ به ارز پایه درخواست‌های ثبت سفارش بزرگ‌تر از مبلغ ثبت سفارش است» نمایش داده می‌شود. علت چیست؟

پاسخ: هنگام ویرایش پرونده با داشتن تخصیص ارز (گواهی ثبت آماری)، نباید مبلغ کل ثبت سفارش کمتر از مجموع مبلغ گواهی ثبت آماری‌ها باشد.

سؤال: پرونده ثبت سفارش منتظر نتیجه بانک است ولی بانک عامل اولویت را 98 می‌بیند و نمی‌تواند آن را تائید کند. علت چیست؟

پاسخ: در زمان تائید ویرایش توسط بانک عامل، نیازی به بررسی نمودن اولویت نیست و فقط باید قسمت‌های ویرایش شده، بررسی و تائید گردد. بعد از پرداخت کارمزد، اولویت صحیح برای بانک نمایش داده می‌شود.

سؤال: بعد از ویرایش، پرونده ثبت سفارش در وضعیت «منتظر نتیجه بانک» باقی مانده است. راه‌حل چیست؟

پاسخ: بانک عامل باید در کارتابل خود در رابط بانکی سامانه جامع تجارت، ویرایش را تائید نماید. (در صورت حل نشدن مشکل و قابل‌رؤیت نبودن ثبت سفارش توسط بانک، باید جهت بررسی با پشتیبانی سامانه جامع تجارت تماس حاصل شود).

سؤال: پرونده با پیغام خطای «کد نوع پرونده معتبر نمی‌باشد» رد ویرایش شده است. راه‌حل چیست؟

پاسخ: نیازمند بررسی از سمت کارشناسان سامانه جامع تجارت می‌باشد.

سؤال: پرونده با پیغام خطای «ثبت سفارش دارای بیش از یک درخواست ویرایش نهایی نشده است» رد ویرایش شده است. راه‌حل چیست؟

پاسخ: بانک عامل هنوز پاسخ درخواست ویرایش‌های قبلی مربوط به این ثبت سفارش را نداده است. بانک عامل باید در کارتابل خود در رابط بانکی سامانه جامع تجارت، ابتدا نتیجه ویرایش‌های قبلی را مشخص کند، سپس کاربر اقدام به ثبت ویرایش جدید کند.

سؤال: برای ثبت ویرایش، با پیغام خطای «امکان حذف مرز ورودی، گمرک مقصد و کشور مبدأ حمل استفاده‌شده در منشأ ارز وجود ندارد» مواجه می‌گردد، راه‌حل چیست؟

پاسخ: مرز ورودی، گمرک مقصد و کشور مبدأ حمل، اگر در منشأ ارزهای ثبت سفارش استفاده‌شده باشد، نباید حذف شود. در صورت نیاز به این تغییرات، ابتدا باید، منشأ ارز مربوط به این ثبت سفارش، ابطال گردد و مجدداً اقدام به ویرایش کنید.

سؤال: هنگام ثبت ویرایش پیغام خطای «با داشتن منشأ ارز فعال، امکان ویرایش وضعیت حمل یکسره وجود ندارد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

پاسخ: اگر منشأ ارز فعال داشته باشید، نمی‌توانید وضعیت حمل یکسره را تغییر دهید. در صورت نیاز به این تغییرات، ابتدا باید منشأ ارز مربوط به این ثبت سفارش ابطال گردد و مجدداً اقدام به ویرایش کنید.

سؤال: هنگام ثبت ویرایش با پیغام خطای «با داشتن منشأ ارز فعال امکان ویرایش واحد اندازه‌گیری و نوع بسته‌بندی وجود ندارد» نمایش داده می‌شود، راه‌حل چیست؟

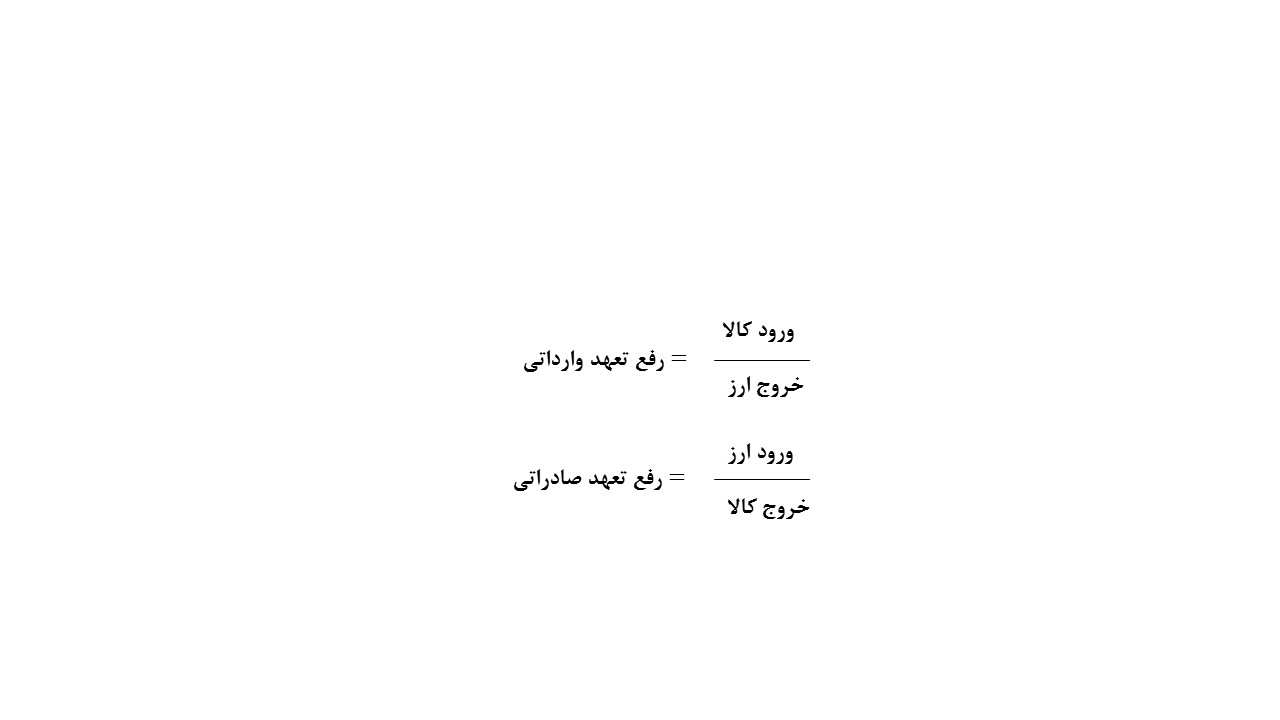
پاسخ: اگر کالایی در منشأ ارزهای فعال ثبت سفارش ثبت ‌شده باشد، نمی‌توان مشخصات بسته‌بندی یا واحد اندازه‌گیری آن را تغییر داد. در صورت نیاز به این تغییرات، ابتدا باید منشأ ارز مربوط به این کالا ابطال گردد و مجدداً اقدام به ویرایش کنید.

سؤال: هنگام ثبت ویرایش با پیغام خطای «امکان کاهش مبالغ فوب، حمل، سایر هزینه‌ها به کمتر از این مبالغ در منشأ ارز ثبت‌شده برای این ثبت سفارش وجود ندارد» نمایش داده می‌شود. راه‌حل چیست؟

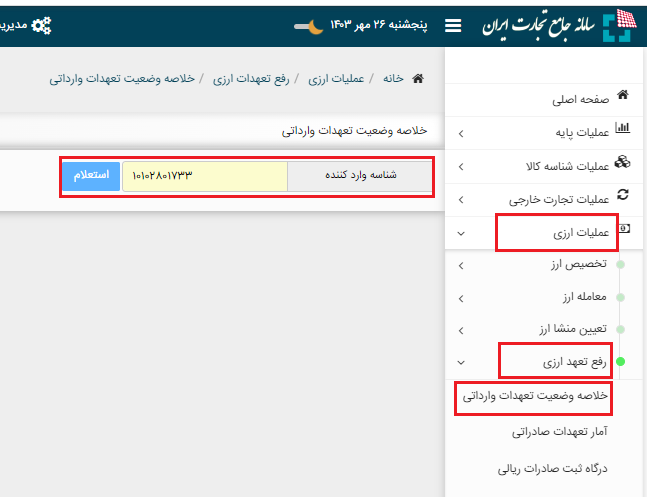
پاسخ: هریک از مبالغ ثبت سفارش نباید به میزان کمتر از جمع متناظر آن مبالغ در منشأ ارزهای فعال ثبت سفارش ویرایش شود. در صورت نیاز به این تغییرات، ابتدا باید، منشأ ارز مربوط به این ثبت سفارش، ابطال گردد و مجدداً اقدام به ویرایش کنید.

