

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
اداره سیاستها و مقررات ارزی

## «مجموعه مقررات ارزی»

بخش اول:

«واردات کالا و خدمت»

**بخش اول :**

**واردات کالا و خدمت**

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	مقدمه
۳	الف) واردات کالا از طریق گشایش اعتبار اسنادی
۱۸	ب) واردات خدمت و کالا/خدمت از طریق گشایش اعتبار اسنادی و حواله ارزی
۲۱	ج) واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت سفارش برات اسنادی دیداری - مدت دار
۲۴	د) واردات از طریق حواله (کتب و نشریات، کالا و کالا-خدمت)
۲۶	هـ) واردات (کالا و خدمت) از محل ارز متقاضی
۲۸	و) واردات کالا و خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی کشور
۲۹	ز) نحوه پرداخت و تسویه وجه ارزی کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی

«بسمه تعالی»

• واردات کالا

مقدمه:

• مراحل و مراتبی که قبل از واردات بایستی توسط واردکننده کالا انجام پذیرد.

- ۱- رعایت کامل قانون مقررات صادرات و واردات و آئین نامه اجرائی آن.
- ۲- رعایت الزامات قانون بودجه سنواتی که درابتدای هر سال ابلاغ می گردد.
- ۳- اخذ مجوزهای قانونی لازم از وزارتخانه ها و مراجع ذیربط با توجه به قانون مقررات صادرات و واردات و آئین نامه اجرائی آن.
- ۴- تکمیل فرم ثبت سفارش.
- ۵- انجام تشریفات مناقصه و یا اخذ و ارائه مجوز ترک تشریفات مناقصه برای خریدهای دولتی بیش از معادل یک میلیون دلار درموارد لزوم.
- ۶- اخذ مجوز از سازمان حمل و نقل و پایانه های کشور بارعایت بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرسی) برای کالاهایی که با ناوگانهای خارجی حمل و به کشور وارد می شوند.
- ۷- اخذ بیمه نامه بارعایت مقررات بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل ، بیمه و بازرسی).
- ۸- دارا بودن کارت بازرگانی معتبر یا مجوزهای موردی صادره توسط وزارت بازرگانی باستثنای اعتبارات اسنادی خدماتی.
- ۹- انجام ثبت سفارش نزد اداره کل دفتر ثبت سفارشات و نظارت بر مبادلات بازرگانی وزارت بازرگانی .

**تبصره ۱:** کالاهای زیر از تشریفات ثبت سفارش نزد وزارت بازرگانی معاف می باشند:

- الف - کالاهای خاص نظامی با تایید وزیر دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح.
- ب - کالاهای خاص انرژی اتمی با تایید رئیس سازمان انرژی اتمی ایران.
- ج - واردات تجهیزات و ملزومات پزشکی هیات امنای صرفه جویی ارزی با تایید ریاست هیات امنای.
- د - کالاهای موضوع قانون ماهواره، فرستنده ها، تجهیزات تولید و پخش ، لوازم یدکی متعلق به آنها، مواد اولیه تولید فیلم و سریال توسط سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران.
- هـ - کالاهای وارداتی از طریق پست به میزانی که قانون مقررات صادرات و واردات تعیین کرده است.
- و - کالاهای همراه مسافر به میزانی که قانون مقررات صادرات و واردات تعیین نموده است.

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

ز - کالاهای نمونه تجاری و تولیدی به مقداری که قانون مقررات صادرات و واردات تعیین نموده است.

ح - کتب و نشریات خارجی و نیز کتب و نشریات علمی که بصورت دیسکت، CD و... وارد می‌گردد.

ط - کالاهای موردنیاز خانواده‌های مرزنشین، شرکتهای تعاونی خانوارهای مرزنشین، ملوانان، کارکنان شناورها طبق فهرست مندرج در آئین‌نامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات در حد مقرر آئین‌نامه مزبور .

**تبصره ۲:** کالاهای اهدائی موضوع بند ۹ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی به شرط تجاری نبودن فقط از لحاظ احراز انطباق با قانون مربوطه منوط به بررسی وزارت بازرگانی خواهد بود لکن با توجه به مفاد تبصره ذیل بند ۲۰ ماده ۳۷ قانون مذکور نیاز به مجوزهای ورود مقرر توسط دولت را نخواهند داشت.

**تبصره ۳:** واردات کالا توسط ایرانیان شاغل در خارج از کشور از طریق ثبت سفارش خاص و با هماهنگی وزارتین بازرگانی و کار و امور اجتماعی انجام خواهد شد.  
ی - سایر کالاهائی که بموجب قوانین از انجام مراحل ثبت سفارش معاف می‌باشند.

## الف - واردات کالا از طریق گشایش اعتبار اسنادی

واردکننده کالا تقاضای گشایش اعتبار اسنادی به همراه فرم ثبت سفارش را که به تایید اداره کل دفتر ثبت سفارشات و نظارت بر مبادلات بازرگانی - وزارت بازرگانی رسیده و دارای اعتبار باشد را به بانک مورد نظر خود در داخل کشور ارائه می نماید. بانک گشایش کننده اعتبار اسنادی با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه اقدامات زیر را بعمل خواهد آورد:

### ۱- کنترل مفاد تقاضای واردکننده و اعتبار مهر ثبت سفارش وزارت بازرگانی

۱-۱- کنترل درخواست گشایش اعتبار اسنادی متقاضی و سایر موارد از جمله مهلت مهر اوراق ثبت سفارش وزارت بازرگانی.

**تبصره:** مهر ثبت سفارش وزارت بازرگانی مجوز ورود کالا به کشور تلقی می گردد. در مواردیکه اوراق ثبت سفارش به مهر ارز آزاد، واردات در مقابل صادرات و یا بدون انتقال ارز مهر شده باشد تامین ارز آنها به صورت مختلف از جمله خرید ارز از بانک به نرخ روز، ارز متقاضی و هم چنین استفاده از تسهیلات مختلف از منابع بانکها، حساب ذخیره ارزی و یا سایر منابع با رعایت مقررات مربوطه و یا ترکیبی از آنها بلامانع بوده و نیازی به اصلاح مهر ثبت سفارش وزارت بازرگانی نخواهد بود.

۱-۲- در مورد درخواست دستگاههای اجرایی موضوع ماده ۱۶۰ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران رعایت الزامات تعیین شده در بند "د" ماده ۱۳ قانون برنامه چهارم توسعه در خصوص معاملات و قراردادهای خارجی با مبلغ بیش از یک میلیون دلار بشرح پیوست شماره (۱۱) الزامی است. براین اساس لازم است مدارک مربوط به رعایت ضوابط تعیین شده از متقاضی اخذ و در سوابق نگهداری شود.

### ۲- تجمیع حقوق گمرکی، مالیات، حق ثبت سفارش، انواع عوارض و سایر

بموجب ماده ۲ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و چگونگی برقراری و وصول عوارض و سایر وجوه از تولیدکنندگان کالا، ارائه دهندگان خدمات و کالاهای وارداتی مصوب ۸۱/۱۱/۲، حقوق گمرکی، مالیات، حق ثبت سفارش کالا، انواع عوارض و سایر وجوه دریافتی از کالاهای وارداتی تجمیع گردیده و معادل ۴٪ ارزش گمرکی کالاها تعیین می شود که به مجموع این دریافتی و سود بازرگانی که طبق قوانین مربوطه توسط هیات وزیران تعیین می شود حقوق ورودی اطلاق می گردد. حقوق ورودی توسط گمرکات اخذ می شود.

### ۳- تامین وجه اعتبار اسنادی

گشایش اعتبار اسنادی بادریافت هم ارز ریالی و فروش ارز، ارز متقاضی<sup>۱</sup> و یا تلفیقی از دو روش با هر نسبتی با رعایت مقررات زیر امکان پذیر است:

۳-۱- میزان پیش دریافت برای واردات کلیه کالاها در روز گشایش اعتبار اسنادی با تشخیص، مسئولیت و ارزیابی آن بانک از واردکننده و شرایط اعتباری وی خواهد بود. باقیمانده وجه اعتبار اسنادی بایستی تا روز معامله اسناد توسط واردکننده تامین گردد.

۳-۲- میزان پیش دریافت برای واردات کلیه کالاها توسط وزارتخانه‌ها و نهادهای دولتی که از بودجه عمومی استفاده می‌نمایند و از طریق گشایش اعتبار اسنادی وارد می‌گردند معادل صد درصد (۱۰۰٪) مبلغ اعتبار اسنادی در روز گشایش اعتبار اسنادی خواهد بود.

**تیمبره:** شرکتها و سازمانهای وابسته به دولت، موضوع ماده ۴ قانون محاسبات عمومی که به تایید سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور یا ذیحساب دستگاه ذیربط، صرف نظر از اینکه دارای ردیف بودجه باشند یا نباشند، چنانچه از منابع بودجه عمومی کشور بطور کلی و یا برای ثبت سفارش خاصی استفاده نمی‌کنند، از شمول این بند مستثنی بوده و می‌توانند طبق بند ۱-۳ فوق نسبت به گشایش اعتبار اسنادی اقدام نمایند.

۳-۳- نظریه نحوه وصول پیش دریافت، آن بانک موظف است به هنگام گشایش اعتبار اسنادی نسبت به دریافت پوشش کافی بمنظور حصول اطمینان از وصول بقیه وجه اعتبار اسنادی بنا به اعتبار متقاضی و به تشخیص و مسئولیت خود اقدام نماید.

۳-۴- معادل دریافت های ریالی از واردکننده قبل از تاریخ معامله اسناد، به نرخ روز دریافت (پیش دریافت و میان دریافتها) فروش ارز قطعی تلقی شده و باید عیناً به ارز در حسابهای آن بانک ثبت و نگهداری شود. تسویه حساب نهایی با واردکننده در روز ظهرنویسی به نرخ روز معامله اسناد یا سررسید پرداخت (اعتبارات اسنادی مدتدار، ریفاینانس و ...) برای بقیه مبلغ اعتبار اسنادی انجام خواهد شد.

**تیمبره ۱:** در صورتیکه واردکننده کتباً درخواست و تقبل نماید که کلیه مسئولیتهای مربوط به تغییرات و نوسانات نرخ ارز را عهده دار می‌گردد پیش دریافت و میان دریافت های ریالی علی الحساب تلقی و فروش قطعی ارز و تسویه حساب نهایی با مشتری بمیزان صد درصد وجه اعتبار اسنادی به نرخ روز معامله اسناد، نیز بلامانع است.

۳-۵- در صورت گشایش اعتبار اسنادی از محل ارز متقاضی حسب مورد مقررات فوق لازم الاجرا می‌باشد.

<sup>۱</sup> ارز متقاضی وجوهی است که بموجب مقررات ارزی از طریق سیستم بانکی کشور وارد و بر این اساس اشخاص متقاضی مالکیت آن را دارا می‌باشند.

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

۳-۶- واردکننده موظف است بمیزان مقرر در تاریخهای تعیین شده نسبت به تامین ارز و یا هم‌ارزریالی اقدام نماید. چنانچه تامین ارز و یا هم‌ارزریالی از سوی واردکننده با تاخیر صورت پذیرد، آن بانک نسبت به وصول هزینه یا خسارتهای احتمالی و دیرکرد بانوجه به قراردادهای منعقد شده بین بانک و واردکننده اقدام خواهد نمود.

۳-۷- استفاده از محل تسهیلات ارزی جهت واردات کالا اعم از تسهیلات ارزی از محل منابع بانکها و یا حساب ذخیره ارزی، بانک جهانی "W.B"، بانک توسعه اسلامی "I.D.B"، فاینانس و خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس) تابع ضوابط و مقررات مندرج در بخش مربوطه خواهد بود.

۳-۸- از آنجاکه ارسال **pre advice** (بدون تعهد بانک) گشایش اعتبار اسنادی تلقی نمی‌شود لذا در این مورد رعایت مقررات گشایش اعتبار اسنادی ضرورتی ندارد. در زمان مخابره **short telex** یا گشایش اعتبار اسنادی بصورت **non operative** رعایت کامل مقررات گشایش اعتبار اسنادی الزامی است.

**تبصره ۵:** گشایش اعتبارات اسنادی به شرح فوق برای مدت زمان حداکثر ۶ ماه مجاز است و پس از آن می‌بایست ابطال و مراتب به کارگزار و خریدار نیز ابلاغ گردد.

#### ۴- کنترل بیمه نامه کالای وارداتی

بیمه نامه‌های وارداتی باید به ترتیبی که در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرسی) آورده شده مورد رسیدگی و کنترل قرار گیرد.

#### ۵- اخذ تعهد از واردکننده مبنی بر ارائه اصل پروانه گمرکی ترخیص قطعی

##### کالا

اخذ تعهدنامه کتبی از واردکننده مبنی بر واريز و ترخيص و ارائه اصل پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالا مطابق با اسناد معامله شده از نظر کمی و کیفی و ارزش اسناد طبق فرم پیوست شماره ۱ الزامی است.

**تبصره ۱:** اصل پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالا پس از انطباق با شرایط کمی و کیفی اعتبار اسنادی و اسناد واسله و مهرشدن به مهر بانک می‌بایست به واردکننده مسترد شده و تصویر آن در سوابق اعتبار اسنادی در آن بانک ضبط گردد.

**تبصره ۲:** برای آن قسمت از اعتبار اسنادی که بصورت ارز متقاضی تامین می‌گردد نیازی به اخذ تعهدنامه نمی‌باشد.

**تبصره ۳:** ورود کالاهای سرمایه‌ای و یا کالاهای مورد نیاز جهت اجرای پروژه‌ها، به مناطق ویژه اقتصادی بندرامام و انرژی پارس از طریق اعتبار اسنادی با تایید وزارتخانه ذیربط بلامانع بوده و رفع تعهد ارزی منوط به ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا و یا گواهی گمرک حاکی از مطابقت کمی و کیفی کالای وارده با ثبت سفارش مربوطه خواهد بود.

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

**تیمبره ۴:** واردکنندگانی که نسبت به واردات کالا با شرط ورود کالای مجانی اقدام می‌نمایند می‌بایست نسبت به اظهار کالا به گمرکات کشور بر مبنای کالای موضوع پروفرما همراه با کالای مجانی اقدام نمایند و هرگونه مغایرت کمی و کیفی کالای مجانی نیز کسرتخلیه محسوب خواهد شد. سیستم بانکی کشور ملزم به وصول پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالا حاکی از ورود و ترخیص کل محموله (اصل کالا بعلاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

#### ۶- اخذ کارمزد خدمات بانکی

بانکهای گشایش کننده انواع خدمات بانکی خود را در قبال دریافت کارمزد ارائه می‌نمایند.

#### ۷- چگونگی ارسال اطلاعات مربوط به اعتبارات اسنادی گشایش یافته

آن بانک موظف است کلیه اطلاعات اعتبارات اسنادی گشایش یافته از جمله فاینانس‌ها، خطوط کوتاه مدت اعتباری (ریفاینانس‌ها)، استفاده از انواع تسهیلات ارزی شامل حساب ذخیره ارزی، منابع بانکها، بانک جهانی و بانک توسعه اسلامی و ارز متقاضی و سایر موارد را طبق دستورالعملهای مربوطه به اداره آمار و تعهدات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارسال نماید.

#### ۸- شروط مورد قبول درخواستهای متقاضیان «اعم از هنگام گشایش اعتبار اسنادی یا اصلاحات»

- شرایط اعتبار اسنادی با توجه به درخواست متقاضی، ملاحظات بانک گشایش کننده و مقررات متحدالشکل اعتبارات اسنادی اتاق بازرگانی بین‌المللی (UCP 500) تعیین می‌گردد. مشروط به درخواست متقاضی اعتبار اسنادی و قبول مسئولیتهای مربوطه و پذیرش آن بانک درج شروط ذیل در متن اعتبار اسنادی و یا انجام اصلاحات بشرح زیر بلامانع می‌باشد:
- ۸-۱- مجاز بودن ترانس شپمنت (به جز بنادر ترکیه).
  - ۸-۲- گشایش اعتبار اسنادی بصورت CIF یا CIP (مشروط به رعایت ماده ۷۰ قانون بیمه‌گری و بیمه مرکزی و انجام بیمه توسط یکی از شرکتهای بیمه‌گر ایرانی).
  - ۸-۳- گشایش اعتبار اسنادی گردان.
  - ۸-۴- گشایش اعتبار اسنادی اتکایی (Back to Back) با رعایت بخشنامه شماره م/ب/۲۰۹۸ مورخ ۸۲/۱۲/۲۵ (پیوست شماره ۲).
  - ۸-۵- گشایش اعتبار اسنادی با ترم EX-WORKS در صورت پذیرش کلیه مسئولیتهای مترتبه مبنی بر اخذ مجوزهای قانونی صادرات تانکرهای خروجی از کشور فروشنده و پیش‌بینی ترتیبات حمل کالا تا مقصد نهایی به کشور توسط خریدار و نیز بشرط داشتن پوشش بیمه‌ای مناسب و کافی.
  - ۸-۶- قابل انتقال بودن.
  - ۸-۷- قبول بارنامه و سایر اسناد شخص ثالث.



شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

- ۸-۸ - قبول بارنامه بصورت چارتر پارتی.
- ۸-۹ - حمل با کشتی غیر طبقه بندی شده بشرط داشتن پوشش بیمه ای کافی.
- ۸-۱۰ - حمل با کشتی فعال در خطوط غیر منظم و یا کشتی فاقد سن، حمل بر روی عرشه کشتی (بشرط داشتن پوشش بیمه کافی).
- ۸-۱۱ - تغییر کالا و تعرفه بشرط اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی.
- تصمیم:** در خصوص نرخهای صادراتی و شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر، تغییر موکول به تایید دستگاه تخصیص دهنده ارز و اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی خواهد بود.
- ۸-۱۲ - تغییر ذینفع اعتبار و نیز تغییر همزمان ذینفع، مبداء حمل و بانک کارگزار (مشروط به موافقت کتبی ذینفع و بانک کارگزار قبلی و اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی).
- ۸-۱۳ - افزایش مهلت ارائه اسناد تا ۶۰ روز.
- ۸-۱۴ - قبول اسناد مقدم بر تاریخ افتتاح اعتبار اسنادی و مؤخر بر تاریخ ثبت سفارش در وزارت بازرگانی.
- ۸-۱۵ - افزایش مقدار کالا به شرط اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی.
- ۸-۱۶ - افزایش مبلغ کالا اضافه بر ثبت سفارش و همچنین افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار اسنادی در صورت اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی.
- تصمیم:** در مورد اعتبارات اسنادی گشایش شده بنرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی افزایش در سقف اعتبار اسنادی و با موافقت دستگاه تخصیص دهنده ارز بلامانع است.
- ۸-۱۷ - انجام اصلاحیه مربوط به اشتباه بانکهای گشایش کننده.
- ۸-۱۸ - تغییر بسته بندی بشرط داشتن پوشش بیمه ای کافی.
- ۸-۱۹ - تغییر وسیله حمل بشرط داشتن پوشش بیمه ای کافی.
- ۸-۲۰ - تغییر مبدأ ساخت با تایید وزارت بازرگانی.
- ۸-۲۱ - درج شرط ورود کالای مجانی مشروط به آنکه فروشنده در پیش فاکتور نسبت به فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانی اشاره نماید و پروفرمای مورد بحث توسط دفتر ثبت سفارشات و نظارت بر مبادلات بازرگانی مهر شده و نیز کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در اوراق ثبت سفارش به صراحت قید گردد، بلامانع می باشد.
- اصلاح شرایط اعتبار اسنادی به منظور درج ارسال کالای مجانی مشروط به اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی است.
- ۸-۲۲ - گشایش و ظهنویسی و پرداخت وجه اسناد خرید وسایل نقلیه هوایی و دریایی در مقابل اخذ گواهی تحویل کالا و اسناد مثبتة نقل و انتقال وسیله نقلیه و گواهی صادراتی وسیله نقلیه بدون ارائه بارنامه بلامانع است.
- ۸-۲۳ - حمل کالاهای فلّه به صورت آمیخته (Commingling) به شرط یکسان بودن نوع و کیفیت کالا.

شماره: ۶۰/۱۰۹۱

تاریخ: ۸۵/۳/۲۸

۸-۲۴- تغییر نوع ارز اعتباراسنادی از دلار "آمریکا" به سایر ارزهای قابل تسعیر در صورت طی مراحل اصلاح ثبت سفارش در وزارت بازرگانی بر مبنای نرخ روز اصلاحیه بلامانع است.

۸-۲۴-۱- در مواردی که اعتباراسنادی به دلار آمریکا مفتوح شده است و فروشنده نیز ترجیح بر دریافت ارز غیر دلار امریکائی در اعتباراسنادی نقدی در زمان معامله اسناد را دارد و یا علی‌الاصول اسناد معامله لیکن پرداخت وجه، سررسید نشده است انجام تقاضا پس از هماهنگی با خریدار بر مبنای نرخ تسعیر روز پرداخت حسب مورد بلامانع است. توجه خواهند داشت در صورتیکه آنبانک پیش‌دریافت ریالی مأخوذه را با توجه به بند "۳-۴-الف" این مجموعه تبدیل به دلار آمریکا نموده و در سپرده ارزی خود منظور داشته است، در این صورت مبنای تسویه ریالی اعتباراسنادی مفتوحه نرخ ارز جدید خواهد بود. بنابراین نسبت به تغییر نوع محاسبات قبلی خود بر مبنای نرخ ارز جدید اقدام نماید.

۸-۲۴-۳- در مورد آن دسته از اعتبارات اسنادی که ارائه مدارک مرتبط با بند "۲-۱-الف" این مجموعه قبل از افتتاح اعتبار الزامی است (طی مراحل انجام مناقصه بین‌المللی/محدود و یا اخذ مجوز ترک تشریفات مناقصه از هیئت ۳ نفره)، خریدار می‌بایست حسب مورد نسبت به ارائه اصلاحیه (تغییر مبلغ و نوع ارز) از مراجع ذیربط اقدام نماید.

۸-۲۴-۴- از تاریخ ابلاغ این بخشنامه (۱۳۸۵/۳/۳۰) در مورد اعتبارات اسنادی که به دلار امریکائی مفتوح می‌شوند درج عبارت ذیل با قبول مسئولیتهای مترتبه توسط خریدار و هماهنگی با کارگزار الزامی خواهد بود.

**If any amount payable under this LC is not possible to be paid in USD, it will be paid in any other alternative convertible currency by converting the USD amount to the respective alternative currency at the representative exchange rate announced by the concerned Central Bank, two banking days prior to the payment date and available on the website [www.imf.org](http://www.imf.org).**

### ۹- تعیین سررسید اعتبار اسنادی

تعیین سررسید اعتبار اسنادی با درخواست واردکننده با توجه به اعتبار مشتری حداکثر تا ۱۸ ماه از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی بلامانع است.  
در مواردی که به استناد پروفورما یا قرارداد کالای موضوع اعتبار اسنادی نیاز به دوره ساخت دارد با تشخیص بانک گشایش کننده سررسید اعتبار اسنادی متناسب با دوره ساخت و حمل کالا مشخص خواهد شد.

#### تبصره :

#### ۱۰- تمدید سررسید اعتبار اسنادی گشایش شده

- ۱۰-۱- تمدید سررسید اعتبارات اسنادی گشایش شده با نرخ روز، گواهی سپرده ارزی و یا واریزنامه (خریداری از بورس و یا ارزش تخصیصی)، ارزش حاصل از صادرات متقاضی، ارزش توافقی و ارزش متقاضی در صورت درخواست متقاضی و قبول آنبانک بلامانع است.
- ۱۰-۲- تمدید سررسید کلیه اعتبارات اسنادی دستگاههای ذکر شده در پیوست شماره ۳ بانرخرهای صادراتی و شناور (هر دلار ۱،۷۵۰ ریال) و اعتبارات اسنادی شرکتها و سازمانهای تابعه و وابسته به دستگاههای مندرج در این لیست که بانرخرهای فوق الذکر از محل سهمیه دستگاههای مذکور تخصیص ارزش یافته‌اند با موافقت دستگاه تخصیص دهنده ارزش تا پایان سال ۱۳۸۵ بلامانع است.
- ۱۰-۳- تمدید سررسید اعتبارات اسنادی طرحهای عمرانی وزارتخانه‌ها، سازمانها و دستگاههای دولتی که اعتبارات اسنادی آنها بانرخرهای صادراتی و شناور (هر دلار ۱،۷۵۰ ریال) نزد آنبانک مفتوح شده‌اند بشرط آنکه وزیر و یا معاونت ذیربط وزارتخانه، عمرانی بودن ماهیت اعتبار اسنادی را تایید نماید تا پایان سال ۱۳۸۵ بلامانع است.
- ۱۰-۴- تمدید سررسید اعتبارات اسنادی فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی و بانک جهانی بارعایت مفاد مجموعه مقررات ارزی - بخش تسهیلات ارزی - بلامانع است.

#### تبصره :

- تاکید می‌نماید تمدید سررسید اعتبارات اسنادی موضوع بندهای ۱۰-۲، ۱۰-۳، ۱۰-۴، که قبل از تاریخ ۱۳۸۰/۱/۱ بانرخرهای صادراتی و شناور (هر دلار ۱،۷۵۰ ریال) گشایش یافته‌اند و تاکنون از آنها هیچگونه استفاده‌ای نشده است و نیز تمدید سررسید اعتبارات اسنادی بانرخرهای کمتر از نرخ شناور امکانپذیر نمی‌باشد. تمدید سررسید اینگونه اعتبارات در صورت تامین مابه‌التفاوت ریالی نرخهای مذکور (صادراتی، شناور و کمتر از نرخ شناور) تا نرخ روز توسط متقاضی بلامانع خواهد بود.
- ۱۰-۵- تمدید سررسید اعتبارات اسنادی مربوط به وزارت نفت، کلیه مؤسسات و شرکتهای تابعه که ارزش آن از محل ماده ۱۲۰ قانون برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و جزء ۱ بند "د" تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۴ تامین و مفتوح شده‌اند بشرط رعایت دستورالعمل شماره ۸۷۶ مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۷ و م/ک ۵۵/۷/۱۱ مورخ ۱۳۸۴/۷/۱۱ مدیرکل بین‌الملل و عملیات ارزی این بانک بلامانع است.
  - ۱۰-۶- تمدید سررسید اعتبارات اسنادی بانرخرهای کمتر از موارد مندرج در بند ۱-۱۰ در صورت درخواست متقاضی و تامین مابه‌التفاوت تا نرخ روز بلامانع است.
  - ۱۰-۷- تمدید سررسید اعتبار اسنادی گشایش شده بابت کرایه حمل کالا نیز طبق ضوابط مربوط به تمدید اعتبار اسنادی بابت کالای مربوطه بلامانع است.
  - ۱۰-۸- تمدید سررسید اعتبار اسنادی که طبق مفاد قرارداد یا پروفورما نیاز به دوره ساخت داشته و سررسید آنها پس از بررسی و تشخیص بانک گشایش کننده مطابق دوره

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

ساخت تعیین شده است پس از انقضای سررسید اولیه موکول به موافقت این اداره خواهد بود.

۹-۱۰- اعتبار اسنادی که بیش از ۶ ماه از آخرین سررسید آن سپری شده است لازم است ابطال شده و با مشتری تسویه حساب بعمل آید.

### ۱۱- ارائه گواهی بازرسی کالاهای وارداتی مشمول مقررات استاندارد اجباری

#### **CERTIFICATE OF INSPECTION (C.O.I)**

درج شرط ارائه گواهی بازرسی در مورد کالاهای مشمول استاندارد اجباری طبق مقررات مربوطه در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل و بیمه و بازرسی) در شرایط اعتبار اسنادی الزامی است.

### ۱۲- تایید اسناد (سیاهه تجاری، گواهی مبدأ، گواهی بازرسی و سیاهه کرایه

#### حمل) توسط اتاق بازرگانی

۱۲-۱- تایید سیاهه تجاری و گواهی مبدأ ساخت توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع، مبدأ حمل و یا محل ساخت الزامی است.

۱۲-۲- تایید گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع، مبدأ حمل، محل صدور و یا محل ساخت الزامی است.

۱۲-۳- تایید سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل کننده خارجی توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع، مبدأ حمل و یا محل ساخت الزامی است.

**تبصره ۱:** فهرست سازمانها و اتاق بازرگانی مستقر در کشورها که نسبت به صدور گواهی مبدأ و تایید اسناد تجاری اقدام می نمایند بشرح پیوست شماره ۴ می باشد.

**تبصره ۲:** چنانچه فروشنده اعلام نماید که در کشور مربوطه (کشور فروشنده)، مرجع تایید کننده اسناد به غیر از آنچه در شرایط اعتبار اسنادی ذکر شده است، می باشد لازم است آن بانک پس از دریافت تاییدیه مربوط به صلاحیت سازمان یاد شده از بانک کارگزار، نسبت به انجام درخواست، اقدام لازم بعمل آورد.

### ۱۳- تسجیل اسناد

درج شرط تایید اسناد تجاری توسط نمایندگان سیاسی جمهوری اسلامی ایران در محل به لحاظ حفظ منافع خریدار تاکید می گردد، مع هذا عدم درج و یا حذف شرط مزبور بنابه درخواست خریدار و قبول کلیه مسئولیتهای مترتبه توسط وی بلامانع است.

**تبصره ۱:** در مواردیکه بانک به خریدار اعطای تسهیلات نموده است، حذف تسجیل اسناد با نظر بانک امکان پذیر خواهد بود.

**تبصره ۲:** در مواردیکه طبق نظر وزارتخانه ذیربط لزوم تسجیل برخی از اسناد تأکید و در مدارک ثبت سفارش لحاظ شده درج شرط تسجیل اسناد مذکور الزامی است.

### ۱۴- اعتبار اسنادی تایید شده

در مواردیکه خریدار بنا بر تقاضای فروشنده و کارگزار درخواست افتتاح اعتبار اسنادی تایید شده و یا تایید اعتبار اسنادی گشایش شده را بنماید انجام تقاضا با موافقت آن بانک بلامانع است.

شماره: ۶۰/۱۰۴۴

تاریخ: ۸۴/۳/۲۱

### ۱۵- اعتبار اسنادی مدتدار

گشایش اعتبار اسنادی مدتدار (Deferred Payment) با شرط پرداخت وجه اسناد حداکثر ۱۲ ماه پس از تاریخ معامله اسناد یا تاریخ بارنامه (بشرط معامله اسناد) با ارائه پروفرما/قرارداد تجاری که در آن قیمت کالا براساس فروش مدتدار تنظیم شده باشد با دریافت فرم تعهد نامه طبق فرم پیوست شماره ۱۰ با رعایت موارد ذیل بلامانع می‌باشد:

۱۵-۱- تامین حداقل ۵٪ وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام گشایش اعتبار اسنادی.

۱۵-۲- تامین حداقل ۵٪ وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام معامله اسناد.

۱۵-۳- تامین مابقی وجه در سررسید پرداخت.

درصدهای تعیین شده فوق حداقل دریافتی بوده و بانک می‌بایست در روز گشایش اعتبار اسنادی، پوششهای لازم و کافی را از واردکننده بابت تامین باقیمانده وجه اعتبار اسنادی تا روز پرداخت وجه به کارگزار اخذ نماید.

**تبصره ۱:** نرخ فروش ارز به واردکننده جهت پرداخت هر یک از موارد فوق نرخ روز تامین وجه ریالی توسط وی خواهد بود.

**تبصره ۲:** در صورتیکه واردکننده درخواست و تقبل نماید که کلیه مسئولیتهای مربوط به تغییرات و نوسانات نرخ ارز را عهده‌دار می‌گردد، (باوجود پرداختهای قبلی بصورت فوق)، تسویه حساب قطعی بامتقاضی بمیزان صددرد وجه پرداختها (در سررسیدها) به نرخ روز بازپرداخت نیز بلامانع خواهد بود.

**تبصره ۳:** متقاضی موظف است بمیزانهای مقرر در تاریخهای تعیین شده نسبت به تامین و پرداخت ارز/ریال اقدام نماید و چنانچه تامین وجه با تاخیر صورت پذیرد، آنبانک نسبت به تامین هزینه یا خسارتهای احتمالی و دیرکرد با توجه به قراردادهای منعقد و رابطه بانک و متقاضی، اقدام خواهند نمود.

**تبصره ۴:** اعتبار اسنادی که مدارک و اوراق ثبت سفارش آن بصورت نقدی به بانک ارائه گردیده و واردکننده خواهان استفاده از تسهیلات اعتبار اسنادی مدتدار می‌باشد و یا تقاضای تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی نقدی به مدتدار را دارد منوط به اعلام قبولی فروشنده مبنی بر عدم دریافت هرگونه وجه اضافی ناشی از تغییر شرایط پرداخت و یا ارائه پروفرما/قرارداد تجاری اصلاح شده مبنی بر پرداخت وجه اسناد حداکثر ۱۲ ماه بعد از معامله اسناد/تاریخ بارنامه (بشرط معامله اسناد) و با رعایت شرایط فوق امکانپذیر خواهد بود.

**تبصره ۵:** تغییر شرایط آن دسته از اعتبارات اسنادی که بصورت مدتدار گشایش گردیده و یا در مرحله گشایش می‌باشد به اعتبارات اسنادی نقدی بلامانع است.

**تبصره ۶:** تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی مدتدار گشایش یافته، بدفعات تا ۱۲ ماه با رعایت مقررات فوق بلامانع است.

**تبصره ۷:** گشایش اعتبار اسنادی به صورت تلفیقی از دیداری و مدتدار به هر نسبت و با مدتهای متفاوت تا ۱۲ ماه (در مورد بخش مدتدار) بلامانع است.

**تبصره ۸:** بانک موظف است مطابقت ظرفیت واردکننده با مصرف اعتبار اسنادی مدتدار را بررسی و کنترل نماید.

### ۱۶- پیش پرداخت ارزی

پرداخت بخشی از وجه اعتبار اسنادی بصورت پیش پرداخت به ذینفع در صورت تأمین وجه ریالی/ارزی توسط خریدار حداکثر تا ۲۵٪ مبلغ اعتبار اسنادی در مقابل اخذ ضمانتنامه بدون قید و شرط معتبر بانکی به همان میزان بادرچ در شرایط اعتبار اسنادی بلامانع است. مازاد بر ۲۵ درصد وجه اعتبار اسنادی بعنوان پیش پرداخت در مقابل اخذ ضمانتنامه بدون قید و شرط معتبر بانکی به همان میزان و با ارائه اسناد حاکی از تسهیل معامله به این بانک، بلامانع خواهد بود.

۱-۱۶- درج شرط پرداخت سود با نرخ بین بانکی یا بالاتر به تشخیص آبانک در متن ضمانتنامه‌های پیش پرداخت صادره توسط بانک کارگزار الزامی است تا در صورت عدم انجام تمام یا قسمتی از معامله پس از دریافت آن بمنظور جبران هزینه‌های تحمیل شده به خریدار پرداخت گردد. در این گونه موارد معادل ریالی سود دریافتی، به نرخ اعتبار اسنادی و پس از کسر کارمزد و هزینه‌های مترتبه توسط بانک به خریدار قابل پرداخت می‌باشد.

چنانچه ارز پیش پرداخت اعتبار اسنادی توسط خریدار تأمین شده باشد سود دریافتی، به ارز به خریدار قابل پرداخت است.

### ۱۷- معامله اسناد اعتبار اسنادی گشایش شده

۱-۱۷- بانک کارگزار اسناد اعتباری را که ظرف مهلت مقرر توسط ذینفع ارائه می‌گردد و با شرایط اعتبار اسنادی منطبق تشخیص دهد را پذیرفته و حداکثر تا ۷ روز کاری بانکی معامله نموده و ضمن اعلام مراتب به بانک گشایش کننده و ارسال اسناد مربوطه، حساب پوششی معرفی شده نزد خود را بدهکار و یا وجه اسناد را از بانک گشایش کننده یا پوشش دهنده مطالبه/دریافت و به ذینفع اعتبار اسنادی پرداخت می‌نماید.

**تکلیف:** در صورتیکه اعتبار اسنادی مستقیماً توسط بانک گشایش کننده به ذینفع ابلاغ شده باشد معامله اسناد و پرداخت وجه توسط بانک گشایش کننده مشروط به اینکه شرایط اعتبار اسنادی رعایت شده باشد، بلامانع است.

۲-۱۷- بانک گشایش کننده اعتبار اسنادی موظف است حداکثر ظرف ۷ روز کاری بانکی اسناد دریافتی را رسیدگی و در صورت عدم مغایرت با شرایط اعتبار اسنادی، ضمن پذیرش اسناد حسابهای مربوطه را به میزان وجه اسناد بستانکار نموده و در صورت مشاهده هرگونه مغایرتی ضمن اعلام مراتب به بانک معامله کننده آنها را حسب مورد وصولی و یا با موافقت کارگزار تحت رزرو تلقی و یا مسترد نماید.

**تکلیف:** چنانچه بانک معامله کننده اسناد را مغایر شرایط اعتبار اسنادی تشخیص داده و وصولی تلقی نماید در این صورت می‌تواند با درخواست و قبولی ذینفع ضمن اعلام مراتب به بانک گشایش کننده اسناد را به صورت وصولی برای بانک مزبور ارسال نماید.

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

**تبصره ۲:** چنانچه بانک معامله‌کننده بدون توجه به مغایرت اسناد، آنها را معامله و وجه اسناد را پرداخت نماید و بانک گشایش‌کننده، اسناد را مغایر تشخیص دهد بانک کارگزار مکلف به استرداد وجه و سود متعلقه بوده و بانک گشایش‌کننده موظف به مطالبه و پیگیری وصول آن می‌باشد.

**تبصره ۳:** در صورتیکه اسناد رسیده در چارچوب مقررات قابل‌ظهرنویسی نباشد بنا بر درخواست خریدار و با هماهنگی بانک کارگزار اسناد نزد آن بانک بصورت امانی حفظ و در صورت عدم پرداخت وجه، اسناد به کارگزار مسترد گردد.

۳-۱۷- پذیرش و معامله اسناد وصولی و صدور دستور پرداخت به بانک معامله‌کننده منوط به رعایت مقرراتی است که در بخش مربوط به قبول و ظهرنویسی اسناد وصولی تشریح گردیده است.

#### ۱۸- ظهرنویسی اسناد وصولی اعتبار اسنادی گشایش یافته (بانر خهای متفاوت)

بانکهای گشایش‌کننده اعتبار اسنادی طبق مقررات متحدالشکل اعتبارات اسنادی (UCP500) موظف به بررسی اسناد دریافتی ظرف مهلت ۷ روز کاری بانکی و اعلام نظر مبنی بر قبول و یا عدم قبولی اسناد "پس از هماهنگی با خریدار" به کارگزار می‌باشند.

در مواردی که مغایرت‌های موجود در اسناد موجب تغییرات در اوراق ثبت سفارش می‌گردند بایستی مراتب برای اصلاح توسط وزارت بازرگانی به واردکننده اعلام گردد و در مواردیکه اسناد رسیده مغایر با شرایط اعتبار اسنادی باشد طبق بندهای ذیل رسیدگی و اقدام لازم بعمل آید:

#### ۱۸-۱- مواردی که ظهرنویسی و پرداخت وجه اسناد با قبول خریدار و پذیرش

##### کلیه مسئولیتهای مترتبه توسط وی امکانپذیر می‌باشد:

۱-۱۸-۱- تغییر بانک کارگزار و یا پذیرش اسنادی که توسط کارگزار دیگری ارسال شود مشروط به اخذ تاییدیه کارگزار تعیین‌شده در اعتبار اسنادی.

۲-۱۸-۱- اشتباه املائی و تایپی موجود در هر یک از اسناد.

۳-۱۸-۱- تغییر نوع ارز اسناد اعتبار اسنادی به ارزهای معتبر حداکثر معادل مبلغ اعتبار. در این صورت پرداخت وجه پس از تایید کارگزار به ارز تعیین‌شده در اعتبار اسنادی خواهد بود و تبدیل ارز توسط بانک گشایش‌کننده بنرخ روز پرداخت وجه اسناد صورت می‌پذیرد.

۴-۱۸-۱- مغایرت در آدرس خریدار و یا بانک در هر یک از اسناد.

۵-۱۸-۱- تغییر نوع حمل (بعنوان مثال زمینی به دریائی و ...).

۶-۱۸-۱- تغییر شرکت حمل‌کننده به حمل‌کننده مجاز دیگر.

۷-۱۸-۱- تغییر مقصد در داخل کشور مشروط بر آنکه کالا به مقصد ثانویه رسیده باشد.

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

**تبصره:** در صورت افزایش هزینه حمل بموجب بندهای ۵، ۶ و ۷-۱-۱۸ تا مبلغ کرایه حمل تعیین شده در شرایط اعتبار اسنادی پرداخت میشود و در صورت کاهش، مابه التفاوت کسری گردد.

۱۸-۱-۸- تاخیر در ارائه بارنامه حداکثر تا ۹۰ روز (اسناد کهنه).

۱۸-۱-۹- تغییر در تعداد بسته‌ها، نوع بسته‌بندی، وزن ناخالص در بسته‌های کالا مشروط به عدم مغایرت کمی و کیفی کالا.

**تبصره:** در مورد بندهای ۹ و ۸-۱-۱۸ انجام بازرسی بمنظور مطابقت کالای وارده با سایر شرایط اعتبار اسنادی در مقصد برای نرخهای شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی الزامی است. در مورد وزارتخانه‌ها، مؤسسات، سازمانها و شرکتهای دولتی عدم انجام بازرسی در مقصد با پذیرش مسئولیتهای مترتبه توسط بالاترین مقام اجرایی بلامانع است.

۱۸-۱-۱۰- در صورت کاهش تعداد و وزن، بایستی از مبلغ اعتبار اسنادی به همان میزان کسر و در صورت افزایش (به لحاظ کاهش قیمت) تا ۲۰٪ وزن و مقدار، پرداخت وجه حداکثر تا مبلغ اعتبار با تایید وزارتخانه ذیربط قابل قبول است.

**تبصره:** در مورد نرخهای شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی اخذ تأیید وزارتخانه ذیربط الزامی است.

۱۸-۱-۱۱- در صورت حمل به دفعات، پرداخت وجه بمیزان اسناد رسیده منطبق با سایر شرایط اعتبار اسنادی بلامانع است.

**تبصره:** برای نرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی قبولی دستگاه ذیربط الزامی است.

۱۸-۱-۱۲- در صورت مغایرت در مبلغ اسناد (قیمت واحد یا قیمت کل)، چنانچه وجه اسناد کمتر باشد پرداخت وجه بمیزان وجه اسناد دریافتی و در صورت افزایش، پرداخت وجه در سقف بهای کالا طبق شرایط اعتبار اسنادی مجاز می‌باشد.

۱۸-۱-۱۳- درج کالای نو بجای کالای مستعمل در اسناد در صورت عدم تغییر مبلغ اعتبار اسنادی و اخذ تأییدیه وزارت بازرگانی.

۱۸-۱-۱۴- درج نام کشورهای مجاز دیگر در گواهی مبداء (علاوه بر کشورهای مندرج در شرایط اولیه) و یا هرگونه مغایرت نام کشور در گواهی مبداء.

**تبصره ۱:** در مورد نرخهای شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی موقوف به مجوز اداره سیاستها و مقررات ارزی این بانک خواهد بود.

**تبصره ۲:** در مورد کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیا "ACU" اخذ تأییدیه از اداره بین‌الملل این بانک الزامی است.

۱۸-۱-۱۵- عدم ارائه نسخ کافی هر یک از اسناد به استثنای بارنامه.

**تبصره:** در مورد کسری نسخ بارنامه، پرداخت وجه پس از ارائه پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالا مقدور میباشد.

۱۸-۱-۱۶- عدم ارائه اسناد یا مغایرت اسناد مورد درخواست خریدار.



شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

- ۱۷-۱-۱۸- عدم ارائه سیاهه حمل .
- ۱۸-۱-۱۸- در صورت مغایرت در هزینه بازرسی ، در صورتیکه هزینه بازرسی کمتر از وجه مندرج در شرایط اعتبار اسنادی باشد به میزان صورتحساب ارائه شده و در صورتیکه بیشتر از وجه تعیین شده در شرایط اعتبار اسنادی باشد پرداخت در سقف هزینه بازرسی طبق شرایط اعتبار اسنادی مجاز می باشد.
- ۱۹-۱-۱۸- چنانچه اسناد حمل بعلت مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره جهت کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی باشند با متن تعیین شده (پیوست شماره ۵ بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) بصورت وصولی دریافت گردد می بایست پس از تسویه حساب با مشتری با موافقت کارگزار به طریق ذیل عمل شود:
- الف - کپی اسناد بمنظور بازرسی کالا توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی در محوطه گمرک به واردکننده تسلیم گردد.
- ب - در صورتیکه هزینه بازرسی بعهدہ فروشنده باشد ، بمیزان معادل ارزی صورتحساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی ، از مبلغ اعتبار اسنادی کسر شود.
- ج - پس از دریافت گواهی شرکت بازرسی مجاز ایرانی مبنی بر مطابقت کمی ، کیفی و بسته بندی کالا با شرایط نهایی مندرج در متن اعتبار اسنادی ، اسناد ظهنویسی و پرداخت وجه اسناد پس از کسر هزینه بازرسی با رعایت سایر مقررات مجاز می باشد.
- ۲۰-۱-۱۸- 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 (پیوست شماره ۳ بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارائه گواهی بازرسی بصورت وصولی دریافت شود ظهنویسی اسناد و پرداخت وجه منوط به ارائه تاییدیه مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران خواهد بود.
- ۲۱-۱-۱۸- ارائه گواهی بازرسی از طرف شرکت دیگری بجز شرکت بازرسی تعیین شده در اعتبار اسنادی مشروط به عدم هرگونه ادعا از طرف شرکت بازرسی اولیه.
- ۲۲-۱-۱۸- ارائه اسناد شخص ثالث بجز بارنامه.
- ۲۳-۱-۱۸- ارائه اسناد پس از انقضای سررسید (حداکثر یک ماه) .
- تیسره:** در مورد اعتبارات اسنادی بنرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی در صورتیکه اعتبار اسنادی طبق مقررات قابل تمدید باشد.
- ۲۴-۱-۱۸- اسناد رسیده اضافه بر ثبت سفارش و همچنین افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار اسنادی در صورت اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت بازرگانی .

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

**تصمیم:** در مورد اعتبارات اسنادی گشایش شده به نرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی در سقف مبلغ اعتبار اسنادی و با موافقت دستگاه تخصیص دهنده ارز بلامانع است.

۱۸-۱-۲۵- عدم درج مهر پرواز در بارنامه‌های هوایی.

۱۸-۱-۲۶- اسناد صادره مقدم بر تاریخ گشایش اعتبار اسنادی مشروط بر آنکه تاریخ مزبور مؤخر بر تاریخ ثبت سفارش در وزارت بازرگانی باشد.

۱۸-۱-۲۷- ارائه اسناد بصورت ترانس شپیمنت به جز بنادر ترکیه

۱۸-۱-۲۸- مغایرت کالا و تعرفه به شرط اصلاح برگهای ثبت سفارش در وزارت بازرگانی.

۱۸-۱-۲۹- تغییر مبدأ حمل مندرج در بارنامه به استثنای کشورهای غیرمجاز

**تصمیم:** در صورت کاهش هزینه حمل بند ۱-۲۹-۱۸ بایستی مبلغ هزینه اضافی از وجه اعتبار

اسنادی کسر گردد. در هر صورت حداکثر کرایه حمل پرداختی طبق صورتحساب

مربوطه معادل کرایه حمل طبق شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۱۸-۲- مواردی که ظهرو نویسی اسناد منوط به درخواست واردکننده و قبول کارگزار مبنی بر دریافت وجه اسناد پس از ارائه پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالا مطابق شرایط اعتبار به باتک خواهد بود.

۱۸-۲-۱- مغایرت شماره و تاریخ پروفورما (Proforma invoice) در متن سیاهه تجاری و یا لیست بسته بندی.

۱۸-۲-۲- ارائه اسناد بصورت ترانس شپیمنت از بنادر ترکیه.

۱۸-۲-۳- مغایرت در شرح کالای مندرج در اسناد بدون تغییر در تعرفه.

۱۸-۲-۴- تغییر کشتی از طبقه بندی و لاینر به غیر طبقه بندی و غیر لاینر.

۱۸-۲-۵- صدور بارنامه بصورت On Deck .

**تصمیم:** در صورت کاهش هزینه حمل بندهای ۴-۵-۱۸-۲ بایستی مبلغ هزینه اضافی از وجه

اعتبار اسنادی کسر گردد. در هر صورت حداکثر کرایه حمل پرداختی طبق صورتحساب

مربوطه معادل کرایه حمل طبق شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۱۸-۲-۶- ارائه بارنامه شخص ثالث.

۱۸-۲-۷- ارائه بارنامه چارتر پارتی (CHARTER PARTY) .

۱۸-۲-۸- ارائه اسناد صادره بعد از انقضای سررسید (حداکثر تا شش ماه بارعایت بند ۲۳-۱-۱۸).

۱۸-۲-۹- در صورتیکه تاریخ یا مهر و امضای بارنامه مخدوش باشد و با استفاده از مانیفست و سایر مدارک، تاریخ حمل قابل تشخیص نباشد.

۱۸-۲-۱۰- عدم درج عبارت «خلیج فارس» بر روی بارنامه که کالای آن به مقصد یکی از بنادر جنوبی جمهوری اسلامی ایران حمل میگردد.

۱۸-۲-۱۱- عدم ارائه گواهی بازرسی و تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه در خصوص کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی باشند.

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

**تبصره:** برای نرخهای شناور (هردلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی منوط به انجام بازرسی در مقصد خواهد بود.

۱۲-۲-۱۸- عدم تایید اسناد توسط اتاق بازرگانی .

۱۳-۲-۱۸- در صورتیکه شماره بیمه نامه مندرج در اسناد با شماره بیمه نامه در شرایط اعتبار اسنادی مطابقت نداشته باشد.

**تبصره ۱:** چنانچه امکان رفع برخی مغایرتهای مندرج در ردیف ۲-۱۸ وجود داشته باشد اصلاحیه صادره توسط مرجع صادر کننده اسناد و دریافت آن از طریق ذینفع بواسطه بانک کارگزار بعنوان سند متمم قابل پذیرش بوده و در این صورت ظهنویسی اسناد با قبول کلیه مسئولیتهای مترتبه توسط خریدار بلامانع است.

**تبصره ۲:** در مواردیکه ظهنویسی اسناد وصولی منوط به درخواست واردکننده و قبول بانک کارگزار مبنی بر دریافت وجه اسناد پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا گردد، لازم است قبل از ظهنویسی اسناد از خریدار تعهدنامه ای طبق پیوست شماره (۹) دریافت شود.

۳-۱۸- مواردی که ظهنویسی اسناد و پرداخت وجه مجاز نمی باشد.

۱-۳-۱۸- تغییر مقصد به مناطق آزاد و ویژه اقتصادی و همچنین به مقاصد غیر از گمرکات جمهوری اسلامی ایران.

۲-۳-۱۸- درج کالای مستعمل بجای کالای نو در هر یک از اسناد.

۳-۳-۱۸- گواهی بازرسی کالا حاکی از عدم تطابق کیفی کالای بازرسی شده با کالای موضوع اعتبار اسنادی.

۴-۳-۱۸- ارائه اسناد پس از گذشت بیش از ششماه از انقضای سررسید مگر با موافقت اداره سیاستها و مقررات ارزی.

۵-۳-۱۸- سایر مواردی که در بندهای ۳ و ۲ و ۱-۱۸ قید نگردیده است موقوف به کسب نظر بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران خواهد بود.

### ۱۹- ظهن نویسی اسناد اعتبار اسنادی

بانکهای گشایش کننده اعتبار اسنادی، اسنادی را که بدون مغایرت و منطبق با شرایط اعتبار اسنادی گشایش شده دریافت می نمایند، ظهن نویسی و برای ترخیص کالا به واردکنندگان تحویل می نمایند.

**تبصره:** نظر باینکه با ظهن نویسی و تحویل اسناد به واردکننده مالکیت کالا به وی منتقل می گردد می باید طبق مقررات جهت امکان وصول مطالبات، بانک از واردکننده پوششهای لازم و کافی اخذ نماید.