فصل ششم

# رفع تعهد واردات و صادرات

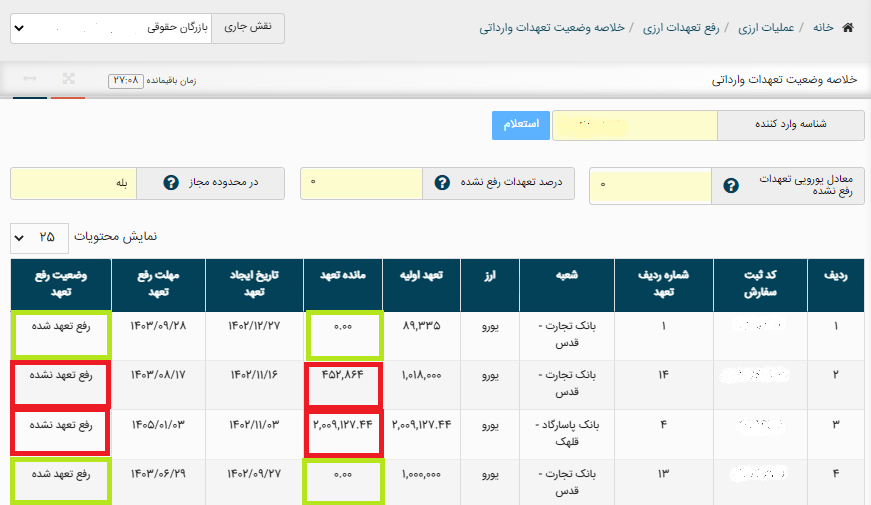
واردکننده موظف است درازای ارزی که از دولت گرفته است، کالا به کشور وارد کند و اصطلاحاً «رفع تعهد وارداتی» انجام دهد؛ صادرکننده نیز موظف است ارز حاصل از صادرات را به چرخه اقتصاد کشور برگرداند و اصطلاحاً «رفع تعهد صادراتی» انجام دهد. تعهدات یک بازرگان با این فرمول محاسبه می‌شود:

1. خلاصه وضعیت تعهدات وارداتی

جهت مشاهده خلاصه وضعیت رفع تعهدات وارداتی، به منوی عملیات ارزی، زیرمنوی رفع تعهد ارزی، «خلاصه وضعیت تعهدات وارداتی» مراجعه کرده و بعد از وارد کردن شناسه واردکننده، بر روی گزینه «استعلام» کلیک نمایید (تصویر 1).

تصویر 1- دسترسی به منوی خلاصه وضعیت تعهدات وارداتی

در تصویر 2، ثبت سفارش‌ها را در دو حالت «رفع تعهد شده» به رنگ سبز و «رفع تعهد نشده» به رنگ قرمز مشاهده می‌کنید. در حالتی که «مانده تعهد» معادل صفر است، بدین معنی است که ثبت سفارش شما تماماً منجر به کوتاژ شده و فرآیند ترخیص اتمام یافته است.

در حالتی که «مانده تعهد» عددی به‌جز صفر است، بدین معنی است که متناسب با میزان ثبت سفارش، کوتاژ خارج نشده است. (لطفاً این بخش رو دقیق بخونید آقای دکتر)

تصویر 2- مشاهده وضعیت رفع تعهد

**نکته:** رفع تعهد بازرگان به این صورت است که 6 ماه از تاریخ حواله فرصت دارد اسناد حمل را به بانک ارائه کند و یک ماه بعدازآن فرصت دارد تا بار را از گمرک ترخیص کند. اگر این بازه بگذرد، صرفاً یک ماه دیگر به او فرصت رفع تعهد و ارائه پروانه وارداتی داده می‌شود. درصورتی‌که طی این مدت‌زمان رفع تعهد اتفاق نیفتد، پس از سه اخطار در سه هفته متوالی، پرونده به تعزیرات حکومتی ارجاع داده می‌شود.

رفع تعهد تولیدی به این صورت است که 9 ماه از تاریخ حواله فرصت دارد اسناد حمل را به بانک ارائه کند و یک ماه بعدازآن فرصت دارد تا بار را از گمرک ترخیص کند. اگر این بازه بگذرد، یک ماه دیگر به او جهت رفع تعهد و ارائه پروانه وارداتی فرصت داده می‌شود. درصورتی‌که کالا دوره ساخت[[32]](#footnote-32) داشته باشد (قطعات، ماشین‌آلات، تجهیزات خط تولید)، با کسب اجازه از کمیسیون ماده 3 دفتر مقررات صادرات و واردات، 9 ماه دیگر از انتهای 9 ماه اول قابل تمدید است. اگر بعد از گذشت 20 ماه (18 ماه بعلاوه 2 ماه فرصت مجدد) رفع تعهد انجام نشود، پرونده به تعزیرات حکومتی ارجاع داده می‌شود.

به‌طورکلی در تمامی قوانین مبارزه با قاچاق کالا و ارز، ملاک داوری «تاریخ حواله» است. لذا از تاریخ حواله، روزشمار شروع می‌شود و واردکننده وارد حالت Partial Payment و Partial Shipment می‌شود.

**نکته:** شما می‌توانید آن کوتاژی را که رفع تعهد کرده‌اید، با استفاده از منوی «استفاده مجدد از سقف واردات» مجدد به سقف خود برگردانید. جهت کسب اطلاعات بیشتر در این زمینه می‌توانید به کتاب «عملیات پایه» از سری کتاب‌های تاجر امروز مراجعه فرمایید.

1. مشاهده آمار تعهدات صادراتی

جهت مشاهده آمار تعهدات صادراتی، به منوی عملیات ارزی، زیرمنوی رفع تعهد ارزی، بخش «آمار تعهدات صادراتی» مراجعه کرده و بعد از وارد کردن شناسه صادرکننده، بر روی گزینه «استعلام» کلیک نمایید (تصویر 3).