۱۹-۱- ظهن نویسی اسناد درمقابل دریافت و رسیدگی نسخ اصل اسناد مطابق شرایط اعتبار اسنادی امکانپذیر است.

**تبصره ۱-** بر اساس مصوبه مورخ ۷۳/۵/۱۹ هیات محترم وزیران به گمرک ایران اجازه داده شده است که با تعهد وزیر یا بالاترین مقام سازمان مستقل، درمقابل ارائه حداقل اسناد (رونوشت اسناد حمل ظهن نویسی شده توسط بانک یا کپی پروفرمای اولیه یا کپی بارنامه حمل و ترخیصیه یا قبض انبار ظهن نویسی شده) نسبت به ترخیص کالاهای وارداتی مؤسسات و سازمانهای دولتی اقدام نماید.

**تبصره ۲-** در تعهد مورد نظر می بایست قید شود که اسناد بهر طریقی که واصل گردد، مورد قبول متقاضی بوده و کلیه مسئولیتهای مترتبه در رابطه با عدم تطابق اسناد با شرایط اعتبار اسنادی نیز بر عهده وی خواهد بود. صاحبان کالا مکلفند اصل اسناد بانکی ظهن نویسی شده مطابق شرایط اعتبار اسنادی را حداکثر ظرف مدت شش ماه از تاریخ تعهد به گمرک تسلیم نمایند.

**تبصره ۳-** بمنظور جلوگیری از زیانهای احتمالی واردکنندگان کالاهای سریع الفساد، آتشزا، موادشیمیایی و ... موضوع فصول دوم تا هشتم، پانزدهم و شانزدهم و بیستم و بیست و یکم جدول تعرفه (موارد مندرج در ماده ۶۴ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی) و سایر کالاها به تشخیص آن بانک و در صورت توافق بانک و مشتری و شرکت حمل کننده مربوطه با حفظ حقوق کلیه طرفهای مرتبط با موضوع، ظهن نویسی نسخه دوم اسناد و یا کپی اسناد اعتبار اسنادی مطابق با شرایط اعتبار اسنادی و یا دریافت تایید کارگزار مبنی بر دریافت اصل اسناد بدون هیچگونه مغایرتی، و بارعایت سایر مقررات مربوطه بلامانع است.

**تبصره ۴-** در موارد اضطراری و غیر از مراتب مندرج در بندهای فوق بنابه درخواست واردکننده بان تشخیص و موافقت آن بانک (با در نظر گرفتن انطباق کپی اسناد با شرایط اعتبار اسنادی و با دریافت تاییدیه کارگزار مبنی بر اخذ اصل اسناد بدون هیچگونه مغایرتی) و مشروط به تامین و حفظ حقوق کلیه طرفهای مرتبط با موضوع، صدور مجوز ترخیص کالا به گمرک ایران، بارعایت سایر مقررات مربوطه، بلامانع می باشد. متقاضی بایستی تعهد نماید که به محض وصول اصل اسناد اقدامات لازم و مورد نظر آن بانک را بعمل آورد.

## ب - واردات خدمت و کالا/خدمت از طریق گشایش اعتبار اسنادی و حواله ارزی

### گشایش اعتبار اسنادی

گشایش اعتبار اسنادی دیداری خدماتی و یا کالایی/خدمتی (شامل خدمات مشاوره کارشناسان خارجی، انجام آموزش اعم از داخل و یا خارج از کشور، خدمات کارشناسی اعم از نصب و راه اندازی دستگاهها و آموزش، نظارت بر نصب و راه اندازی، تست، تعمیر و آزمایش موتور و دستگاههایی که به خارج ارسال می شوند، خدمات ایزو، استفاده از شبکه رایانه ای مانند اینترنت و اجاره دستگاهها، اسناد طراحی و مهندسی، حق لیسانس، دانش فنی و ...) که ارزش آن تا نهصد هزار دلار و یا معادل آن به ارزهای دیگر است (در مواردی که اعتبار اسنادی بصورت کالا/خدمت گشایش یابد مبنای بخش خدمات نیز همین مبلغ است) به شرط رعایت نکات ذیل توسط آن بانک بلامانع است.

۱- رعایت کلیه ضوابط مربوط به گشایش اعتبار اسنادی وارداتی در مورد اعتبار اسنادی کالا/خدمت از جمله طی مراحل ثبت سفارش و همچنین سایر ضوابط مربوط حسب مورد ضروری است.

**تبصره :** در مواردی که درخواست صرفاً بابت خرید خدمات میباشد ضرورتی به طی مراحل ثبت سفارش در وزارت بازرگانی نمی باشد. آن بانک اجازه دارد پس از دریافت اوراق ثبت خدمت از مشتری با درج شماره هشت رقمی دریافتی از اداره نظارت ارز اقدام نماید.

۲- در اجراء «ماده ۴ قانون حداکثر استفاده از توان فنی و مهندسی و تولیدی و صنعتی و اجرایی کشور در اجرای پروژه ها و ایجاد تسهیلات بمنظور صدور خدمات مصوب ۷۶/۱/۱۶ مجلس شورای اسلامی» (پیوست شماره ۵) گشایش اعتبار اسنادی به نفع شرکتهای ایرانی و یا مشارکت ایرانی/خارجی که طرف قرارداد دستگاههای اجرایی موضوع قانون مزبور قرار می گیرند با رعایت بند ۱ بخش الف این مجموعه بلامانع است.

۲-۱- براساس ماده ۳ قانون مذکور و تبصره های ذیل آن دستگاههای موضوع قانون مکلف به ارجاع کار به شرکتهای داخلی و در صورت عدم امکان با تصویب شورای اقتصاد با مشارکت ایرانی/خارجی می باشند و سهم ارزشی کار داخلی نایستی کمتر از ۵۱٪ باشد. موارد استثنا پس از تایید سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور به تصویب شورای اقتصاد خواهد رسید لذا برای گشایش اعتبار اسنادی در هر مورد به نفع طرفهای خارجی و یا مشارکت ایرانی/خارجی می بایست تایید بالاترین مقام اجرایی هر دستگاه مبنی بر رعایت مفاد قانون به آن بانک ارائه گردد.

۳- در شرایط گشایش اعتباراسنادی بصورت کالا/خدمت مبالغ بخش کالائی و خدمتی می باید به تفکیک در پروفرما/قرارداد درج شود و فروشنده در قرارداد/پروفرما اعلام نماید که با کسر مالیات مطابق نظر وزارت امور اقتصادی و دارائی از بخش خدماتی موافقت دارد.

براین اساس لازم است در اعتباراسنادی شرایط ذیل توسط آنبانک تصریح شود:

۳-۱- پرداختهای بخش خدمات در مقابل ارائه اصل صورتحساب انجام کار که به تایید نماینده(گان) خریدار رسیده باشد بدون نیاز به تایید اطاق بازرگانی و نمایندگی جمهوری اسلامی ایران در محل خواهد بود.

۳-۲- پرداخت بخش خدماتی اعتباراسنادی با کسر مالیات متعلقه بطور خالص به تشخیص وزارت امور اقتصادی و دارائی انجام خواهد پذیرفت.

**تبصره ۱ :** در مواردیکه وزارت مزبور عدم لزوم به کسر مالیات را تایید نماید عدم پیش بینی آن در اعتباراسنادی و یا حذف آن از شرایط اعتباراسنادی مفتوحه بلامانع است.

**تبصره ۲ :** در مواردیکه اعتبار اسنادی مشمول سایر کسور قانونی (از قبیل سپرده بیمه تامین اجتماعی، صندوق کارآموزی و ...) است، لازم است متقاضی کسور قانونی را برای آنبانک دقیقاً مشخص و آنبانک نیز شرایط آنرا در اعتباراسنادی لحاظ نماید. در صورتیکه متقاضی عدم لزوم به کسر کسور مورد بحث را به آن بانک اعلام نماید، همزمان می بایست تعهدنامه ای مبنی بر آنکه اعتباراسنادی فاقد هرگونه تعهدی از بابت موارد مزبور است به آنبانک ارائه و مسئولیتهای قانونی آنرا بپذیرد.

۴- توصیه می شود قبل از افتتاح اینگونه اعتبارات اسنادی کنترل های ذیل بعمل آید:

۴-۱- در بخش مربوط به گشایش اعتبارات اسنادی خدمات کارشناسی مربوط به نصب و راه اندازی و آموزش دستگاه ها و یا نظارت بر نصب، ارقام تشکیل دهنده آن بصورت نفر/روز و یا نفر/ماه همراه با نرخ دستمزد نفر/روز کارشناسان در پروفرما/قرارداد تصریح شده باشد.

۴-۲- در صورتیکه در پروفرما/قرارداد به هزینه های داخل کشور اشاره شده است، اینگونه هزینه ها باید بصورت ریالی پرداخت و از مبلغ پروفرما/قرارداد (بصورت ارزی) با تایید قبلی فروشنده کسر گردد.

۵- در صورت افتتاح اعتبار اسنادی برای پرداخت هزینه تعمیر، تست و آزمایش دستگاه ها که در خارج کشور صورت می گیرد، لازم است مدارک مربوط به خروج موقت اینگونه دستگاه ها قبل از افتتاح اعتباراسنادی از متقاضی دریافت و تصویر آن در سوابق نگهداری گردد. در صورت ارسال دستگاه ها پس از افتتاح اعتباراسنادی خدماتی به خارج ، پاداشدن اعتباراسنادی منوط به ارائه مدارک خروج موقت به آن بانک می باشد. پرداخت در این موارد با رعایت بندهای (۱-۳) و (۲-۳) و در مقابل ارائه اصل پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالای تعمیر شده و یا بارنامه حمل کالا به یکی از مقاصد گمرکی کشور خواهد بود. در صورت معامله اسناد با بارنامه ، دریافت اصل پروانه گمرکی ترخیص قطعی کالای تعمیر شده در موعد مقرر (حداکثر شش ماه بعد از صدور اعلامیه فروش ارز) بمنظور رفع تعهد ارزی الزامی می باشد.

۶- در صورت افتتاح اعتباراسنادی برای پرداخت هزینه اجاره ماشین آلات و تجهیزات و یا هواپیما، پرداخت صورتحسابهای انجام خدمات با ذکر مبالغ هزینه اجاره بصورت ساعتی، روزانه و یاماهانه با رعایت تبصره «۱» بند «۲-۳» خواهد بود. ضمناً لازم است قبل از افتتاح اعتباراسنادی مدارک ورود موقت ماشین آلات و تجهیزات و درمورد اجاره هواپیما تایید سازمان هواپیمائی کشوری دریافت گردد. در غیر اینصورت پاداشدن اعتباراسنادی منوط به دریافت مدارک مذکور می باشد.

۷- بمنظور اطمینان از انجام تعهدات فروشنده در بخش خدمات، لازم است در شرایط اعتباراسنادی ده درصد ضمانتنامه حسن انجام کار بانکی نسبت به بخش خدماتی اعتباراسنادی پیش بینی شود. آزادسازی ضمانتنامه منوط به تایید کتبی خریدار مبنی بر انجام خدمات می باشد.

**تبصره ۱ :** در صورت تقاضای مشتری تبدیل ۵٪ از ضمانتنامه حسن انجام کار به کسور وجه الضمان بلامانع است.

**تبصره ۲ :** در مواردیکه متقاضی تحت شرایط خاص درخواست پرداخت و آزادسازی کسور وجه الضمان (اعم از سپرده حسن انجام کار، سپرده تامین اجتماعی ...) به ذینفع به دلایل مختلف (همانند محدودیت زمانی مطابق دوره برداشت از محل قرارداد تامین مالی میان مدت/بلندمدت (availability period) را در مقابل اخذ ضمانتنامه معتبر بانکی دارد ، انجام درخواست با تشخیص آنبانک بلامانع می باشد.

۸- تعیین و تمدید سررسید اعتبارات اسنادی مطابق دوره پیش بینی شده در قرارداد/پروفرما درمورد اعتباراسنادی کالا/خدمت موکول به رعایت مقررات بند «الف» این مجموعه خواهد بود.

۹- لازم است شعب آنبانک پس از افتتاح اینگونه اعتبارات اسنادی فرم ضمیمه شماره ۶ را تکمیل و در پایان هر ماه از طریق اداره بین الملل/خارج به اشاره به این بند از مجموعه به اداره سیاستها و مقررات ارزی جهت بهره برداری ارسال نماید.

### حواله های ارزی

برای موارد خدماتی که در ابتدای این بخش تصریح شده چنانچه درخواستهایی توسط وزارتخانه ها، موسسات، سازمان ها و شرکتهای دولتی بابت انتقال دریافت شود انجام تقاضا در صورت ارائه اصل صورتحسابهای حاکی از انجام کار حداکثر تا پانصد هزار دلار با رعایت تبصره های ۱ و ۲ ذیل بند ۲-۳ بلامانع است و انتقال وجه موکول به تایید کتبی معاونت ذیربط وزارتخانه و یا بالاترین مقام شرکت و سازمان به اتفاق ذیحساب و یا مدیر امور مالی مبنی بر انجام کار بنحومطلوب و ضرورت پرداخت آن بصورت حواله خواهد بود.

## ج - واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت سفارش برات اسنادی دیداری - مدت دار

واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت سفارش برات اسنادی با رعایت ضوابط زیر بلامانع است:

- ۱- انجام مراحل ثبت سفارش همانند گشایش اعتبار اسنادی و اعلام شماره برات اسنادی به واردکننده.
- ۲- رعایت مقررات متحدالشکل اتاق بازرگانی بین‌المللی در زمینه وصولی‌ها (نشریه URC522) توصیه می‌گردد.
- ۳- مدت اعتبار ثبت سفارش برای ارائه برات و اسناد به بانک ثبت سفارش کننده ۶ ماه از تاریخ ثبت سفارش در آن بانک بوده و به تقاضای خریدار و موافقت بانک ثبت سفارش کننده برای یکبار و یا بدفعات و حداکثر برای ۶ ماه قابل تمدید می‌باشد.
- ۴- رعایت مقررات مربوط به بازرسی کالا، استاندارد اجباری، تناژ حمل کالاهای وارداتی صادره توسط وزارت راه و ترابری، اخذ و کنترل بیمه‌نامه کالاها و ارائه تعهدنامه ترخیص کالا بابت آن بخش از وجه برات اسنادی که ارز آن توسط بانک تامین شده است.
- ۵- آن دسته از بروات اسنادی قابل پذیره‌نویسی و پرداخت وجه می‌باشد که به ضمیمه اسناد تجاری واصل شده باشد.
- ۶- ابطال تمبر برات طبق مقررات.
- ۷- واردکننده می‌تواند نسبت به تامین وجه برات از محل ارز خود و یا خریدار از بانک و یا ترکیبی از این دو اقدام نماید.
- ۸- بانک پس از وصول برات اسنادی از کارگزار، نسبت به ابلاغ آن به واردکننده بمنظور کسب قبولی یا نکول برات اقدام و مراتب را به کارگزار اعلام می‌نماید.
- ۹- حداقل اسناد مورد نیاز در مورد واردات کالا، کالا/خدمت شامل بارنامه، سیاهه تجاری و گواهی بازرسی (در مورد کالاهای مشمول استاندارد اجباری) می‌باشد در مورد خدمات نیز اسناد معرفی شده در بخش مربوط به اعتبار اسنادی ملاک عمل می‌باشد.
- ۱۰- چنانچه بروات اسنادی مستقیماً توسط واردکننده و بدون واسطه بانک فرستنده به آن بانک ارائه گردد پس از اعمال کنترل‌های لازم در مورد اسناد واصله و اخذ وثایق کافی پذیره‌نویسی برات و یا فروش ارز جهت پرداخت وجه اینگونه بروات که مربوط به مشتریان معتبر آن بانک باشد، بلامانع است.
- ۱۱- قبول تاریخ صدور اسناد حمل بروات اسنادی قبل از ثبت سفارش در وزارت بازرگانی بلامانع است.

### ج-۱: برات اسنادی دیداری.

- ۱- در صورتیکه دستور کارگزار، تحویل اسناد و انتقال وجه برات باشد در این صورت اخذ ریال/ارز معادل وجه برات قبل از تحویل اسناد بمنظور انتقال وجه الزامی می‌باشد.



شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

۲- در صورتیکه دستور کارگزار ابلاغ برات و تحویل اسناد به خریدار ، بدون دریافت وجه اسناد و تعهد آن بانک باشد بانک ثبت سفارش کننده ضمن اجرای دستور کارگزار مبنی بر ابلاغ ، قبولی و یا نکول برات نتیجه را جهت اطلاع به بانک کارگزار اعلام و تعهدی نسبت به پرداخت وجه برات اسنادی ندارد. در صورت درخواست خریدار فروش ارز بابت تامین کل یا بخشی از وجه ثبت سفارش یادشده و حواله آن بلامانع می باشد.

### ج-۲: برات اسنادی مدت دار.

۱- در صورتیکه آن بانک به دستور کارگزار و تقاضای واردکننده موظف به پذیره نویسی و یا تعهد پرداخت وجه برات در سررسید گردد اخذ ریال /ارز معادل مبلغ ثبت سفارش یا وثایق کافی متناسب با اعتبار واردکننده قبل از تحویل اسناد و پذیره نویسی الزامی است.

۲- چنانچه دستوربانک کارگزار، تحویل اسناد درقبال اخذ قبولی برات گیر بدون تعهد آن بانک باشد، اسناد با این شرط تحویل واردکننده می گردد. در صورت درخواست خریدار و موافقت آن بانک فروش ارز بابت تامین کل یا بخشی از وجه ثبت سفارش برات اسنادی یادشده و حواله آن در سررسید برات بلامانع می باشد.

۳- تعیین سررسید بروات مدت دار ثبت سفارش شده به تقاضای خریدار بدفعات و تا ۱۸ ماه از تاریخ قبولی در مواردی که اسناد با قبولی خریدار تحویل می شود و در موارد پذیره نویسی توسط آن بانک از تاریخ پذیره نویسی بلامانع است. ضمناً در صورت درخواست خریدار پرداخت وجه برات اسنادی مدت دار پیش از موعد سررسید بلامانع است.

### ج-۳: سایر موارد:

#### ۱- کارمزد:

نظربه اینکه تشویق و ترغیب واردکنندگان به استفاده از بروات اسنادی مورد توجه است، لذا اخذ کارمزد عملیات بانکی از این قبیل ثبت سفارشات، باتشخیص و صلاح دید بانک ثبت سفارش کننده و متناسب با خدمات ارائه شده و تعهدات بانک عامل در مراحل مختلف (مرحله ثبت سفارش، مرحله ارائه برات، مرحله پذیره نویسی و پرداخت وجه) صورت می پذیرد.

#### ۲- واخواست برات :

در نحوه واخواست برات توسط بانک فرستنده اسناد رعایت ماده ۲۸۰ قانون تجارت ایران (مصوب اردیبهشت ۱۳۱۱) و دریافت کلیه هزینه های واخواست از حساب برات کش (Drawer) الزامی است.

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

۳ نحوه رسیدگی به بروات پرداخت نشده مربوط به سالهای ۷۰-۷۱-۷۲ :  
کلیه بروات اسنادی ثبت سفارش شده در سالهای ۷۰، ۷۱ و ۷۲ که وجه آنها  
تاکنون پرداخت نشده و در قراردادهای استمهالی نیز منظور نگردیده است و پرونده  
آنها مفتوح می باشد به شرح مندرج در بخشنامه شماره ۶۰/۱۱۶۰ مورخ ۷۸/۱۲/۱۵  
این بانک قابل رسیدگی و اقدام می باشد.

## د- واردات از طریق حواله (کتب و نشریات ، کالا و کالا - خدمت)

### د - ۱) واردات کتب و نشریات خارجی

خرید کتب و نشریات پس از کسب مجوزهای لازم بشرح ذیل امکانپذیر میباشد.

۱- خرید کتب خارجی تا معادل ده هزار دلار آمریکا با خرید ارز از آن بانک و یا از محل ارز متقاضی از طریق حواله نقدی مستقیماً در وجه ذینفع بلامانع است. در اینصورت اخذ تعهد از متقاضی مبنی بر ارائه مدارک ورود ظرف مهلت شش ماه از تاریخ انتقال وجه الزامی است . خرید کتب بیش از ده هزار دلار تنها از طریق افتتاح اعتبار اسنادی امکان پذیر است.

**تبصره :** ورود کتب و نشریات علمی بصورت دیسکت ، CD و میکروفیش و ... مشمول مقررات ورود کتب خواهد بود.

۲- خرید نشریات ، حق آبونمان به هر میزان از طریق حواله مستقیماً در وجه ذینفع بلامانع است .

**تبصره :** اخذ تعهد جهت انتقال وجه بابت حق اشتراک (آبونمان) ضرورت ندارد.

۳- نحوه تسویه و رفع تعهد خرید کتب و نشریات از محل ارز خریداری شده از آن بانک .

۳-۱ سازمانها ، دانشگاهها ، مراکز علمی و تحقیقاتی و کتابخانهها در مقابل ارائه مدارک ورود یا صورتمجلس تحویل کتب و نشریات که به امضاء رئیس یا معاون ذیربط رسیده باشد .

۳-۲ سایر متقاضیان در مقابل ارائه هرگونه مدرک حاکی از خرید.

۴- مجوز های قانونی

۴-۱- ورود کتب و نشریات پزشکی :

در تهران (دفتر تهیه و توزیع کتب و نشریات پزشکی - وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی)

در شهرستانها با مجوز رؤسا یا معاونین دانشگاههای علوم پزشکی

۴-۲- ورود کتب و نشریات علمی و فنی غیر پزشکی:

در تهران و شهرستانها با مجوز دانشگاهها و یا مراکز آموزش عالی با امضای رئیس یا معاون دانشگاه / مراکز آموزش عالی - وزارت علوم، تحقیقات و فناوری

۴-۳- ورود کتب و نشریات فرهنگی ، هنری ، سیاسی ، معماری ، خبری ، ورزشی و تجاری .  
با مجوز اداره کل مطبوعات و رسانه های خارجی - وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

## د - ۲) خرید کالا

واردات کالا با کسب مجوزهای قانونی و طی مراحل ثبت سفارش در وزارت بازرگانی و رعایت سایر ضوابط و مقررات مربوط تا معادل یکصد هزار دلار آمریکا از طریق حواله مستقیماً در وجه ذینفع بلامانع است. در این صورت اخذ تعهد از متقاضی مبنی بر ارائه مدارک مثبت ورود کالا ظرف مهلت شش ماه از تاریخ حواله الزامی است.

### هـ - واردات (کالا و خدمت) از محل ارز متقاضی

۱- واردکنندگانی که بموجب قوانین و مقررات از قبیل قانون بودجه، قانون مقررات صادرات و واردات و آئین نامه اجرایی آن و سایر قوانین خاص، بدون تعهد شبکه بانکی کشور مجاز به واردات می‌باشند علاوه بر موارد استفاده از ارز متقاضی به شرح مندرج در بند «الف» این دستورالعمل، می‌توانند با استفاده از ابزارهای متداول سیستم بانکی از جمله موارد ذیل از محل ارز متقاضی اقدام به واردات نمایند:

۱-۱- گشایش انواع اعتباراسنادی از جمله اعتبار تنخواه گردان.

۱-۲- ثبت سفارش برات اسنادی.

۱-۳- پرداخت نقدی در مقابل اسناد (C.A.D)

۱-۴- حواله وجه.

۲- انجام ثبت سفارش نزد وزارت بازرگانی یا اخذ مجوزهای ورود در مواقع لزوم.

۳- میزان پیش دریافت ارزی مورد نیاز برای گشایش اعتباراسنادی/ثبت سفارش براتی در هر مورد باتشخیص، صلاحدید، مسئولیت آنبانک و اعتبار مشتری تعیین خواهد شد. آنبانک باید وثایق و تضمین‌های لازم و کافی را برای وصول باقیمانده ارزش مورد نظر معادل وجه اعتباراسنادی/ثبت سفارش براتی، اخذ نماید.

۳-۱- پیش پرداخت ارزی به ذینفع بدون محدودیت بادرخواست کتبی، قبول ریسک و مسئولیتهای مترتبه توسط خریدار در مقابل ضمانتنامه معتبر بانکی بهمان میزان بلامانع می‌باشد.

**تبصره :** منافع واردکننده ایجاب می‌نماید که پیش پرداخت ارزی در مقابل ضمانتنامه معتبر صورت پذیرد، لیکن بادرخواست و قبول مسئولیتهای مترتبه توسط واردکننده، حذف آن بلامانع می‌باشد.

۴- در صورت عدم استفاده از کل یا بخشی از وجوه تأمین شده جهت واردات، استرداد وجوه استفاده نشده به مشتری بلامانع است.

۵- تمدید و اصلاح اعتباراسنادی به دفعات به استثنای افزایش مهلت پرداخت وجه اعتباراسنادی مدتدار، انجام کلیه اصلاحات مندرج در بند الف-۸، عدم تایید اسناد توسط اتاق بازرگانی محل، عدم تسجیل اسناد توسط کنسولگری، تغییر نوع و تعرفه کالا، ظهرو نویسی و پرداخت وجه اسناد وصولی بدون بازرسی مجدد در مقصد و سایر اصلاحات بنابه درخواست واردکننده و قبول مسئولیتهای مترتبه توسط وی بلامانع می‌باشد...

**تبصره :** گشایش اعتباراسنادی مدتدار با رعایت شرایط مندرج در بند «الف-۳» بخش ششم مجموعه مقررات ارزی (عملیات ارزی شعب و واحدهای بانکی مناطق آزاد تجاری-صنعتی جمهوری اسلامی ایران و بانکهای ایرانی خارج از کشور) و انجام اصلاحات اینگونه اعتبارات اسنادی با رعایت تبصره‌های ۴، ۵، ۶ و ۷ ذیل بند «الف-۱۵» بلامانع است و ثبت سفارش برات اسنادی مدتدار با رعایت شرایط مندرج در بند «الف-۴» بخش ششم مجموعه مقررات ارزی امکان پذیر می‌باشد.

۶- نظر به تأمین ارز توسط متقاضی نیازی به اخذ تعهدنامه ارائه مدارک ترخیص کالا نمی‌باشد. لیکن تکمیل فرم پیوست شماره ۱۰ در زمان گشایش اعتباراسنادی الزامی است.

۷- واردات بصورت ورود موقت از محل ارز متقاضی پس از اخذ مجوز از طریق دفتر امور صادرات گمرک ایران و انجام ثبت سفارش و ثبت آماری در وزارت بازرگانی بلامانع می‌باشد.

شماره : ۶۰/۱۰۶۷

تاریخ : ۸۴/۵/۴

۸- گشایش اعتباراسنادی ، ثبت سفارش برات اسنادی، حواله وجه و... بمنظور خرید و فروش کالا و خدمت از هر کشور به کشوردیگر (به غیر از رژیم اشغالگر قدس) و ترانزیت کالا، بدون رعایت مقررات صادرات و واردات کشور در چارچوب مقررات متحدالشکل UCP500 و URC522 با ارز متقاضی بلامانع می باشد.

۸-۱- ورود کالا و خدمت به مناطق ویژه اقتصادی از طریق گشایش اعتبار/ثبت سفارش برات اسنادی توسط شعب بانکها در داخل و یا کارگزاران خارج از کشور از محل ارز متقاضی و بامنظورداشتن مقررات بین المللی اعتبار اسنادی و وصولیها طبق آخرین نشریه های اتاق بازرگانی بین المللی (UCP500 و URC522) بلامانع است.

واردات کالا و خدمت تابع مفادبند "د" تبصره ۲۵ قانون برنامه پنج ساله دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (موضوع مناطق ویژه اقتصادی) و آیین نامه های اجرایی مربوطه و همچنین اصلاحیه های بعدی مقررات مذکور بوده و قانون مقررات صادرات و واردات کشور در رابطه با واردات کالا و خدمت به داخل سرزمین اصلی کشور بر آنها حاکم نخواهدبود. لذا واردات مزبور نیاز به طی مراحل ثبت سفارش ندارد و برای اینگونه اعتبار/ثبت سفارش برات اسنادی ارائه تعهدنامه ارزی الزامی نیست.

**و) مقررات واردات کالا و خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی کشور**

- ۱- گشایش اعتبار / ثبت سفارش برات اسنادی به نفع فروشنده، اعم از ایرانی یا خارجی، با ابلاغ توسط شعب بانکها در داخل یا مستقر در مناطق و یا کارگزاران خارج از کشور، از هر مبدأ حمل از جمله مناطق، تابع مقررات مندرج در مجموعه مقررات ارزی می باشد.
  - ۲- مادام که خدمات مربوط به تایید اسناد تجاری و یا صدور گواهی مبدأ در مناطق توسط اتاق بازرگانی انجام نمی پذیرد، این وظیفه را سازمان منطقه مربوطه انجام خواهد داد.
  - ۳- اسناد قابل معامله بابت واردات کالا و خدمات از مناطق می تواند در منطقه مربوطه صادر شده باشد در این صورت قبض انبار معتبر صادره در منطقه که حاکی از مالکیت خریدار ثانویه باشد می تواند جایگزین بارنامه حمل گردد.
- تبصره :** مناطق آزاد تجاری - صنعتی عبارتند از: کیش، قشم، چابهار، آبادان و خرمشهر، جلفا و بندرانزلی و مناطق ویژه اقتصادی و سازمان مسئول آن به شرح لیست پیوست شماره ۷ می باشد.

## ز) گشایش اعتبار اسنادی بریال ایران جهت واردات کالا به کشور از طریق کشورهای همسایه

- ۱-۱- واردکنندگان می توانند با ارائه پروفرمای ریالی از سوی فروشندگان خارجی و نیز اوراق ثبت سفارش تایید شده توسط وزارت بازرگانی جهت واردات کالا با رعایت این مجموعه نسبت به گشایش اعتبار اسنادی ریالی (نقدی و یا مدت دار) اقدام نمایند.
- ۱-۲- آن بانک لازم است اطمینان حاصل نماید که مقررات بین المللی مبارزه با پولشویی در کشور فروشنده رعایت می گردد.
- ۱-۳- افتتاح حساب ریالی نزد آن بانک بنام فروشندگان خارجی جهت واریز وجوه حاصل از معامله اسناد ، با رعایت مقررات<sup>۱</sup> مربوطه خواهد بود.
- ۱-۴- در صورت احراز اطمینان آن بانک از ورود کالا به مقصد تسعیر ریال به ارز حسب درخواست فروشنده از طریق کارگزار بر مبنای نرخ روز بلامانع است.
- ۱-۵- اصلاح اعتبار اسنادی ارزی به ریال بر مبنای نرخ روز اصلاح ، با دریافت اصلاحیه ثبت سفارش وزارت بازرگانی بلامانع است.
- ۱-۶- لازم است اطلاعات مربوط به اینگونه اعتبار اسنادی به اداره آمار و تعهدات ارزی طبق دستورالعملهای مربوط ارسال گردد.

## ح) نحوه پرداخت و تسویه وجه ارزی کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی

برای واردات کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی نحوه پرداخت و تسویه به شرح پیوست شماره «۸» الزامی است.

---

<sup>۱</sup> توجه آن بانک را به رعایت مقررات مربوط به افتتاح حساب که طی بخشنامه های جداگانه توسط بخش های نظارتی این بانک قبلاً ابلاغ شده است جلب می نماید.



شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

«پیوستها»

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

## پیوست شماره (۱)

### بسمه تعالی

تعهدنامه ورود، ترخیص و ارائه برگ ترخیص کالاهای خریداری شده از خارج

اینجانب/اینجانبان/این شرکت : نام و نام خانوادگی:

فرزند: به شماره شناسنامه: صادره از:

مدیر/مدیران (درمورد شرکتها شماره ثبت ذکر شود):

به نشانی:

دارنده کارت بازرگانی شماره: صادره از:

بمنظور تعهد و تضمین ورود و ترخیص:

مشمول تعرفه گمرکی شماره: به ارزش (به ارز):

که در تاریخ: تحت اعتباراسنادی شماره: از طریق

بانک:

شعبه: گشایش گردیده است.

بدینوسیله متعهد می گردم/می گردیم که حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از اعلام بانک مبنی بر وصول اسناد حمل، اسناد را واریز و نسبت به ترخیص کالا طی مهلت قانونی از گمرک اقدام و ظرف ۶ ماه مهلت مقرر از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از تاریخ واریز اسناد نسبت به ارائه اصل برگ ترخیص کالا مطابق ارزش اسناد به بانک اقدام نمایم/نمائیم. در غیراینصورت بانک محق خواهد بود که نسبت به تعقیب قانونی اینجانب/اینجانبان/این شرکت بمنظور استرداد ارز انتقال داده شده و یا معادل مبلغ کسری و یا بمیزان گران نمایی آن در مراجع ذیصلاح اقدام نماید.

محل مهر و امضاء

تاریخ

بدینوسیله صحت امضای متعهد/متعهدین گواهی می گردد.

بانک

شعبه

امضاء

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

## پیوست شماره (۲)

شماره: مپ/۲۰۹۸

تاریخ: ۸۲/۱۲/۲۵

### ”بسمه تعالی“

جهت اطلاع کلیه مدیران عامل بانکهای (دولتی و خصوصی) ارسال گردید.

باسلام،

به موجب ماده ۱۹ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی، فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۲/۶/۱۰ مجلس شورای اسلامی، بدینوسیله یک نسخه از آئین نامه اجرائی گشایش اعتبارات اسنادی اتکایی (*Back to Back*) و تنزیل اسناد اعتبارات اسنادی صادراتی (موضوع ماده قانونی فوق) که در تاریخ ۱۳۸۲/۹/۲۳ به تصویب وزارت امور اقتصادی و دارائی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رسیده است جهت اطلاع و ابلاغ به کلیه واحدهای ذیربط ارسال می‌گردد.

مدیریت کل نظارت بر بانکها و مؤسسات اعتباری

اداره مطالعات و مقررات بانکی

حمید تهرانفر

بهرام فیض زرین قلم

## ”آیین نامه اجرائی گشایش اعتبارات اسنادی اتکایی (Back to Back) و تنزیل اسناد اعتبارات اسنادی صادراتی“

(موضوع ماده ۱۹ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور  
و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی  
جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۲/۶/۱۰ مجلس شورای اسلامی)

### مقدمه:

براساس مقررات جاری اعتباری و ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
از جمله آیین نامه تأمین مالی صادرات (کالاخدمات) مصوب ۱۳۷۹/۹/۲۰ شورای پول  
و اعتبار و اصلاحات بعدی آن که طی بخشنامه‌های منتهی به بخشنامه شماره ۶۰/۱۱۲۰  
مورخ ۱۳۸۲/۸/۱۱ اداره سیاستها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
ابلاغ گردیده و نیز بخشنامه مربوط به تنزیل اسناد صادراتی به شماره مب/۶۹۴ مورخ  
۱۳۸۲/۴/۱۸ اداره مطالعات و مقررات بانکی این آیین نامه به موجب ماده ۱۹ قانون  
تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور، مصوب ۱۳۸۲/۶/۱۰ مجلس  
شورای اسلامی به منظور تعیین و تبیین ضوابط و شرایط گشایش اعتبار اسنادی  
اتکایی و تنزیل اعتبارات اسنادی - صادراتی تهیه شده است.