تصویر 3- آمار تعهدات صادراتی

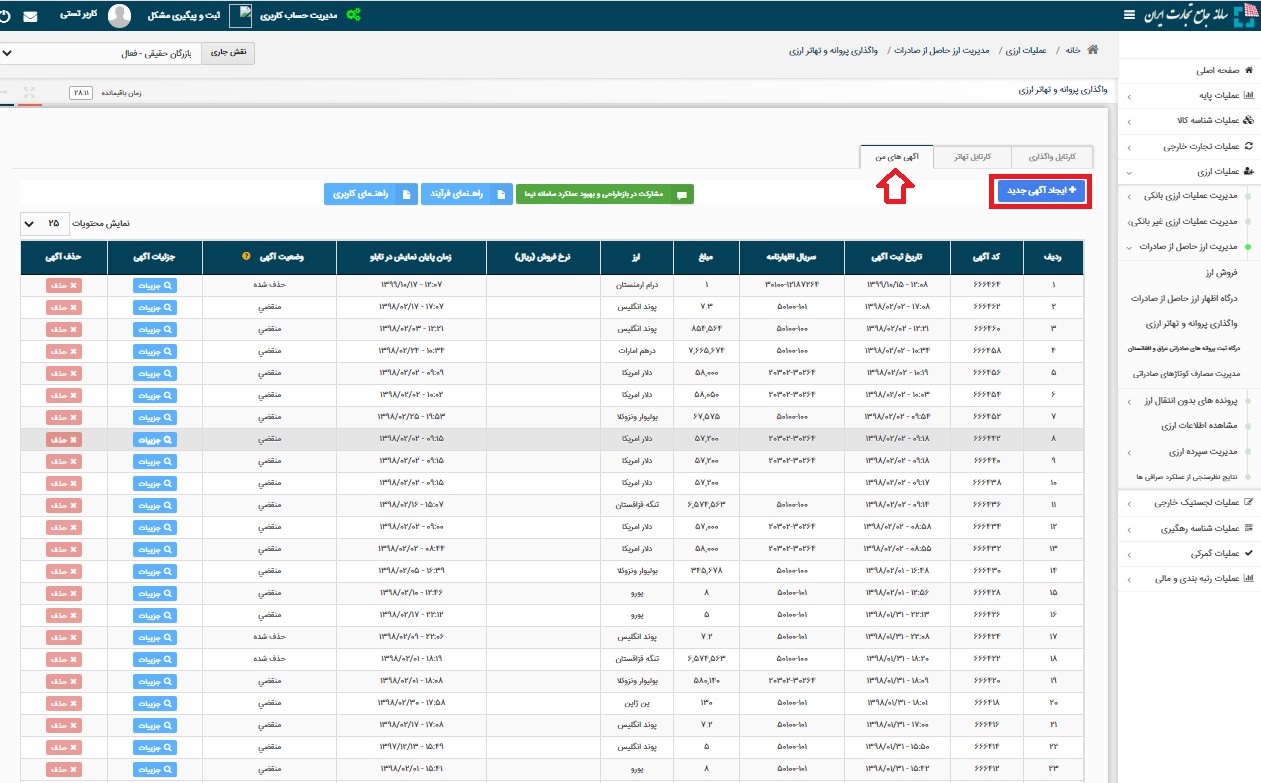
فصل هفتم

# راهنمای واگذاری پروانه صادراتی

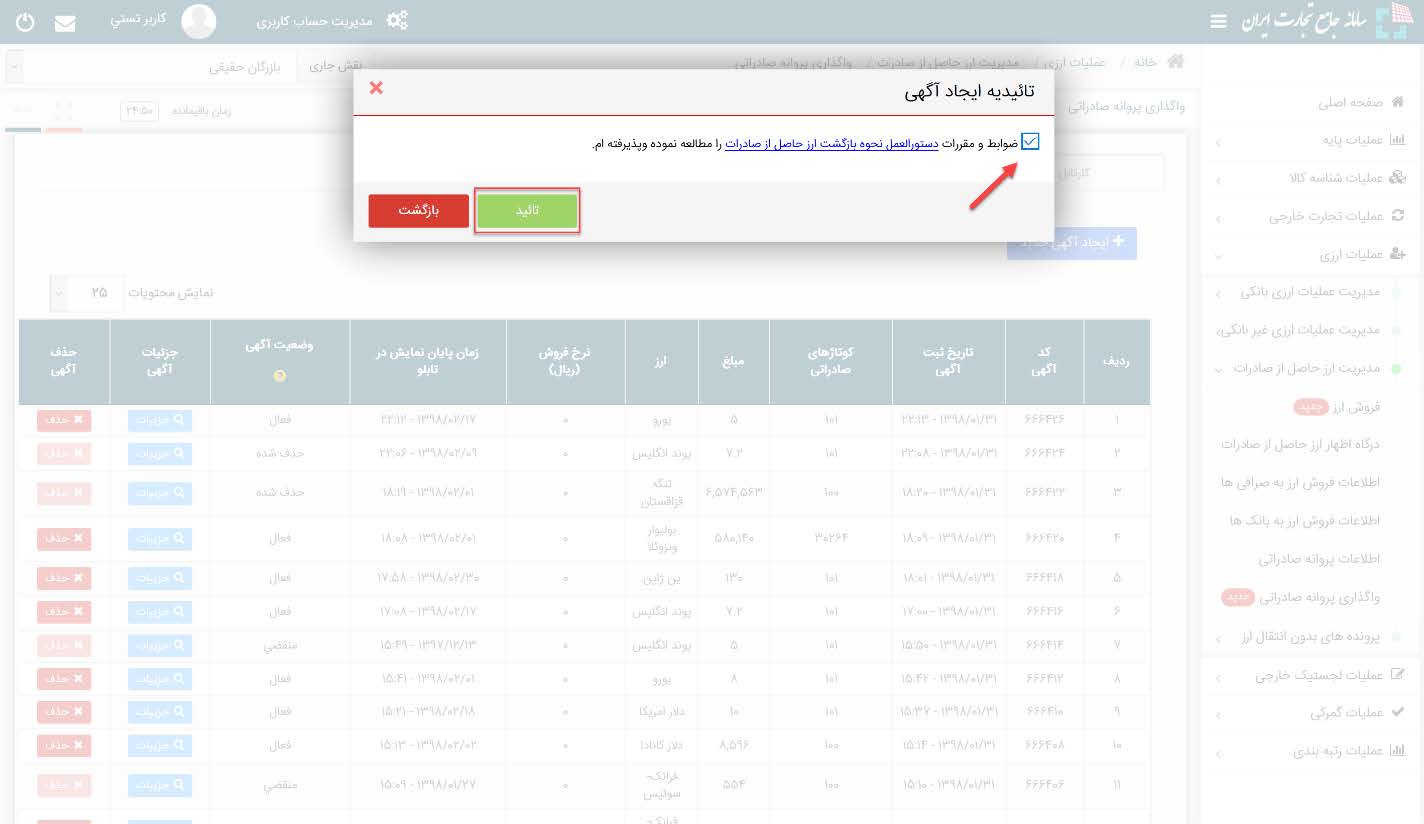
طبق مصوبه بانک مرکزی در خصوص «[دستورالعمل نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات](https://www.cbi.ir/showitem/18549.aspx)»، یکی از روش‌های بازگردانی ارز حاصل از صادرات، روش «واگذاری پروانه صادراتی» (واردات در مقابل صادرات غیر) عنوان شده است.

سامانه جامع تجارت، جهت تسهیل در ارتباط بازرگانان امکانی را فراهم کرده است که طی آن صادرکنندگان می‌توانند ارز حاصل از صادرات خود را در قالب «آگهی» در سامانه جامع تجارت به ثبت رسانده و واردکنندگانی که متقاضی استفاده از آن‌ها هستند، آگهی‌ها را مشاهده نموده و با صادرکنندگان وارد تعامل شوند.

## 1. ثبت آگهی واگذاری پروانه

صادرکنندگان می‌توانند با مراجعه به بخش عملیات ارزی> مدیریت ارز حاصل از صادرات> واگذاری پروانه و تهاتر ارزی و انتخاب گزینه «ایجاد آگهی جدید»، آگهی واگذاری خود را ثبت نمایند (تصویر 1).

تصویر 1- نحوه دسترسی به منوی ثبت آگهی واگذاری پروانه

با انتخاب این گزینه، سامانه از شما می‌خواهد که ضوابط و مقررات «دستورالعمل نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات»[[33]](#footnote-33) را تائید نمایید. با زدن تیک و کلیک بر روی گزینه «تأیید» وارد صفحه بعد می‌شوید (تصویر 2).

تصویر 2- تأییدیه ایجاد آگهی

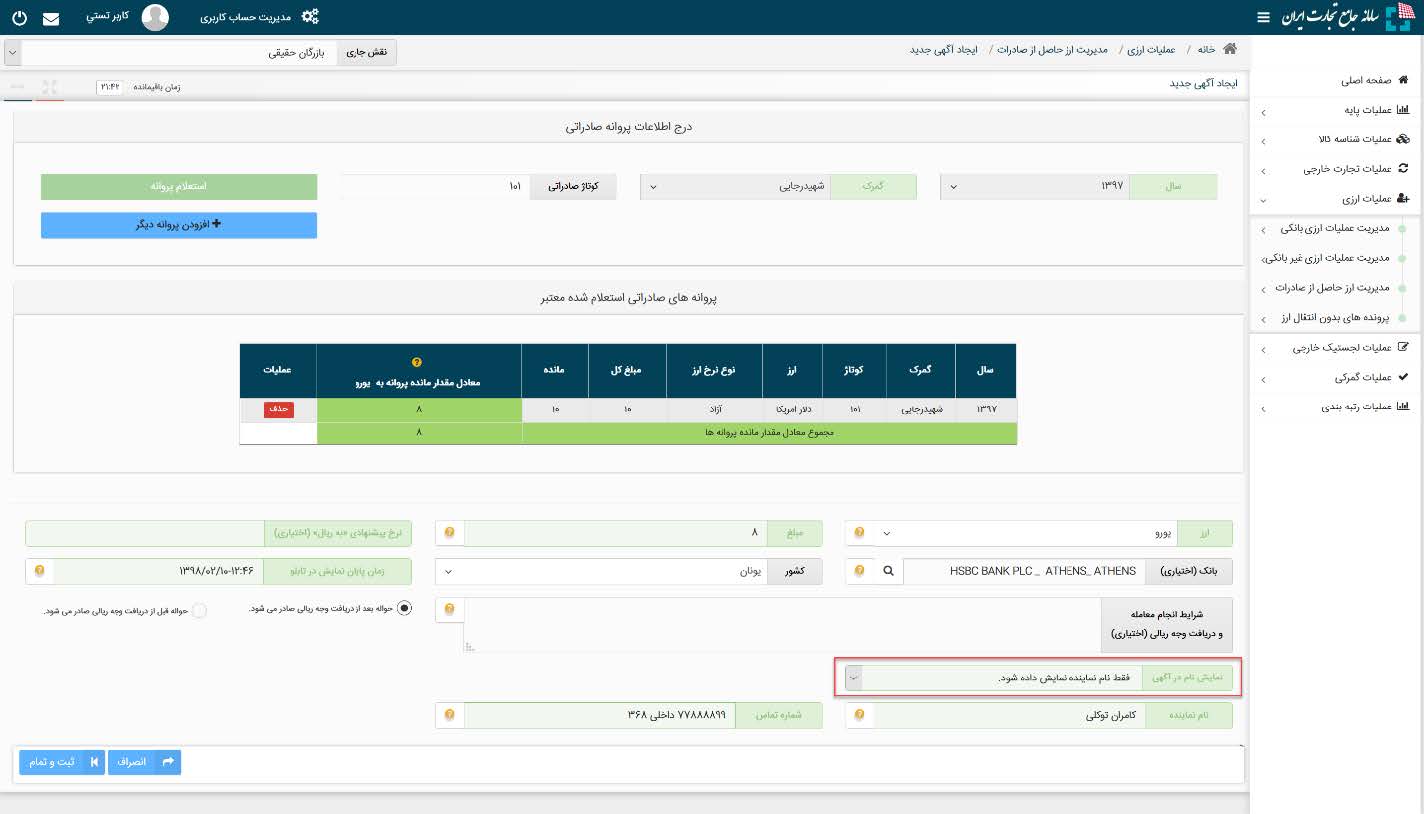
در این صفحه پس از استعلام پروانه صادراتی خود، سایر فیلدها را تکمیل نمایید.

به‌عنوان صادرکننده، در فیلد «نرخ پیشنهادی به ریال» می‌توانید نرخ موردنظر خود را وارد کنید. اگر این فیلد را خالی بگذارید، سامانه به‌صورت خودکار از نرخ سامانه ETS استفاده می‌کند.

**نکته:** صرفاً صادرکنندگان محصولات فولادی، پتروشیمی، معدنی و پالایشگاهی الزام به استفاده از نرخ نیمایی دارند.

فیلد «کشور»، «بانک» و «شرایط انجام معامله و دریافت وجه ریالی» اختیاری بوده و الزامی به پر کردن آن‌ها نیست.

در فیلد بعدی می‌بایست مشخص کنید که می‌خواهید ابتدا به صراف حواله بزنید بعد ریال معادل را دریافت کنید، یا ابتدا ریال دریافت کنید، سپس صدور حواله را انجام دهید؛ لذا یکی از حالت‌های زیر را تیک بزنید:

* «حواله قبل از دریافت وجه ریالی صادر می‌شود»
* «حواله بعد از دریافت وجه ریالی صادر می‌شود»

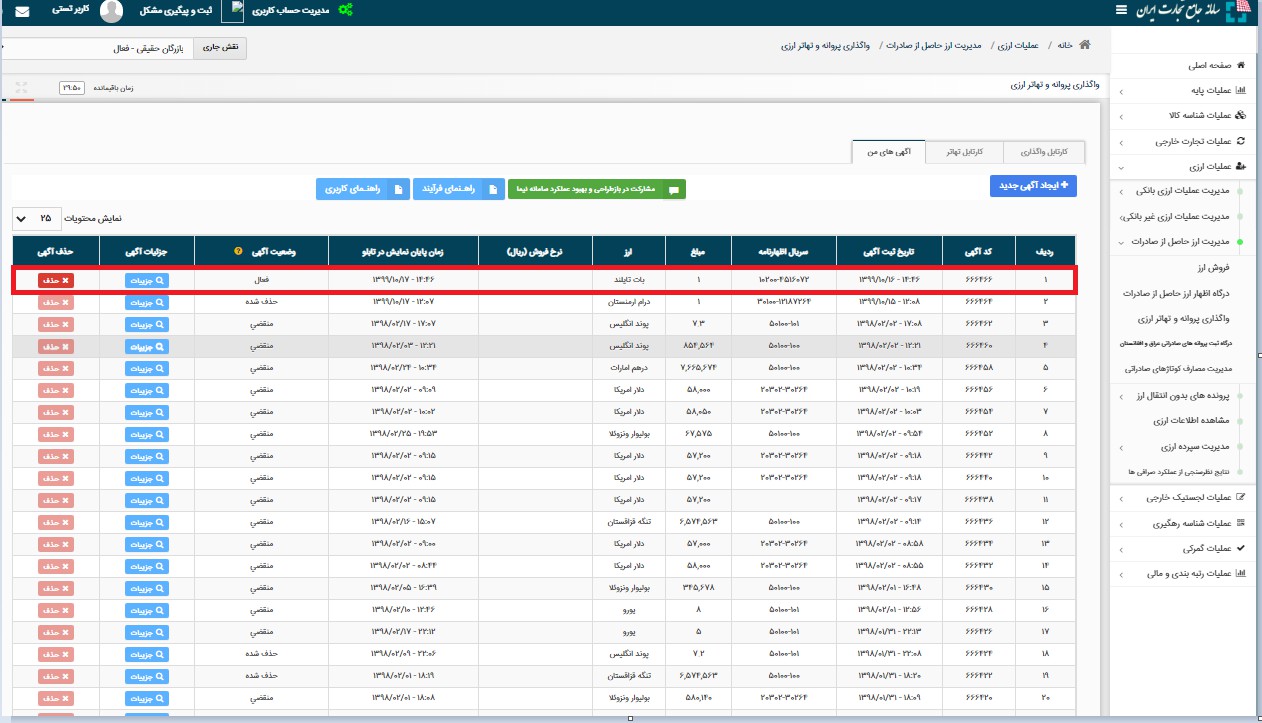
تصویر 3- درج اطلاعات پروانه صادراتی

**نکته:** ترجیح صرافی‌ها حالت اول «حواله قبل از دریافت وجه ریالی صادر می‌شود» می‌باشد.

در فیلد «نمایش نام در آگهی» درصورتی‌که تمایل دارید نام مندرج در کارت بازرگانی شما (نام شرکت برای اشخاص حقوقی و نام بازرگان برای اشخاص حقیقی) به متقاضیان نمایش داده نشود، گزینه «فقط نام نماینده نمایش داده شود» را انتخاب نمایید. در این صورت فقط نام «نماینده» ای که در

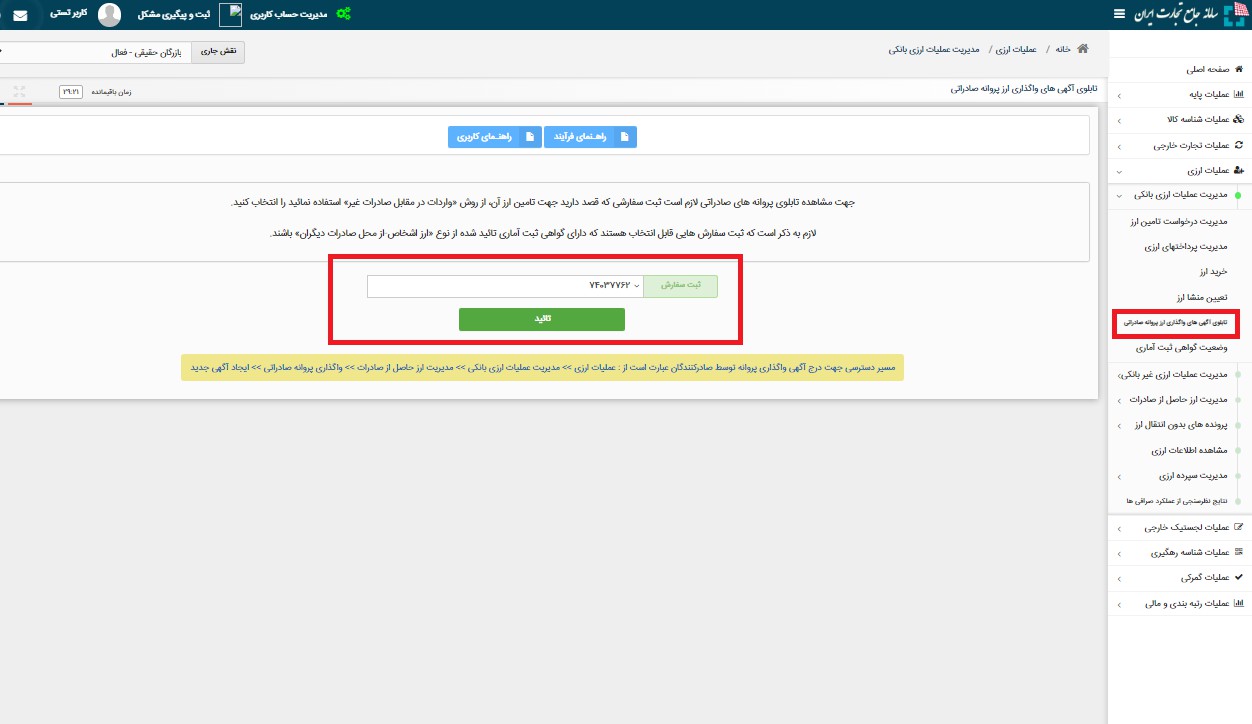
همین صفحه وارد می‌کنید نمایش داده می‌شود و متقاضیان قادر به مشاهده نام صادرکننده نخواهند بود.

شماره تماسی که در فیلد «شماره تماس» درج می‌شود، به متقاضیان نمایش داده خواهد شد (تصویر 3).

پس از تکمیل اطلاعات و ثبت موفق آگهی، رکورد مربوط به آن در جدول موجود در زبانه «آگهی‌های من» ثبت می‌شود. پس از رسیدن به «زمان پایان نمایش در تابلو»، وضعیت آگهی شما به حالت «منقضی شده» تبدیل شده و به‌صورت خودکار از تابلوی واگذاری حذف شده و متقاضیان نمی‌توانند آن را مشاهده نمایند؛ اما درصورتی‌که مایل به حذف آگهی خود پیش از رسیدن به «زمان پایان نمایش در تابلو» هستید، می‌توانید با کلیک بر روی گزینه «حذف»، آن را از تابلو حذف نمایید. در این صورت نیز متقاضیان قادر به مشاهده آن آگهی نخواهند بود (تصویر 4).

تصویر 4-صفحه آگهی‌های من

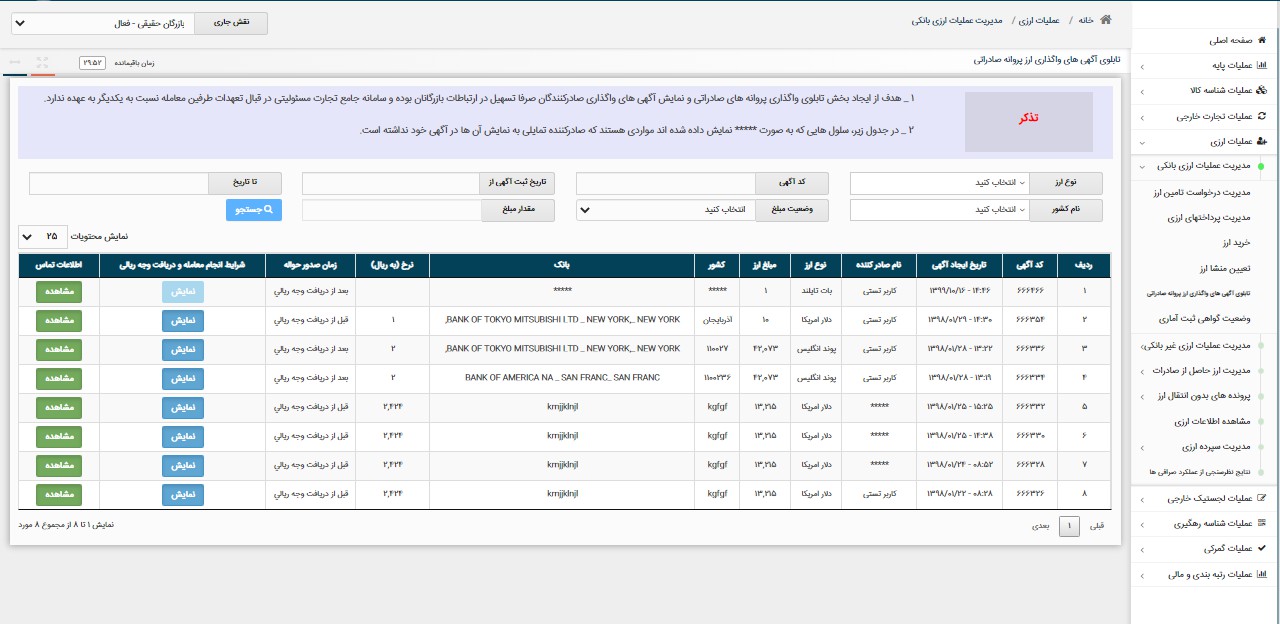
## 2. مشاهده آگهی‌های صادرکنندگان در تابلوی واگذاری

****متقاضیان (واردکنندگان) جهت تأمین ارز ثبت سفارشی که قصد دارند از محل «واردات در مقابل صادرات دیگران» استفاده کنند، می‌توانند با مراجعه به بخش عملیات ارزی> مدیریت عملیات ارزی بانکی> تابلوی آگهی‌های واگذاری ارز پروانه‌های صادراتی، آگهی‌هایی که صادرکنندگان ثبت نموده‌اند را مشاهده نموده و با آن‌ها وارد تعامل شوند (تصویر 5).