### الف) گشایش اعتبارات اسنادی اتکایی:

بانکها مجازند براساس بند یک از یکهزار و نهمین صورتجلسه شورای پول و  
اعتبار مورخ ۱۳۸۲/۹/۱ با در نظر گرفتن اعتبار مشتری، اعتبار اسنادی اولیه و اخذ  
وثایق کافی نسبت به گشایش اعتبار اسنادی اتکایی در سقف اعتبار اسنادی اولیه  
براساس مقررات موجود و ملاحظات ذیل اقدام نمایند:

۱- بانک عامل اعتبار اسنادی اولیه غیرقابل برگشت از سوی بانک/مؤسسه خارجی  
به نفع صادر کننده ایرانی را دریافت و ابلاغ نموده باشد.

۲- شرایط اعتبار اسنادی اولیه و اعتبار اتکایی مرتبط باشد.

۳- ارز دو اعتبار حتی المقدور یکی باشد، در غیر این صورت ریسک ناشی از نوسانات  
نرخ ارز به عهده متقاضی خواهد بود.

۴- نرخ سود باتوجه به نرخ‌های متعارف بین المللی رأساً توسط بانک عامل تعیین می‌شود.

۵- وجه التزام عدم ایفای تعهدات صادر کننده علاوه بر نرخ فوق (بند ۴) معادل ۶ درصد در سال نسبت به مطالبات بانک خواهد بود که در قرارداد پیش‌بینی و وصول می‌گردد.

۶- در اعمال هرگونه اصلاحیه در مفاد و شرایط هر دو اعتباراسنادی بایستی ارتباط و شرایط اجرایی آنها مدنظر قرار گیرد.

۷- مبلغ اعتبار اتکایی نباید بیشتر از مبلغ اعتباراسنادی اولیه باشد.

۸- تاریخ انقضای اعتبار اتکایی بایستی مقدم بر تاریخ انقضای اعتبار اولیه باشد. فاصله زمانی مناسب از آخرین زمان امکان ارائه اسناد تحت اعتبار اتکایی تا تهیه و ارائه اسناد تحت اعتبار اولیه به منظور پیش‌گیری از هرگونه مشکلی بایستی مدنظر قرار گیرد.

۹- کالا/خدمات موضوع اعتباراسنادی اتکایی، با تشخیص بانک عامل و براساس اسناد و مدارک ارائه شده بایستی با کالا/خدمات اعتباراسنادی اولیه مرتبط باشد.

۱۰- در صورتیکه ورود کالای اعتباراسنادی اتکایی به کشور قطعی باشد، انجام ثبت سفارش و رعایت سایر مقررات ورود به کشور الزامی است. چنانچه ورود کالا به شکل ورود موقت صورت پذیرد باید براساس مقررات مربوطه اقدام و اگر مبداء و مقصد آن خارج از کشور باشد نیازی به انجام ثبت سفارش نمی‌باشد.

۱۱- تعهد متقاضی تحت اعتباراسنادی اتکایی به تأدیه عین ارز به بانک گشاینده اعتبار خواهد بود.

۱۲- بانکها به تشخیص خود در قبال گشایش اعتباراسنادی اتکایی و باتوجه به وضعیت اعتباری مشتری، وثایق کافی از صادر کننده اخذ می‌نمایند.

#### **ب) تنزیل اسناد صادراتی:**

۱- بانکها می‌توانند اسناد مدت‌دار اعتبارات اسنادی صادراتی و بروات ارزی مدت‌دار تعهدشده توسط خریدار و بانک خارجی را در چارچوب آیین‌نامه موقت تنزیل اسناد و اوراق تجاری (خرید دین) و مقررات اجرایی آن به همان ارز تنزیل نموده و به صادرکننده پرداخت نمایند.

۲- تنزیل اسناد صادراتی قبل از معامله اسناد براساس ماده ۴ آیین نامه یادشده می تواند با حق رجوع و بعد از معامله اسناد بدون حق رجوع به تشخیص بانک و با توجه به اعتبار صادرکننده ، اعتبار بانک گشایش کننده یا تایید کننده ، انجام شود.

۳- تفاوت قیمت، وفق ماده ۶ آیین نامه ذیربط درمورد اسناد صادراتی برمبنای نرخهای متعارف بین المللی صورت می گیرد.

۴- تسهیلات اعطایی در قالب این آیین نامه در چارچوب مصوبات شورای محترم پول و اعتبار درمورد سقفهای فردی تسهیلات اعطایی پرداخت می شود که طی آیین نامه تسهیلات و تعهدات کلان به نظام بانکی کشور اعلام شده است.

۴-۱) اعتبارات اسنادی مدت دار صادراتی که اسناد آن معامله شده و بدهی قطعی خریدار به فروشنده ایرانی تلقی می گردد مشروط بر اینکه توسط یک بانک یا مؤسسه اعتباری خارجی معتبر، به تشخیص بانک، گشایش و یا تایید شده باشد.

۴-۲) بروات اسنادی (وصولیها) که مبلغ آن در سررسید معین پرداخت می شود با قبولی خریدار و تایید و تعهد بروات توسط یکی از بانکهای معتبر خارجی به تشخیص بانک.

۴-۳) اسناد صادراتی تضمین شده توسط صندوق ضمانت ایران.

ج) اعطای تسهیلات موضوع این آیین نامه با رعایت آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی قانون عملیات بانکی بدون ربا شامل اخذ تامین کافی به تشخیص بانک و همچنین مقررات ریالی و ارزی ابلاغی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

این آیین نامه در جلسه مورخ ۱۳۸۲/۹/۲۳ مورد موافقت وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران قرار گرفت و از تاریخ ابلاغ توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در کلیه بانکهای کشور قابل اجرا می باشد.

### پیوست شماره (۳)

لیست اسامی وزارتخانه ها، شرکتها و موسسات دولتی موضوع بند الف-۲-۱۰

- ۱- وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح و سازمانهای تابعه.
- ۲- وزارت نیرو و شرکتهای تابعه.
- ۳- وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی شامل کلیه اعتبارات اسنادی گشایش یافته از محل سهمیه ارزی وزارتخانه و هیات امنای صرفه جویی ارزی .
- ۴- وزارت جهاد کشاورزی شامل کلیه اعتبارات اسنادی گشایش یافته از محل سهمیه ارزی وزارتخانه.
- ۵- شرکت سهامی بازرگانی دولتی ایران (کالاهای اساسی).
- ۶- سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران.
- ۷- سازمان انرژی اتمی ایران و شرکتهای تابعه.
- ۸- وزارت علوم، تحقیقات و فناوری (شامل دانشگاهها و مؤسسات آموزش عالی).
- ۹- وزارت نفت و شرکتهای تابعه.
- ۱۰- وزارت کشور شامل کلیه اعتبارات اسنادی گشایش یافته از محل سهمیه ارزی وزارتخانه.
- ۱۱- وزارت راه و ترابری (راه آهن ، سازمان هواپیمایی کشور و سایر).
- ۱۲- وزارت آموزش و پرورش .
- ۱۳- اعتبارات اسنادی گشایش یافته شرکتهای دولتی از محل سهمیه ارزی وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی.
- ۱۴- شرکتهای دولتی وابسته به وزارت صنایع و معادن.
- ۱۵- نهاد ریاست جمهوری شامل کلیه اعتبارات اسنادی گشایش یافته شرکتهای دولتی از محل سهمیه ارزی این نهاد.

شماره : ٦٠/١٠٩٣

تاریخ : ٨٤/٦/٩

پیوست شماره ٤

	A	B
	Country	Chamber name
1	Algeria	Algerian Chamber of Commerce and Industry
2	Andorra	Andorra Chamber of Commerce , Industry and Services
3	Argentina	Camara de Exportadores de la Republica Argentina
4	Australia	State Chamber of Commerce (New South Wales)
4/1	Australia	Australian Business Chamber
4/2	Australia	Australian Chamber of Commerce and Industry
4/3	Australia	Chamber of Commerce of Commerce and Industry of Western Australia (Inc)
4/4	Australia	North Territory Chamber of Commerce and Industry
4/5	Australia	Queensland Chamber of Commerce and Industry
4/6	Australia	South Australian Employers' Chamber of Commerce and Industry
4/7	Australia	Tasmanian Chamber of Commerce and Industry
4/8	Australia	Victorian Employers' Chamber of Commerce and Industry
4/9	Australia	Australia Federal Economic Chamber
5	Azerbaijan	Azerbaijan Republic Ministry of Economic Development Commodity Certification Center
6	Bangladesh	Bangladesh Chamber of Industries
6/1	Bangladesh	CC Bangladesh
6/2	Bangladesh	Metropolitan Chamber of Commerce and Industry, Dhaka
6/3	Bangladesh	Dhaka Chamber of Commerce and Industry
7	Belgium	Federation of Chambers of Commerce and Industry of Belgium
8	Bermuda	Bermuda Chamber of Commerce
9	Bolivia	Camara Nacional de Exportadores de Bolivia
10	Brazil	Confederation of Chamber of Commerce of Brazil
10/1	Brazil	National Confederation of Industry
11	Brunei Darussalam	National Chamber of Commerce and Industry of Brunei Darussalam
12	Bulgaria	Bulgaria Chamber of Commerce and Industry
13	Burkina Faso	Chamber de Commerce, d'Ind & d'Art du Burkina Faso
14	Cameroon	Cameroon Chamber of Commerce, Industry and Mines
15	Canada	Canadian Chamber of Commerce
15/1	Canada	French Chamber of Commerce & Industry of Canada (Quebec)
15/2	Canada	French Chamber of Commerce & Industry of Canada (Montreal)
15/3	Canada	Alberta Chamber of Commerce
15/4	Canada	British Columbia Chamber of Commerce
15/5	Canada	Manitoba Chambers of Commerce
15/6	Canada	Chamber Economique de l'Onatario
15/7	Canada	Chamber de Commerce de Quebec
16	Chile	Comision Chilena Del Cobre



شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
17	China	China Chamber of International Commerce – Beijing Chamber of Commerce
17/1	China	China Council for the Promotion of International Trade (CCPIT) China Chamber of International Commerce (CCOIC), Beijing
17/2	China	CCPIT ANHUI PROVINCIAL SUB-COUNCIL
17/3	China	CCPIT LIAONING PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/4	China	CCPIT JILIN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/5	China	CCPIT HEILONGJIANG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/6	China	CCPIT TIANJIN CITY SUB- COUNCIL
17/7	China	CCPIT JIANGSU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/8	China	CCPIT SHANDONG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/9	China	CCPIT GUANGDONG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/10	China	CCPIT FUJIAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/11	China	CCPIT SHANXI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/12	China	CCPIT SHANXI PROVINCE BRANCIAL SUB- COUNCIL
17/13	China	CCPIT JIANGXI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/14	China	CCPIT SICHUAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/15	China	CCPIT CHONGQING CITY SUB- COUNCIL
17/16	China	CCPIT SHANGHAI CITY SUB- COUNCIL
17/17	China	CCPIT INERMONGOLIA SUB- COUNCIL
17/18	China	CCPIT HEBEI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/19	China	CCPIT HENAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/20	China	CCPIT GUANGXI SUB- COUNCIL
17/21	China	CCPIT YUNNAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/22	China	CCPIT GUIZHOU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/23	China	CCPIT NINGXIA SUB- COUNCIL
17/24	China	CCPIT GANSU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/25	China	CCPIT NINGBO CITY SUB- COUNCIL
17/26	China	CCPIT ZHEJIANG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/27	China	CCPIT HUNAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/28	China	CCPIT HUBEI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/29	China	CCPIT BEIJING CITY SUB- COUNCIL
17/30	China	CCPIT HAINAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/31	China	CCPIT QINGHAI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
17/32	China	CCPIT XI-AN CITY SUB- COUNCIL
18	Colombia	The Colombian Confederation of Chambers of Commerce
19	Costa Rika	Costa Rican Chamber of Commerce
20	Democratic Republic of Congo	Fideration des Entreprises de Congo (FEC)
21	Croatia	Croatian Chamber of Economy

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
22	Cyprus	Cyprus Chamber of Commerce and Industry
23	Czech Republic	Czech Republic, Economic Chamber
24	Denmark	Danish Chamber of Commerce
25	Egypt	Federation of Egyptian Chamber of Commerce
26	Estonia	Estonian Chamber of Commerce and Industry
27	Ethiopia	Ethiopian Chamber of Commerce
28	Finland	Central Chamber of Commerce of Finland
29	France	Paris, Chamber de Commerce et d'Indusrie
30	Georgia	Georgian Chamber of Commerce & Industry
31	Germany	Association of German Chamber of Commerce and Industry
31/1	Germany	Luebeck Chamber of Commerce and Industry
32	Greece	Greece Chamber of Commerce
33	Hong Kong	The Hong Kong General Chamber of Commerce
33/1	Hong Kong	Federation of Hong Kong Industries
34	Hungary	Hungarian Chamber of Commerce and Industry
35	India	Indian Chamber of Commerce and Industry
35/1	India	The Southern India Chamber of Commerce and Industry
35/2	India	Udaipur Chamber of Commerce
35/3	India	Chamber of Commerce , Trivandrum
35/4	India	Goa Chamber of Commerce
35/5	India	Maharashtra Chamber of Commerce and Industry
35/6	India	PHD Chamber of Commerce and Industry
35/7	India	The Federation of Andhra Pradesh Chamber of Commerce and Industry
36	Indonesia	Indonesian Chamber of Commerce and Industry
37	Iran	Iran Chamber of Commerce, Industry and Mines
38	Ireland	Chambers of Commerce of Ireland
39	Italy	Unione Italiana Delle CCIAA
40	Jamaica	Jamaica Chamber of Commerce
41	Japan	Japan Chamber of Commerce and Industry
41/1	Japan	Sapporo Chamber of Commerce and Industry
41/2	Japan	Osaka Chamber of Commerce and Industry
41/3	Japan	The Tokyo Chamber of Commerce and Industry
41/4	Japan	Nagoya Chamber of Commerce and Industry
42	Jordan	Federation of Jordanian Chambers of Commerce
43	Korea (DPR of)	The Committee for the Promotion of Int'l Trade
44	Korea (Rep.of)	Korea Chamber of Commerce & Industry
45	Kuwait	Kuwait Chamber of Commerce and Industry
46	Kyrgyzstan	Chamber of Commerce and Industry of the Kyrgyz Republic
47	Latvia	Latvian Chamber of Commerce and Industry (LCCI)
48	Lithuania	Association of Lithuanian Chamber of Commerce , Industry and Crafts
49	Luxembourg	Luxembourg Chamber of Commerce
50	Madagascar	Fidiration des Chambers de Commerce, d'Industrie et d'Agriculture

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
51	Malaysia	Federation of Malaysian Manufacturers
51/1	Malaysia	Malaysian International CCI
52	Mauritius	Mauritius Chamber of Commerce and Industry
53	Mexico	Asociacion Nacional de Importadores y Exportadores
54	Moldova	Chamber of Commerce and Industry of the Rep. of Moldova
55	Mongolia	Mongolian National Chamber of Commerce and Industry
56	Morocco	Federation des Chamber de Commerce et d'Industrie du Maroc
57	Mozambique	Mozambique Chamber of Commerce
58	Myanmar	Union of Myanmar Chamber of Commerce and Industry
59	Netherlands	Dutch Association of Chamber of Commerce
59/1	Netherlands	Amsterdam Chamber of Commerce and Industry
60	New Zealand	New Zealand Chambers of Commerce and Industry
61	Norway	Oslo Chamber of Commerce
62	Paraguay	Camara Bolsa de Comercio de Asuncion
63	Peru	Confederacion de Camaras de Comercio Y Produccion del Peru
64	Philippines	Philippine Chamber of Commerce
65	Poland	Polish Chamber of Commerce
66	Portugal	Associag o Industrial Portuguesa
67	Romania	Chamber of Commerce and Industry of Romania and Bucharest
68	Republic of Macedonia	Economic Chamber of Macedonia
69	Russia	Russian Federation. Chamber of Commerce and Industry
70	Saudi Arabia	Saudi Arabian Chamber of Commerce
70/1	Saudi Arabia	Saudi Arabian Ministry of Commerce
71	Saint Lucia	St. Lucia Chamber of Commerce Industry & Agriculture
72	Singapore	Singapore Confederation of Industries
72/1	Singapore	Singapore - Chinese Chamber of Commerce and Industry
72/2	Singapore	Singapore International Chamber of Commerce
73	Slovak Republic	Slovak Chamber of Commerce and Industry
74	Slovenia	Slovenia Chamber of Commerce and Industry
75	South Africa	South African Chamber of Business
75/1	South Africa	Durban Chamber of Commerce and Industry
76	Spain	Consejo Supenor de Camaras de Comercio, Industrialy Navegacion de Espana
77	Sri Lanka	The National Chamber of Commerce of Sri Lanka
78	Suriname	Suriname Chamber of Commerce and Industry
79	Sweden	Association of Swedish Chamber of Commerce and Industry
80	Switzerland	Alliance of Swiss Chamber of Commerce
80/1	Switzerland	Chamber of commerce of Switzerland