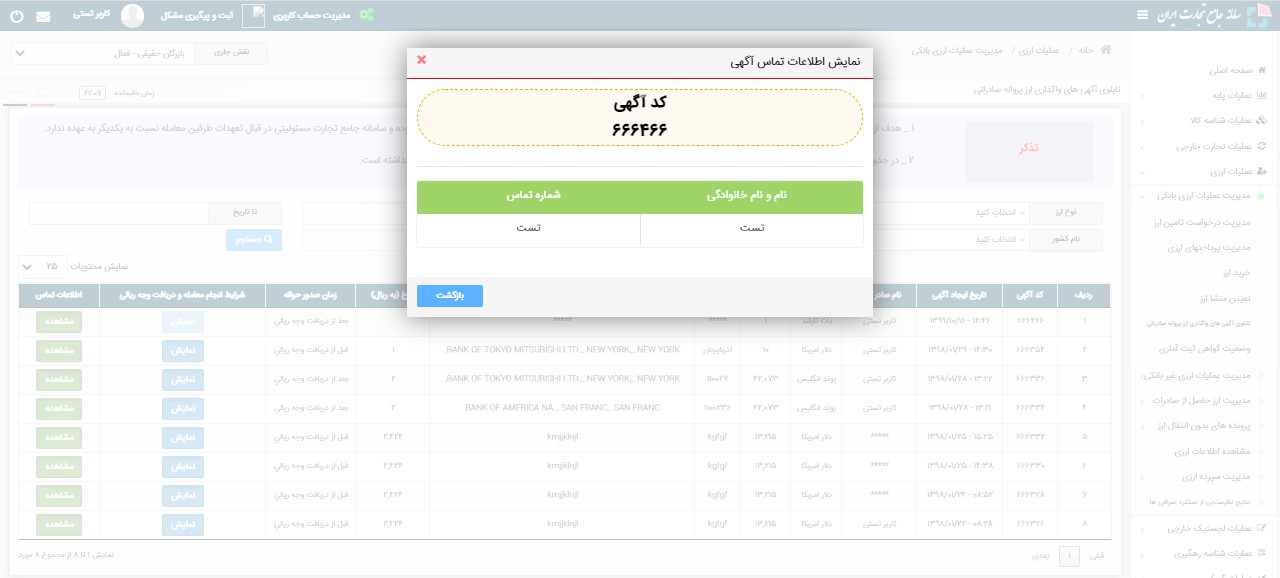
تصویر 5- وارد کردن شماره ثبت سفارش

**نکته***:* دسترسی به این بخش صرفاً برای آن دسته از واردکنندگانی امکان‌پذیر است که ثبت سفارش‌های آن‌ها «گواهی تائید شده ارز اشخاص-از محل صادرات دیگران» داشته باشد.

**نکته:** درصورتی‌که گواهی تائید شده ارز اشخاص -از محل صادرات دیگران ندارید، می‌توانید به بانک عامل مراجعه نموده و درخواست گواهی از این نوع نمایید. پس‌ازاینکه گواهی شما مورد تائید بانک مرکزی قرار گیرد، خواهید توانست به تابلو وارد شوید.

لذا پیش از ورود به تابلو، می‌بایست ثبت سفارش خود را در فیلد مربوطه انتخاب نمایید. در این فیلد کلیه ثبت سفارش‌های خود را می‌توانید مشاهده کنید (ثبت سفارش‌هایی که در وضعیت «در حال ویرایش» هستند در این لیست قابل‌نمایش نخواهند بود). با انتخاب گزینه «تائید»، استعلام گواهی ثبت آماری آن ثبت سفارش صورت گرفته و در صورت یافتن «گواهی تائید شده از نوع ارز اشخاص- از محل صادرات دیگران»، وارد صفحه زیر خواهید شد (تصویر 6).

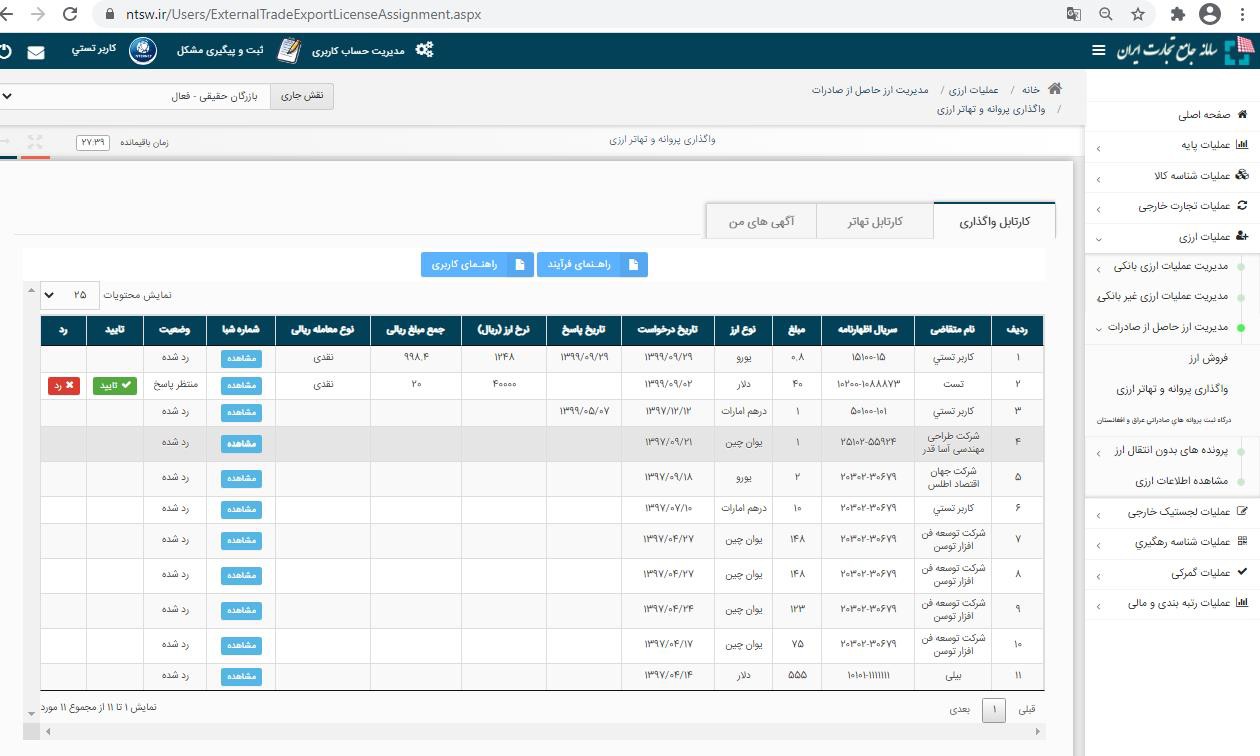
تصویر 6- تابلوی آگهی واگذاری ارز پروانه صادراتی

کلیه آگهی‌هایی که توسط صادرکنندگان ایجاد شده و در وضعیت فعال قرار دارند، در این تابلو قابل‌مشاهده است. با کلیک بر روی گزینه «مشاهده» می‌توانید نام نماینده و شماره تماسی را که صادرکنندگان در آگهی خود درج کرده‌اند، مشاهده نموده و جهت خرید ارز پروانه صادراتی با آن‌ها وارد مذاکره و تعامل شوید (تصویر 7).

تصویر 7- نمایش اطلاعات تماس آگهی

همان‌طور که در تصاویر فوق مشخص است، برخی از سلول‌های جدول به‌صورت \*\*\* نمایش داده شده است. این سلول‌های ستاره‌دار مواردی هستند که صادرکننده تمایلی به نمایش آن‌ها در آگهی خود نداشته است. درصورتی‌که صادرکننده فیلد «نمایش نام در آگهی» را برابر با گزینه «فقط نام نماینده نمایش داده شود». قرار دهد، فیلد «نام صادرکننده» برای آن آگهی به‌صورت ستاره‌دار نمایش داده خواهد شد.

## 3. تائید درخواست واگذاری پروانه توسط صادرکنندگان

پس از حصول توافق و عقد قرارداد فی‌مابین واردکننده و صادرکننده، واردکننده باید به بانک عامل خود مراجعه نموده و اطلاعات پروانه صادراتی صادرکننده را به انضمام قرارداد ارائه نماید. بانک عامل استعلام پروانه صادراتی را انجام داده و درخواستی را به‌صورت سیستماتیک برای صادرکننده به سامانه جامع تجارت ارسال می‌نماید. در این مرحله باید صادرکننده با مراجعه به بخش عملیات ارزی> مدیریت ارز حاصل از صادرات> واگذاری پروانه و تهاتر ارزی و انتخاب زبانه «کارتابل واگذاری» درخواست واگذاری مربوطه را تائید نماید (تصویر 8).

تصویر 8- کارتابل واگذاری صادرکننده

در پایان ذکر این نکته ضروری است که جهت استفاده از روش واگذاری ارز پروانه صادراتی، ثبت آگهی الزامی نبوده و صرفاً جهت تسهیل در برقراری ارتباط صادرکنندگان و واردکنندگان مورداستفاده قرار می‌گیرد و ایفای تعهد بازگشت ارز حاصل از صادرات به این روش، منوط به ثبت پروانه‌های صادراتی توسط بانک عامل واردکننده در سامانه و طی نمودن کامل فرآیند است.

فصل هشتم

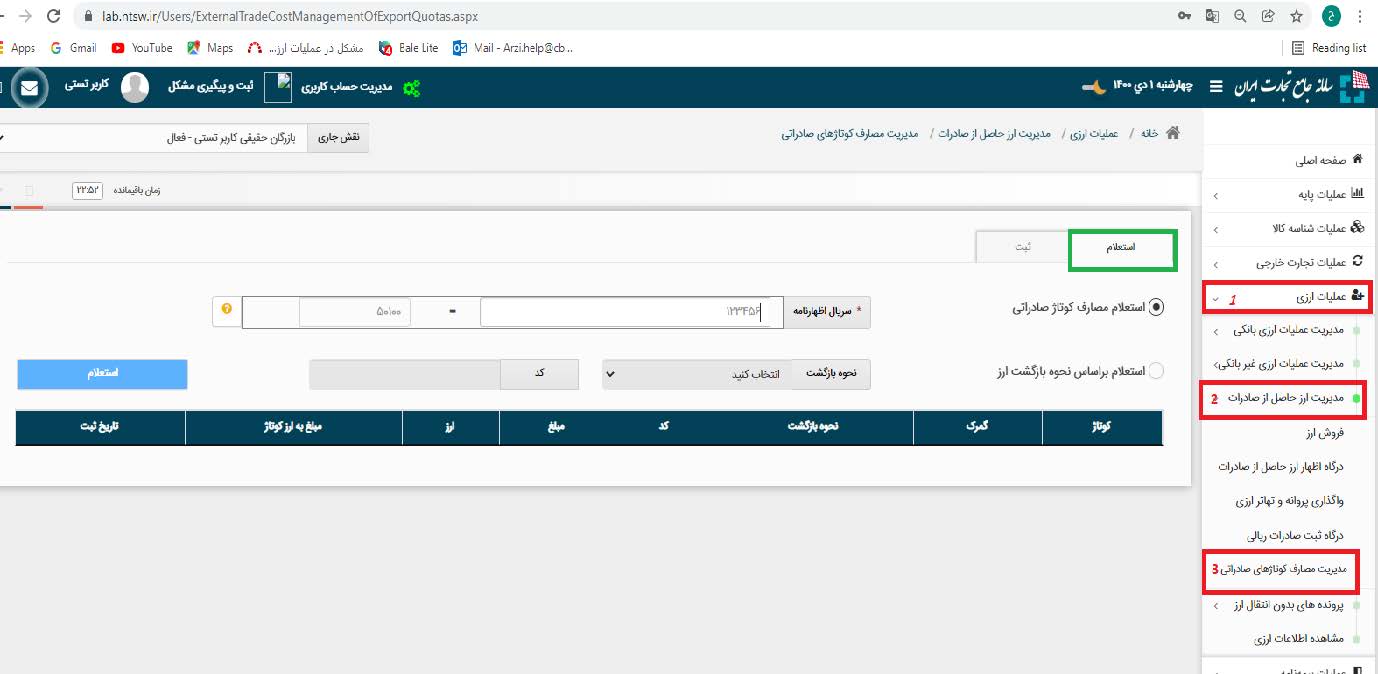
# راهنمای ثبت مصارف پروانه‌های صادراتی

**(در روش‌های فروش ارز در سامانه نیما (در قالب پیش‌فروش) و فروش ارز در سامانه سنا)**

صادرکنندگانی که ارز حاصل از صادرات خود را از روش‌های «فروش ارز به صرافی‌ها و بانک‌ها با ثبت در سامانه سنا» یا «فروش ارز در سامانه نیما (در قالب پیش‌فروش)» به چرخه تجاری کشور بازگردانی کرده‌اند، موظف‌اند با مراجعه به درگاه «مدیریت مصارف کوتاژهای صادراتی» در سامانه جامع تجارت، نسبت به اتصال سیستمی پروانه‌های مربوطه به این تراکنش‌ها اقدام نمایند تا پروانه‌های مذکور مستهلک شده و از آن‌ها رفع تعهد شود.

**نکته مهم:** در روش‌های بازگشت ارز حاصل از صادراتی که مستلزم ارائه پروانه هستند، مانند فروش ارز در سامانه نیما (در قالب صادرات قطعی)، واردات در مقابل صادرات خود، واگذاری ارز پروانه صادراتی، تهاتر و صادرات ریالی، عملیات تناظر پروانه‌های صادراتی با مصارف و استهلاک پروانه‌های به‌صورت خودکار و سیستمی انجام می‌شود؛ لذا برای این روش‌های نیازی به مراجعه به این درگاه وجود نداشته و این درگاه صرفاً برای دو روش اشاره‌شده فوق‌الذکر است.

1. درگاه مدیریت مصارف پروانه‌های صادراتی

****صادرکنندگان می‌توانند با مراجعه به بخش عملیات ارزی> مدیریت ارز حاصل از صادرت> مدیریت مصارف کوتاژهای صادراتی، به درگاه مذکور دسترسی پیدا نمایند (تصویر 1).

تصویر 1- دسترسی به منوی مدیریت مصارف کوتاژهای صادراتی

* زبانه «استعلام» مصارف پروانه صادراتی

این درگاه حاوی دو زبانه است. در زبانه «استعلام»، شما می‌توانید با وارد کردن شماره‌سریال پروانه صادراتی خود، مصارف ثبت‌شده بر روی آن پروانه را مشاهده نمایید. همچنین درصورتی‌که کد معامله یا کد رسید سنا را دارید، می‌توانید پروانه‌هایی که بر روی آن کد معامله/ رسید سنا مستهلک شده‌اند را مشاهده نمایید. (این استعلام از بانک مرکزی دریافت و نمایش داده می‌شود).

* زبانه «ثبت» مصارف پروانه‌های صادراتی

در زبانه «ثبت»، سوابق ثبت‌های قبلی که در این درگاه انجام داده‌اید نمایش داده می‌شود. درصورتی‌که بر روی گزینه «ثبت جدید» کلیک کنید وارد صفحه جدیدی می‌شوید. در ابتدا می‌بایست شماره پروانه صادراتی خود را وارد کنید. پس از استعلام موفق، اطلاعات پروانه صادراتی در جدول قرار می‌گیرد. مبلغ هر پروانه و مانده آن مشخص است. منظور از «مانده» پروانه، مبلغی از پروانه است که هنوز با مصرفی متناظر نشده و به‌صورت مستهلک‌نشده باقی مانده است. درواقع «میزان رفع تعهد ارزی» هر پروانه برابر است با تفاضل «مبلغ» از «مانده» آن (تصویر 2).

تصویر 2- استعلام پروانه صادراتی

در مرحله بعد می‌بایست اطلاعات بازگشت ارزهایی که با ارز این پروانه انجام داده‌اید را وارد نمایید (تصویر 3). همان‌طور که پیش‌تر مطرح شد، فقط بازگشت ارزهایی که در قالب روش‌های «فروش ارز در سامانه نیما (صرفاً در قالب پیش‌فروش ارز)» و «فروش ارز به صرافی‌ها با ثبت در سامانه سنا» استفاده شده‌اند در این قسمت قابل ثبت هستند.

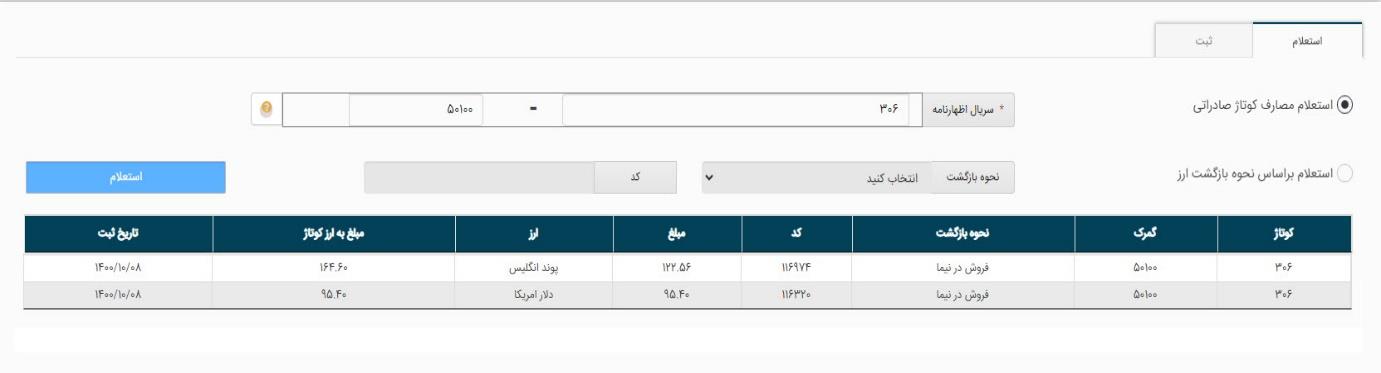
تصویر 3- مصرف پروانه

با کلیک بر روی دکمه «ثبت اولیه» محاسبه اتصال پروانه‌ها به مصارف و میزان مستهلک شدن پروانه‌ها در جدول جدیدی نمایش داده می‌شود. متن راهنمایی هم در ذیل این جدول وجود دارد که اطلاعات ثبت‌شده در جدول را توضیح می‌دهد. درصورتی‌که بر روی دکمه «ثبت نهایی» کلیک نمایید، اطلاعات جدول نهایی برای بانک ارسال شده و عملیات تکمیل می‌شود (تصویر 4).

در مثال فوق، قصد داریم که معامله با کد 116974 با مانده مصرف نشده 122.56 پوند و معامله با کد 116320 با مانده مصرف نشده 350 دلار را به پروانه صادراتی 306-50100 با مانده 260 دلار متصل کنیم. مانده مصرف نشده این دو معامله به ارز پروانه صادراتی (دلار) به ترتیب برابر با 164.60 دلار و 350 دلار است.

تصویر 4- محاسبه میزان مصرف کوتاژ

وقتی دکمه ثبت اولیه را انتخاب کنیم، سامانه ابتدا مبلغ 122.56 پوند (معادل 164.60) را با کوتاژمان متصل می‌کند. ازآنجایی‌که هنوز 95.40=164.60-260 دلار از کوتاژمان باقی مانده است، این مبلغ را هم با کد معامله 116320 متصل می‌کند و بدین ترتیب 95.40 دلار هم از مانده مصرف نشده کد معامله 116320 کم خواهد شد. کوتاژ صادراتی‌مان هم به میزان 260 دلار مستهلک می‌شود.