شماره: ۶۰/۱۱۵۷

تاریخ: ۸۴/۹/۱۹

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
81	Syrian Arab Republic	Federation of Syrian Chamber of Commerce
82	Thailand	Board of Trade of Thailand
82/1	Thailand	Thai Chamber of Commerce
83	Trinidad & Tobago	Caribbean Association of Industry and Commerce
84	Turkey	The Istanbul Chamber of Commerce
84/1	Turkey	The Chamber of Commerce Denizli
85	United Arab Emirates	U.A.E Ministry of Economic and Planning
85/1	United Arab Emirates	U.A.E Chamber of Commerce
86	United Kingdom	British Chambers of Commerce
87	United States	U . S . Chambers of Commerce
87/1	United States	Business Council of Alabama
87/2	United States	Montgomery Area Chamber of Commerce
87/3	United States	Mobile Area Chamber of Commerce
87/4	United States	Alaska State Chamber of Commerce
87/5	United States	Arizona Chamber of Commerce
87/6	United States	Arkansas State Chamber of Commerce
87/7	United States	California Chamber of Commerce
87/8	United States . CA	San Diego Regional Chamber of Commerce
87/9	United States	Colorado Association of Commerce & Industry
87/10	United States	Connecticut Business & Industry Association
87/11	United States	Delaware State Chamber of Commerce
87/12	United States	Florida Chamber of Commerce
87/13	United States . FL	Tampa Chamber of Commerce
87/14	United States . AZ	Greater Phoenix Chamber of Commerce
87/15	United States	Georgia Chamber of Commerce
87/16	United States	The Chamber of Commerce of Hawaii
87/17	United States	Idaho Association of Commerce & Industry
87/18	United States	The Illinois State of Chamber of Commerce
87/19	United States	Indiana Chamber of Commerce
87/20	United States	Lowa Association of Business and Industry
87/21	United States	Kansas Chamber of Commerce & Industry
87/22	United States	Kentucky Chamber of Commerce
87/23	United States	Louisiana Association of Business & Industry
87/24	United States	Maine State Chamber of Commerce
87/25	United States	Maryland Chamber of Commerce

شماره: ۶۰/۱۱۵۷

تاریخ: ۸۴/۹/۱۹

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
87/26	United States	Michigan Chamber of Commerce
87/27	United States	Minnesota Chamber of Commerce
87/28	United States	Mississippi Economic Council
87/29	United States	Missouri Chamber of Commerce
87/30	United States	Montana Chamber of Commerce
87/31	United States	Nebraska Chamber of Commerce & Industry
87/32	United States	Nevada Chamber of Commerce Association
87/33	United States	Business and Industry Association of New Hampshire
87/34	United States	New Jersey State Chamber of Commerce
87/35	United States	Manhattan Chamber of Commerce
87/36	United States	Orlando Regional Chamber of Commerce
87/37	United States	Association of Commerce & Industry of New Mexico
87/38	United States	The Business Council of New York State, Inc.
87/39	United States	North Carolina Citizens for Business & Industry
87/40	United States	Greater North Dakota Association / State Chamber of Commerce
87/41	United States	State Chamber Ohio Chamber of Commerce
87/42	United States	The State Chamber/Oklahoma's Association of Business and Industry
87/43	United States	South Carolina Chamber of Commerce
87/44	United States	South Dakota Chamber of Commerce & Industry
87/45	United States	Memphis Regional Chamber
87/46	United States	Tennessee Association of Business
87/47	United States	Texas Association of Business & Chamber of Commerce
87/48	United States . TX	Greater Dallas Chamber of Commerce
87/49	United States	Utah State Chamber of Commerce
87/50	United States	Virginia Chamber of Commerce
87/51	United States	Association of Washington Business
87/52	United States	West Virginia Chamber of Commerce
88	United States	State Chamber Wisconsin Manufacturers and Commerce
89	Uzbekistan	Tashkent Open Joint-Stock Company (OJSC)
90	Venezuela	Consejo Nacional de Comercio Y Los Servicios
91	Vietnam	Vietnam Chamber of Commerce and Industry
92	Zimbabwe	Zimbabwe National Chamber of Commerce

## پیوست شماره (۵)

مصوبه شماره ۷۹۹-ق مورخ ۷۶/۱/۱۶ مجلس شورای اسلامی  
موضوع قانون حداکثر استفاده از توان فنی، مهندسی تولیدی و صنعتی و  
اجرایی کشور در اجرای پروژه‌ها و ایجاد تسهیلات به منظور صدور خدمات

**ماده ۱-** بمنظور استفاده هرچه بیشتر از توان فنی مهندسی تولیدی و صنعتی و اجرایی کشور کلیه وزارتخانه‌ها، سازمانها، مؤسسات شرکتهای دولتی یا وابسته به دولت (موضوع ماده ۴ قانون محاسبات عمومی) بانکها، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی موضوع (ماده ۵ قانون محاسبات عمومی)، مؤسسات عمومی یا عام‌المنفعه، بنیادها و نهادهای انقلاب اسلامی و همچنین تمامی سازمانها، شرکتهای و مؤسسات، دستگاهها و واحدهایی که شمول قانون بر آنها مستلزم ذکر نام است از قبیل شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی گاز، شرکت پتروشیمی، سازمان هواپیمایی کشوری، سازمان صدا و سیما، شرکت ملی فولاد و شرکت ملی صنایع مس ایران اعم از اینکه قانون خاص خود را داشته و یا از قوانین و مقررات عام تبعیت نمایند و شرکتهای تابع وابسته به آنها موظفند در ارجاع کارهای خدمات مهندسی مشاور، پیمانکاری، ساختمانی، تأسیساتی و تجهیزاتی پروژه‌های خود اعم از اینکه از بودجه عمومی دولت و یا از درآمدهای خود و یا از اعتبارات و تسهیلات ارزی و ریالی دستگاههای مزبور استفاده می‌کنند براساس این مصوبه اقدام کنند.

**ماده ۲-** بمنظور تقویت توان فنی و اجرایی کشور در اجرای کارهای بزرگ و استفاده حداکثر از توان داخلی، سازمان برنامه و بودجه\* موظف است ظرف مدت سه ماه با کسب نظر از وزارتخانه‌های ذیربط آیین نامه لازم برای سازماندهی و روش فعالیت واحدهای پیمانکار طراحی و ساخت را تهیه و برای تصویب به هیات وزیران تسلیم نماید.

**تبصره ۱:** پیمانکار طراحی و ساخت به شرکت یا مؤسسه‌ای اطلاق می‌شود که مسوولیت انجام خدمات طراحی تفصیلی و اجرایی، طراحی مهندسی یا مهندسی فرآیند، تهیه و تأمین کالا و تجهیزات، عملیات اجرایی و نصب و راه‌اندازی و مدیریت انجام این فعالیتها در یک پروژه را برعهده دارد.

**تبصره ۲:** بمنظور ایجاد فرصت کافی برای محققین و مبتکرین داخلی در تأمین نیازهای تکنولوژیک، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز کشور کلیه دستگاههای موضوع ماده (۱) موظف هستند حداقل شش ماه قبل از برگزاری مناقصه لیست انواع تکنولوژی‌ها، تجهیزات و مواد اولیه موردنیاز خود را در اختیار سازمان پژوهشهای علمی و صنعتی ایران قرار دهند. این سازمان موظف است در کمتر از یک ماه لیست فوق را منتشر و به اطلاع کلیه محققین و مبتکرین کشور برساند.

---

\* سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

ماده ۳- از تاریخ تصویب این قانون ارجاع کارهای خدمات مهندسی مشاور و پیمانکاری ساختمانی، تأسیساتی، تجهیزاتی و خدماتی صرفاً به مؤسسات و شرکتهای داخلی مجاز است و در صورت عدم امکان با پیشنهاد دستگاه اجرایی و تصویب شورای اقتصاد از طریق مشارکت از شرکتهای ایرانی- خارجی مجاز خواهد بود حداقل سهم ارزشی کار طرف ایرانی پنجاه و یک درصد (۵۱٪) خواهد بود.

**تبصره ۱:** طرف قرارداد موظف است کلیه لوازم و تجهیزات و خدماتی را که در داخل کشور تولید و ارائه می‌شود یا قابلیت تولید و ارائه دارد مورداستفاده قرار دهد. در هر حال حداقل پنجاه و یک درصد (۵۱٪) از ارزش کار بایستی در داخل انجام پذیرد و کارفرما مکلف است بر این امر نظارت نماید مورداستثنا پس از تایید سازمان برنامه و بودجه\* بایستی به تصویب شورای اقتصاد برسد.

**تبصره ۲:** پیمانکار ایرانی و یا مشارکت ایرانی- خارجی صرفاً مجاز است بخش یا بخشهایی از کار را به واحدهای تخصصی بصورت دست دوم واگذار نماید و نمی‌تواند تمامی قرارداد را یکجا بصورت دست دوم واگذار نماید.

سازمان برنامه و بودجه\* موظف به نظارت کلی — بر این امر می‌باشد.

ماده ۴- بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موظف است به منظور حمایت از شرکتهای ایرانی و افزایش توان تولید و ارائه خدمات موضوع این قانون نسبت به موارد زیر اقدام نماید.

۱. گشایش اعتبار و یا صدور مجوز گشایش اعتبار توسط بانکهای تجاری در چارچوب قوانین بودجه‌های سنواتی و تسهیلات ارزی دستگاههای اجرایی حسب درخواست دستگاه ذیربط را به نفع شرکتهای ایرانی با مشارکت ایرانی- خارجی بصورت قابل تقسیم و یا اتکایی که طرف قرارداد دستگاههای اجرایی موضوع این قانون می‌باشد.

۲. صدور ضمانت نامه‌های مورد نیاز شرکتهای و مؤسسات برای مناقصه‌ها و قراردادهای موضوع این قانون براساس مصوبات هیات وزیران.

۳. افتتاح حساب ارزی و نیز صدور اجازه استفاده مستقیم از ارزی که توسط مؤسسات و شرکتهای مهندسی مشاور یا پیمانکاری ساختمانی تأسیساتی، تجهیزاتی، بازرسی فنی داخلی در پیمانها و قراردادهای ارزی یا ارزی ریالی مربوط، اعم از پیمانها و قراردادهای بخش دولتی یا غیردولتی حاصل می‌شود بارعایت مصوبات هیات وزیران.

ماده ۵- وزارت امراقصادی و دارایی از تاریخ تصویب این قانون مکلف است:

۱. ظرف مدت دو ماه با مشارکت سازمان برنامه و بودجه آیین نامه مربوط به پوشش بیمه قراردادهای موضوع این قانون بخصوص در مورد تضمین پرداخت و ضمانت نامه‌ها را توسط بیمه‌های ایرانی تهیه و به تصویب هیات وزیران برساند.

۲. خروج ماشین‌آلات و تجهیزات موردنیاز فعالیت در خارج از کشور بصورت صادرات موقت با ارائه سفته معادل ارزش صادراتی اقلام و با تایید وزیر وزارتخانه ذیربط و یا سازمان برنامه و بودجه\* مجاز باشد.

\* سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

\* سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

۳. ایجاد تسهیلات لازم برای خروج مصالح، لوازم و کالاهای مصرفی مورد نیاز اجرای قراردادهای خارج از کشور.

ماده ۶- معافیت کارگزاران اعزامی موضوع قراردادهای صدور خدمات فنی به خارج از کشور از پرداخت عوارض خروج به شرط داشتن کارنامه شغلی از وزارت کار و امور اجتماعی است.

ماده ۷- الف - وزارت کار و امور اجتماعی از تاریخ تصویب این قانون مکلف است کارنامه شغلی برای کلیه کارگزاران ایرانی که در ارتباط با صدور خدمات فنی اعزام می‌شوند صادر و مراتب را به سازمان تامین اجتماعی جهت وصول حق بیمه و تحت پوشش قرار دادن آنها اطلاع دهد.

ب - سازمان تامین اجتماعی مکلف است با دریافت حق بیمه افراد مذکور در قانون تامین اجتماعی، آنها را بیمه نماید.

ماده ۸- وزارتخانه‌های صنعتی مکلفند در پایان هر سال آن بخش از کالاهای صنعتی را که قادر به ساخت آنها در داخل می‌باشند از نظر نوع و مشخصات فنی، تعداد و زمان ساخت به دستگاههای اجرایی موضوع این قانون اعلام دارند.

قانون فوق مشتمل بر هشت ماده و چهار تبصره در جلسه علنی روز یکشنبه مورخ دوازدهم اسفندماه یکهزار و سیصد و هفتاد و پنج مجلس شورای اسلامی تصویب و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ به تایید شورای نگهبان رسیده است.

رئیس مجلس شورای اسلامی



پیوست شماره (۶)

”بسمه تعالی“

بدینوسیله باطلاع می‌رساند اعتبار اسنادی ذیل در این شعبه مفتوح شده است:  
۱. اعتبار اسنادی شماره ..... تاریخ گشایش .....

دیداری

۲. پرداخت اعتبار اسنادی بصورت خط اعتباری است.  
سایر (توضیح داده شود)

۳. نام متقاضی .....

۴. نام کشور ذینفع .....

۵. نوع اعتبار اسنادی گشایش شده: الف) خدماتی  ب) کالا/خدماتی   
توضیحات (شرح مختصری در مورد موضوع اعتبار اسنادی گشایش شده داده شود)

۶. مبلغ اعتبار اسنادی :

الف) اعتبار اسنادی بصورت خدماتی بارزش  
ب) اعتبار اسنادی بصورت کالا/خدماتی بشرح ذیل مفتوح شده است:

- ارزش خدمات .....

- ارزش کالا .....

- ارزش کرایه حمل .....

- (سایر) .....

جمع .....

۷. سررسید تعیین شده در اعتبار اسنادی

۸. پیش‌پرداخت تودیع شده به فروشنده (در صورت انجام پیش‌پرداخت) ..... درصد بارزش .....

۹. نرخ هم‌ارز ریالی.

۱۰. شماره ۸ رقمی گواهی ثبت اطلاعات آماری.

۱۱. مانده فعلی اعتبار.

شعبه .....

## پیوست شماره (۷)

## فهرست مناطق ویژه اقتصادی/آزاد تجاری - صنعتی

ردیف	نام منطقه ویژه	سازمان مسئول
۱	منطقه ویژه اقتصادی انزلی (گلشن)	شرکت توسعه و سرمایه‌گذاری گیلان
۲	منطقه ویژه اقتصادی بندر انزلی	سازمان بنادر و کشتیرانی
۳	منطقه ویژه اقتصادی خوزستان	شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان
۴	منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان	سازمان توسعه و عمران قم
۵	منطقه ویژه اقتصادی ارگ جدید	شرکت عمران ارگ
۶	منطقه ویژه اقتصادی خرمشهر	سازمان بنادر و کشتیرانی
۷	منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۸	منطقه ویژه اقتصادی جلفا	شرکت عمران جلفا
۹	منطقه ویژه اقتصادی سرخس	آستان قدس رضوی
۱۰	منطقه ویژه اقتصادی سیرجان	سازمان عمران کرمان
۱۱	منطقه ویژه اقتصادی بندر بوشهر	سازمان بنادر و کشتیرانی
۱۲	منطقه ویژه اقتصادی بوشهر	شرکت عمران و توسعه بوشهر
۱۳	منطقه ویژه اقتصادی بندر امیر آباد بهشهر	سازمان بنادر و کشتیرانی
۱۴	منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۵	منطقه ویژه اقتصادی بندر شهید رجایی	سازمان بنادر و کشتیرانی
۱۶	منطقه ویژه اقتصادی سنگ لرستان	شرکت شهرکهای صنعتی لرستان
۱۷	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	شرکت مهندسی و توسعه نفت
۱۸	منطقه ویژه اقتصادی برق و الکترونیک شیراز	شرکت توسعه صنایع و صادرات فارس
۱۹	منطقه ویژه اقتصادی یزد	شرکت شهرکهای صنعتی یزد
۲۰	منطقه ویژه اقتصادی کشتی سازی خلیج فارس	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲۱	منطقه ویژه اقتصادی پیام	شرکت خدمات هوایی پیام
۲۲	منطقه ویژه اقتصادی قشم	سازمان منطقه آزاد قشم
۱	منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش	
۲	منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم	
۳	منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار	
۴	منطقه آزاد تجاری - صنعتی آبادان و خرمشهر	
۵	منطقه آزاد تجاری - صنعتی جلفا	
۶	منطقه آزاد تجاری - صنعتی بندرانزلی	

## پیوست شماره (۸)

### مبادلات تجاری با کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی

مبادلات تجاری با کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی بامقررات زیر امکانپذیر است:

۱- واردات کالا از کشورهای مزبور و صادرات کالا به آنها تابع مقررات کلی واردات و صادرات و مشمول کلیه مفاد لازم‌الرعایه مزبور می‌باشد.

#### ۲- نمونه انجام معاملات:

تسویه معاملات از طریق اتحادیه پایاپای آسیایی مشمول کلیه مقررات ارزی و بازرگانی خارجی کشور بوده و نحوه عمل غیر از روش تسویه، مشابه معاملات با سایر کشورها می‌باشد.

#### ۳- ارز مورد استفاده و ممل تسویه:

دریافته‌ها و پرداختهای مربوط به مبادلات بازرگانی و سایر نقل و انتقالات تحت موافقتنامه اتحادیه پایاپای آسیایی تا اطلاع ثانوی فقط به دلار آمریکا و از طریق حسابهای دلاری بانک نزد کارگزاران مجاز، در کشورهای عضو صورت می‌گیرد. ضمناً گشایش اعتبارات اسنادی/قبول بروات اسنادی و تسویه آنها جهت واردات کالاهای ساخت کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی از طریق سایر کشورها در صورتیکه بانک معامله کننده اسناد یا ذینفع خارج از کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی بوده و یا در چارچوب تسهیلات ریفاینانس بانک تامین کننده مالی خارج از کشورهای عضو اتحادیه باشند خارج از مکانیزم اتحادیه پایاپای آسیایی بلامانع می‌باشد.