پس از ثبت نهایی، اطلاعات در جدول موجود در زبانه «ثبت» قابل‌مشاهده خواهد بود. حال اگر پروانه 306-50100 را در زبانه «استعلام» فراخوانی نماییم، مشاهده می‌شود که کد معاملات 116974 و 116320 به این پروانه متصل شده است (تصویر 5).

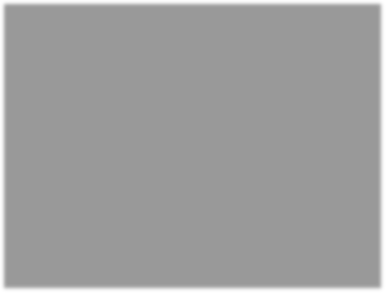
تصویر 5- استعلام مصارف کوتاژ صادراتی

فصل نهم

# راهنمای درگاه مصالحه ریالی تعهدات ارزی ایفا نشده حاصل از صادرات

پیرو تصمیمات کمیته بازگشت ارز حاصل از صادرات، در حال حاضر امکان مصالحه ریالی مانده تعهدات ارزی ایفا نشده حاصل از صادرات «سال 1397» از طریق سامانه جامع تجارت فراهم شده است.

برای دسترسی به «درگاه مصالحه ریالی»، با نقش بازرگان حقیقی/ حقوقی وارد سامانه جامع تجارت شده و با مراجعه به بخش عملیات ارزی و رفع تعهد ارزی، گزینه «درگاه مصالحه ریالی» را انتخاب نمایید (تصویر 1).



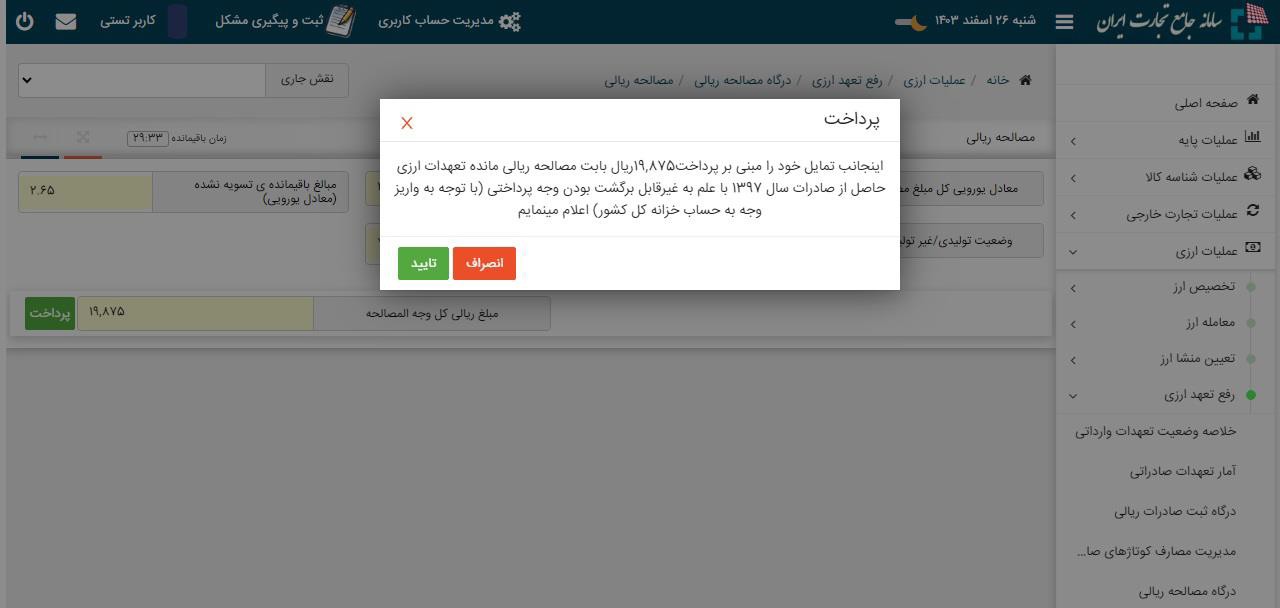
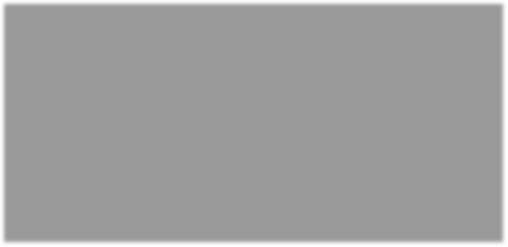
تصویر 1- دسترسی به منوی درگاه مصالحه ریالی

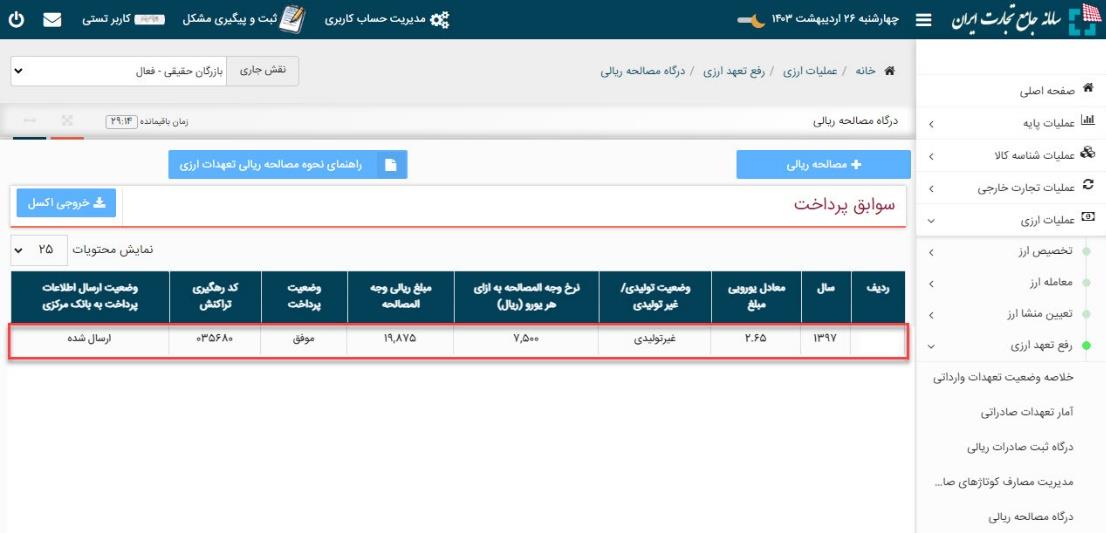
در این بخش، میزان کل مبلغ یورویی تعهدات ایفا نشده مشمول مصالحه ریالی نمایش داده می‌شود. همچنین مشخص شده که از این عدد، چه میزانی تسویه شده و چه میزانی باقی مانده است.

بر اساس استعلام صورت گرفته از «سامانه یکپارچه اعتبارسنجی و رتبه‌بندی اعتباری» وضعیت تولیدی/ غیر تولیدی شما تعیین و نرخ وجه‌المصالحه بر اساس مصوبه کمیته بازگشت ارز حاصل از صادرات قید شده است.

به‌عنوان‌مثال نرخ وجه‌المصالحه مانده تعهدات سال 1397 برای تولیدی‌ها به ازای هر یورو، 5500 ریال و برای غیر تولیدی‌ها برابر با 7500 ریال است.

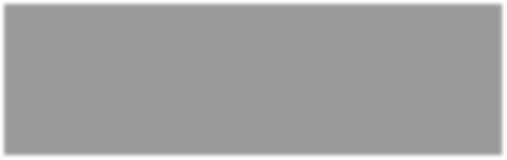
پس از انجام پرداخت و دریافت کد رهگیری تراکنش، به سامانه جامع تجارت هدایت خواهید شد (تصویر 2 و 3).



تصویر 2- پیغام تأیید پرداخت

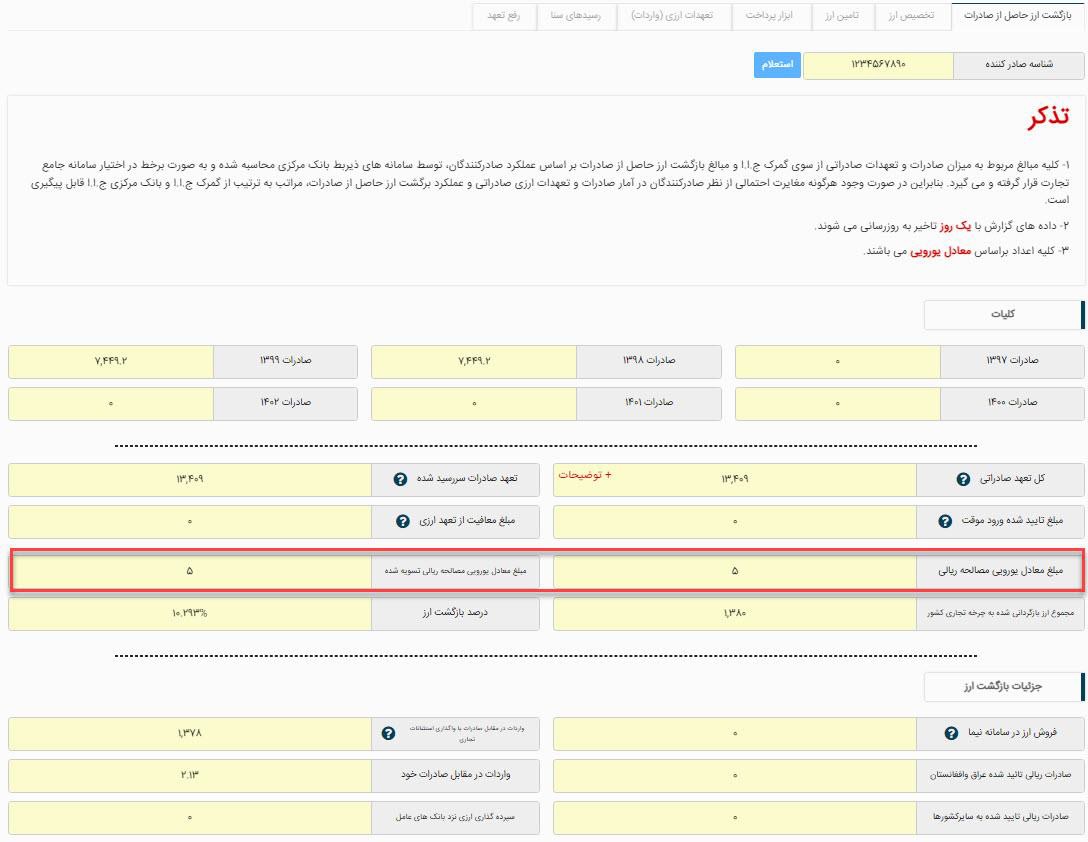
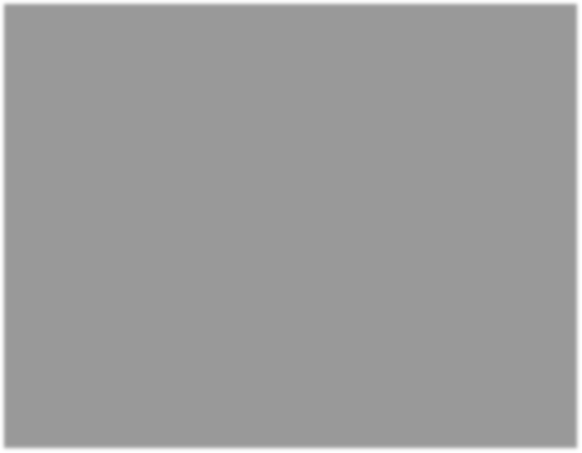
تصویر 3- سوابق پرداخت

اگر مجدد گزینه «مصالحه ریالی» را انتخاب کنید و وارد صفحه جدید شوید، مبلغ تسویه نشده، متناسب با پرداخت شما به‌روز شده است (تصویر 4).



تصویر 4- مبلغ باقیمانده تسویه نشده

**نکته:** نتیجه مصالحه ریالی صورت گرفته در آمار ایفای تعهدات ارزی شما نزد بانک مرکزی با یک روز تأخیر، از مسیر عملیات ارزی> رفع تعهدات ارزی> «آمار تعهدات صادراتی» قابل‌استعلام خواهد بود (تصویر 5).



تصویر 5- آمار تعهدات صادراتی

**نکته:** پیشنهاد می‌شود قبل از اقدام به مصالحه ریالی و پرداخت وجه، نسبت به تعیین تکلیف معاملات باز خود در بخش فروش ارز (سامانه نیما) و درخواست‌های موجود در کارتابل واگذاری پروانه صادراتی و تهاتر اقدام نمایید و پس از به‌روزرسانی اطلاعات در بخش «آمار تعهدات صادراتی»، اقدام به مصالحه ریالی مانده تعهدات خود نمایید.

همچنین درخواست‌هایی که در وضعیت «مختومه» (در بخش فروش ارز) و در وضعیت «تائید شده» (در درخواست‌های واگذاری پروانه صادراتی و تهاتر) نباشند، به‌منزله معاملات باز تلقی شده و توسط بانک مرکزی به‌عنوان تعهد ایفا نشده تلقی می‌شوند.

**نکته:** چنانچه ارز حاصل از صادرات خود را از طریق سامانه نیما (در قالب پیش‌فروش) یا سامانه سنا به فروش رسانده‌اید، لازم است قبل از اقدام به مصالحه ریالی و پرداخت وجه، با مراجعه به «درگاه مدیریت مصارف پروانه‌های صادراتی» نسبت به تناظر رسید سنا با پروانه‌های صادراتی مربوطه اقدام نمایید و پس از به‌روزرسانی اطلاعات در بخش «آمار تعهدات صادراتی»، اقدام به مصالحه ریالی مانده تعهدات خود نمایید. در غیر این صورت بانک مرکزی به‌صورت خودکار و مطابق ضوابط و مقررات مصوب کمیته بازگشت ارز حاصل از صادرات، اقدام به تناظر آن‌ها با پروانه‌های مجاز می‌نماید.

**نکته:** با عنایت به تأخیر زمانی یک‌روزه بانک مرکزی در به‌روزرسانی اطلاعات «مانده تعهدات ایفانشده»، درصورتی‌که برای هر یک از دو نکته قبلی اقدام نمودید، پرداخت مصالحه ریالی را بعد از به‌روزرسانی اطلاعات انجام دهید.

1. Validity Date of PI [↑](#footnote-ref-1)
2. Flag Right [↑](#footnote-ref-2)
3. CFR, CIF, CPT, CIP [↑](#footnote-ref-3)
4. DAP, DPU, DDP [↑](#footnote-ref-4)
5. EXW [↑](#footnote-ref-5)
6. FCA, FAS, FOB [↑](#footnote-ref-6)
7. در واردات ایران، قواعد CFR و CPT بهترین قواعد اینکوترمز هستند. [↑](#footnote-ref-7)
8. Licence Right [↑](#footnote-ref-8)
9. Engineering Right [↑](#footnote-ref-9)
10. Packing Right [↑](#footnote-ref-10)
11. Interest Right [↑](#footnote-ref-11)
12. به برات,Collection Bill of Exchange یا Draft نیز می‌گویند. [↑](#footnote-ref-12)
13. LCو یا اعتبار اسنادی، مخفف عبارت انگلیسی Letter of Credit است. اعتبار اسنادی روشی مطمئن برای پرداخت پول در تجارت بین‌المللی است که به‌موجب آن، بانک متعهد می‌شود که مبلغ معینی را در زمان و شرایط مشخص به فروشنده پرداخت کند. [↑](#footnote-ref-13)
14. این سامانه بر اساس قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، جهت معرفی توانمندی‌های داخلی راه‌اندازی گردیده است و به دنبال ایجاد فرصت برای داخلی سازی نیازهای وارداتی کشور می‌باشد. [↑](#footnote-ref-14)
15. ارزهای در دسترس به موارد ذیل اطلاق می‌گردد:

    1. منابع بانک مرکزی ج.ا. ا
    2. ارز حاصل از صادرات خود
    3. ارز حاصل از صادرات دیگران
    4. تهاتر
    5. منابع ارزی واردکننده
    6. منابع ارزی دیگران
    7. نظام یکپارچه معاملات ارزی (نیما)

    منابع مؤسسه اعتباری [↑](#footnote-ref-15)
16. بند «ز» به گشایش اعتبار اسنادی به ریال ایران جهت واردات کالا و خدمت از خارج از کشور و نیز از مبدأ مناطق آزاد تجاری -صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی اشاره دارد. [↑](#footnote-ref-16)
17. وفق بند (د) ماده (۸۵) قانون برنامه پنج‌ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران، ایفاء باقیمانده تعهدات حساب ذخیره ارزی به بخش‌های غیردولتی خصوصی و تعاونی، بر عهده همین حساب است و ایجاد هرگونه تعهد جدید ممنوع است.  [↑](#footnote-ref-17)
18. وفق مفاد بخشنامه‌های شماره 1017/60 مورخ 26/03/1387 و 1032/60 مورخ 01/10/1388 و نامه عمومی شماره 15009/87 مورخ 14/07/1387 اخذ هزینه تعهد و مدیریت (به‌استثنای تسهیلات ارزی صادراتی در قالب اعتبار خریدار) از تاریخ 16/05/1386 حذف گردیده است. [↑](#footnote-ref-18)
19. Guarantor [↑](#footnote-ref-19)
20. Counter Guarantee [↑](#footnote-ref-20)
21. Counter Guarantor [↑](#footnote-ref-21)
22. Applicant [↑](#footnote-ref-22)
23. Instructing Party [↑](#footnote-ref-23)
24. Beneficiary [↑](#footnote-ref-24)
25. Complying Presentation [↑](#footnote-ref-25)
26. Uniform Rules for Demand Guarantees (URDG) [↑](#footnote-ref-26)
27. Demand [↑](#footnote-ref-27)
28. Complying Demand [↑](#footnote-ref-28)
29. ملاک تعیین تابعیت شخص حقوقی ایرانی و غیر ایرانی محل اقامت قانونی ثبت‌شده شخص مذکور است. شخصیت حقوقی هر شخص مستقل از رابطه سهامداری با شرکت‌های مادر و هم‌گروه اشخاص حقوقی مذکور است. [↑](#footnote-ref-29)
30. در رشته‌ها و زمینه‌های خاصی که سازمان یادشده گواهی تأیید صلاحیت صادر نمی‌نماید. تأیید کارگروه موضوع ماده (۱۹) آیین‌نامه مزبور ملاک عمل خواهد بود. [↑](#footnote-ref-30)
31. **«**ترخیص با حداقل اسناد» میان بُری برای ترخیص بعضی از کالاها با قوانین خاص است که هم فرایند ترخیص را کوتاه‌تر می‌کند و هم اسناد کمتری را برای ترخیص می‌طلبد. برخی از کالاها همچون اقلام دارویی را می‌توان با حداقل اسناد ترخیص کرد. [↑](#footnote-ref-31)
32. Lead Time [↑](#footnote-ref-32)
33. این دستورالعمل را می‌توانید در سایت بانک مرکزی مشاهده نمایید. [↑](#footnote-ref-33)