#### ۴- مکتونگی تسویه:

پرداخت بابت معاملات انجام شده بین کشورهای عضو از طریق حسابهای دلاری تحت عنوان « ACU Dollar Account » که بانکهای تجاری مجاز دو کشور نزد یکدیگر دارند، صورت می‌گیرد و برای پرداختها، کافی است بانکهها عبارت « ACU Dollar Account » please debit our و یا " We credited your ACU Dollar Account Value " را در دستور پرداختهای خود برای کارگزار قید نمایند.

#### ۵- بانکهای مجاز:

در هر یک از کشورهای عضو تعدادی از بانکها مجاز شده‌اند که تسویه از مجرای اتحادیه پایاپای آسیایی را انجام دهند. این بانکها در اصطلاح بانک مجاز « Designated bank » نامیده شده‌اند و فهرست کامل آنها پیوست میباشد.

#### ۶- افتتاح حساب :

افتتاح حساب دلاری تحت عنوان «حساب دلاری ACU» «ACU Dollar Account» نزد بانکهای مجاز به حسب نیاز آن بانک بلامانع میباشد. همچنین بانکهای مجاز در کشورهای عضو می توانند متقابلاً یک حساب دلاری به شرح فوق نزد بانکهای داخل جمهوری اسلامی ایران گشایش نمایند.

#### ۷- تأمین ارز و نقل و انتقالات در مسابهای دلاری ACU :

##### الف) از طریق بانک مرکزی

در این صورت می باید عین ارز مورد نیاز به حساب دلاری این بانک نزد بانک ملی لندن (Melli Bank Plc. London) واریز و همزمان درخواست تأمین ارز بصورت کتبی و یا از طریق پیام سوئیفتی به شرح ذیل به اداره بین الملل این بانک ارائه گردد تا نسبت به انتقال ارز به حساب دلاری ACU آن بانک اقدام شود:

ACU Section :Attn

Please note that we transferred USD  
Value مبلغ  
to your account with Melli bank PLC London through our تاریخ انتقال  
message No شماره پیام date تاریخ پیام  
requested to credit our ACU USD Account No Accordingly you are  
Same value نام بانک کارگزار with شماره حساب  
and amount

##### ب) از طریق حسابهای دلاری ACU آن بانک یا سایر بانکهای ایرانی در همان کشور عضو

تأمین وجه در حسابهای دلاری ACU در یک کشور عضو، از منابع ارزی و حسابهای دلاری ACU نزد سایر کشورهای عضو اتحادیه مجاز نمی باشد.

#### ۸- تاریخ تأمین ارز:

تاریخ تأمین ارز، تاریخی است که ارز مورد نیاز تأمین می گردد. ضروری است که درخواست کتبی یا سوئیفتی تأمین ارز حداقل یک روز کاری قبل از تاریخ تأمین ارز (Value date) به اداره بین الملل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رسیده باشد. تاریخ تأمین ارز باید به ترتیبی مشخص شود که یک روز کاری مورد اشاره جزء روزهای تعطیل در ایران یا کشور طرف معامله و یا نیویورک نباشد. فهرست کامل تعطیلات رسمی کشورهای عضو اتحادیه پای پای آسیائی در ابتدای هر سال میلادی کتباً اعلام خواهد شد.

## ۹- انتقال ارز مازاد مساب بانک عامل نزد کارگزاران:

برای انتقال ارز مازاد در حساب دلاری ACU بانک عامل نزد کارگزاران بانک عامل می‌باید طی تلکس (پیام سوئیفتی) از کارگزار درخواست نماید که ارز مورد نظر را در تاریخ معین (Value date) با در نظر گرفتن حداقل دو روز کاری فرصت از طریق بانک مرکزی کشور کارگزار و با استفاده از دستورالعمل ذیل به حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انتقال و مراتب طی فرم شماره ۱ «درخواست انتقال ارز» به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اعلام گردد:

Debiting our ACU USD Account No  
to ACU Account of Bank please pay ACU USD  
شماره حساب value تاریخ انتقال  
نام بانک مرکزی کشور مربوطه Jomhori Islami Iran - Tehran through Markazi

بدیهی است پس از وصول وجه از طریق اتحادیه پایاپای آسیایی، حساب بانک عامل طبق درخواست انتقال ارز بستانکار خواهد شد.

## ۱۰- تامین وجه انتقال مازاد مساب کارگزاران نزد بانک عامل:

تامین وجه در حسابهای کارگزاران عضو اتحادیه پایاپای آسیایی نزد بانک عامل از طریق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به ارز انجام خواهد شد. چنانچه کارگزاران بانک عامل بخواهند مازاد «حساب دلاری ACU» نزد بانک عامل را انتقال دهند، بانک عامل بایستی عین ارز را به حساب دلاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نزد بانک ملی لندن (Melli Bank PLC London) واریز و اعلامیه مربوطه را به همراه درخواست کارگزار جهت انتقال وجه به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ارسال نماید.

## ۱۱- بهره متعلقه به مسابهای دلاری ACU :

به مانده بستانکار این حسابها بهره و به مانده بدهکار آنها جریمه اضافه برداشت تعلق می‌گیرد. بدیهی است نرخ و شرایط پرداخت بهره و جریمه اضافه برداشت توسط آنبانک و با هماهنگی کارگزار تعیین خواهد گردید.

## ۱۲- پوشش اعتبارات اسنادی گشایش یافته ازمحل مساب ذفیره ارزی درپارپوب اتحادیه پایپای آسیایی

پیرونامه شماره مد/۸۸۰ مورخ ۱۳۸۰/۵/۳۱ درخصوص پوشش اعتبارات اسنادی گشایش یافته ازمحل حساب ارزی شماره ۶ 600177USD Vost این بانک نزد بانک سپه لندن خواهشمنداست دستورفرمایند جهت پوشش اعتباراتی که ازمحل حساب فوق و درچارچوب اتحادیه پایپای آسیایی گشایش می شوند بشرح ذیل اقدام نمایند:

الف - درج شرط پرداخت دراعتباراسنادی به شرح ذیل:

یا **Please debit our ACU Dollar Account**  
**We shall credit your ACU Dollar Account**

ب - ارسال تقاضا به بانک سپه لندن به شرح ذیل جهت تامین وجه درحساب دلاری ACU آن بانک نزد بانک کارگزار و یا بستانکار کردن حساب دلاری ACU کارگزار نزد آن بانک ازمحل حساب ارزی شماره ۶ 600177 USD Vost همزمان باافتتاح اعتباراسنادی:

**In reimbursement of documents value under our L/C No** شماره اعتباراسنادی **for**  
**U.S \$** مبلغ اعتبار **available with** نام بانک معامله کننده **Up to** سررسید اعتباری **We will**  
**Jomhuri instruct you to debit a/c No. 600177 USD Vost 6 of Bank markazi**  
**Bank PLC , London Islami Iran and Credit the same to BMJII A/C with Melli**  
**payment of documents under swift advice to BMJII (International Dept.) for**  
**per L/C terms and value under Asian Clearing Union mechanism as**  
**conditions.**

ج - ارسال رونوشت تقاضای تامین وجه آن بانک خطاب به بانک سپه لندن به اداره عملیات ارزی این بانک درزمان گشایش اعتباراسنادی.

د - اداره عملیات ارزی بلافاصله پس از دریافت رونوشت پیام موضوع بند ۳ مراتب را جهت بانک سپه لندن تایید خواهد نمود.

ه- درزمان پرداخت وجه اسناد آن بانک می بایست درخواست تامین ارز خود را همراه با تصویر تقاضای تامین وجه اسنادحمل ارسالی به بانک سپه لندن به اداره بین الملل این بانک ارسال نماید.

و - اداره بین الملل پس از دریافت درخواست یادشده، بلافاصله نسبت به تامین وجه درحسابهای ACU اقدام خواهد نمود.

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

فرم شماره ۱

«بسمه تعالی»

شماره:

تاریخ:

**فرم درخواست انتقال ارز  
(اتحادیه پایاپای آسیا)**

به: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

از: بانک

خواهشمنداست دستورفرمائید نسبت به انتقال مبلغ به عدد دلار آمریکا  
به تاریخ

به حروف

(نام بانک)

تاریخ انتقال از حساب این بانک نزد

(Value Date)

کارگزار) به حساب شماره ..... این بانک نزد بانک کارگزار اقدام نمایند.

به اطلاع می‌رساند طی تلکس/سوئیفت شماره مورخ

از

بانک (نام کارگزار) درخواست گردیده که مبلغ فوق را به تاریخ ( Value )

(Date) از طریق بانک مرکزی خود به بستانکار حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

نزد دبیرخانه اتحادیه پایاپای آسیائی منظور نمایند.

تاریخ

امضای مجاز

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

مشخصات بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در هند

ردیف	نام بانک	شماره تلکس	آدرس تلگرافی
1	Allahabad bank	021/7106	Headalla
2	Algemene Bank Netherland N.V	113246 116065	Bancolada
3	Andhra Bank	112601	Andhra Bank
4	Bank of Baroda	011/2150	Ransom
5	Bank of Cochin LTD	116328	Cochinbank
6	Bank of India	011/2576	Stringent
7	Bank of Medura LTD	114389	-
8	Bank of Maharashtra	011/2762	Mahaiorex
9	Bank of Oman LTD	115936	Mahaiorex
10	Bank of Rajesthan LTD	011/3910	Raj Bank
11	Bank of Tokyo LTD	112155	Bank Tokio
12	Banqi De l'indochine et de Suez (Indosuez)	-	Indosuez
13	Banqe Nationale de Paris	011/2341	Netiopar
14	Banares State Bank LTD	-	-
15	Bharat Overseas bank LTD	113161	-
16	Bombay Mercantile Co-Operative Bank LTD	113924	-
17	British Bank of the Middle East	011/223	Bactria
18	Canara Bank	011/2336	Canarabank
19	Catholic Syrian Bank LTD	116454	-
20	Central Bank of India	115289	Certain
21	Chartered Bank	0011/2030	Chartabank
22	Corporation Bank	113368 113946	Cibici
23	Dena Bank	114214	Denabank
24	Emirates Commercial Bank LTD	-	-
25	European Asian Bank	116365	Bankenras



شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

مشخصات بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در هند

ردیف	نام بانک	شماره تلکس	آدرس تلگرافی
26	The Federal bank LTD	114073	-
27	Grindlays Bank LTD	011./2240	Bankc...
28	Hindustan Commercial Bank LTD	113920	-
29	Indian Bank	041/307	Vigilant
30	Indian Overseas bank	041/7373	Indoseas
31	Industrial Development Bank of Indai	112193	-
32	Jammu and Kashmir Bank LTD	112231	-
33	Kanataka Bank LTD	-	-
34	Karur Vysya Bank LTD	417646	-
35	Lakshmi Commercial Bank LTD		
36	Lakshmi Vilas Bank LTD	212747	-
37	Mitsui Bank LTD	112987	-
38	Nedungadi Bank LTD	116680	
39	New Bank of India	031/3220	Newbcent
40	Oriental Bank of Commerce	113649	-
41	Punjab National Bank	031/2330	Shree
42	Punjab and Shindh Bank	115603 114334	Gemsibank
43	Sangli Bank LTD	115610	-
44	Saraswat Co-Operative Bank LTD	116575	-
45	Sonali Bank	212727	-
46	South Indian Bank LTD	115510	-
47	State Bank of Bikaner and Jaipur	011.2791	Bankbik
48	State Bank of Hyderabad	112416	Statebank
49	State Bank of India	011.2995	Indisbi
50	State Bank of Indore	735264	Headbank
51	State Bank of Mysore	112061	Mybankhead
52	State Bank of Patiala	Nil	Bankhead
53	State Bank of Saurashtra	011.3245	

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

مشخصات بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در هند

آدرس تلگرافی	شماره تلکس	نام بانک	ردیف
Bankfex Euna	112684	State Bank of Travancore	54
Pigmybankulan	011.3228	Syndicate Bank	55
-	313303 313725	Thomas Cook(India)Pvt.LTD	56
Unibank	011.2297	Union Bank of India	57
Geamoffice	021.7387	United Bank of India	58
Ucobank	011.2151	United Commercial Bank	59
-	212169 213316	United Industrial Bank LTD	60
-	115617	United Western Bank LTD	61
Vijayabank	043.428	Vijaya Bank	62
-	417543	Vysya Bank LTD	63

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

مشخصات بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایپای آسیا دربنگلادش

ردیف	نام بانک	شماره تلکس	آدرس تلگرافی
1	Sonali Bank,Dacca	65740	Ganabank-Dacca
2	Rupali Bank "	65828	Rupabank-" "
3	Agrani Bank""	65717	Agranibank-Dacca
4	Janata Bank "	65840	Zonejanata-" "
5	Pubali Bank "	-	Pubalipeak-" "
6	Uttara Bank""	65889	Banker-Dacca
7	Grindlays Bank LTD Motijheel Dacca	65862	Grindlays-Dacca
8	The Chartered Bank,Dacca	65859	Chartabank-" "
9	State Bank of India,Dacca	-	Thistle-Dacca
10	Habib Bank LTD,Dacca	65772	Habibbank-Dacca
11	Bank of Credit and commerce International(overseas)LTD, Dacca	65615	Bankcrecom-" "
12	Banqe Del'Indochine et de Suez	-	Indosuez-" "

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

### بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در سری لانکا

ردیف	نام بانک
1	Bank of Ceylon
2	Commercial Bank of Ceylon LTD.
3	Hotton National Bank LTD.
4	People's Bank.
5	Sampath Bank LTD.
6	Seylan Bank LTD.
7	Union Bank of Colombo LTD.
8	Pan Asia Bank LTD.
9	ABN Amro Bank
10	Banque Indosuos
11	Mashreq Bank PSC
12	Deutsch Bank AG
13	ANZ Grindlays Bank PLC
14	Habib Bank LTD
15	Hongkong and Shanghai Banking Corp.LTD.
16	Habib Bank AG Zurich
17	Indian Bank
18	Indian Overseas Bank
19	Muslim Commercial Bank
20	Overseas Trust Bank
21	Standard chartered Bank
22	State Bank of India
23	Public Bank Berhad

شماره : ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ : ۸۳/۵/۱۷

### مشخصات بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در نپال

ردیف	نام بانک	شماره تلکس	آدرس تلگرافی
1	Rastriya Banijya Bank, Kathmandu Office	247	Banijya P B No.90
2	Nepal Bank Limited, Kathmandu Office	220	Kantiluxmi

### بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیا در میانمار

ردیف	نام بانک
1	The Mayanma Foreign Trade Bank
2	The Mayanma Investment and Commercial Bank

شماره : ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ : ۸۴/۶/۹

بانکهای مجاز برای عملیات اتحادیه پایاپای آسیایی در پاکستان

ردیف	نام بانک
1.	Habib Bank Limited
2.	National Bank of Pakistan A/C No.5
3.	United Bank Limited
4.	First Women Bank Limited
5.	Allied Bank of Pakistan
6.	Muslim Commercial Bank
7.	Industrial Development Bank of Pakistan
8.	Zarai Taraqati Bank Limited
9.	Federal Bank For Co-operative
10.	Bank Al-Habib Limited
11.	Union Bank Limited
12.	Faysal Bank Limited
13.	Indus Bank Limited
14.	Bolan Bank Limited
15.	Prime Commercial BankLTD
16.	Soneri Bank Limited
17.	Askari Commercial Bank Limited
18.	Metropolitan Bank Limited
19.	Bank Al-Falah Limited
20.	Picic Commercial Bank
21.	Bank of Punjab 22-Bank of Khyber
22.	Kasb Bank Limited
23.	Sauid Pak Commercial Bank Limited
24.	American Express Bank Limited
25.	Bank of Tokyo-Mitsubishi Limited

شماره : ٦٠/١٠٩٣

تاریخ : ٨٤/٦/٩

ردیف	نام بانک
26.	Mashriq Bank PSC
27.	Standard Chartered Bank Limited
28.	Citibank N.A.
29.	Al-Barka Islamic Bank
30.	Deutsche Bank AG
31.	ABN Amro Bank N.V
32.	Credit Agricole Indosuez Global French Bank
33.	Rupali Bank Limited
34.	Hong Kong And Shanghai Banking Corporation
35.	Int'l Finance Investnet Commercial Bank
36.	Doha Bank Limited
37.	Bank of Ceylon
38.	Habib Bank Ag Zurich
39.	Oman Int'l Bank
40.	Meezan Bank Ltd
41.	Bank of India
42.	Central Bank of India
43.	United Commercial Bank Limited
44.	Punjab National Bank
45.	National Commercial Bank No.I
46.	National Commercial Bank No.II
47.	State Bank of India

**بسمه تعالی**

**تعهدنامه ارائه پروانه گمرکی ورود کالا مرتبط با اسناد وصولی اعتبارات اسنادی**

اینجانب/اینجانبان : ..... فرزند: ..... متولد: .....

شماره شناسنامه: ..... صادره از: .....

این شرکت: ..... بانمایندهگی اشخاص  
ذیل الذکر..... بشماره ثبت: .....

دارنده کارت بازرگانی شماره: ..... محل صدور: ..... که در تاریخ: .....

با ارائه اوراق ثبت سفارش شماره: ..... اعتبار اسنادی شماره .....

به مبلغ ارزی: ..... بمنظور ورود: .....

با تعرفه گمرکی: ..... از طریق شعبه: ..... بانک: ..... افتتاح گردیده است

متعهد می گردم/می گردیم که از تاریخ امضاء این تعهدنامه حداکثر ظرف مدت ۴۵ روز نسبت به

ارائه اصل پروانه گمرکی ورود کالای مربوط به اعتباراسنادی فوق الاشاره به آن بانک اقدام

نمایم/نماییم، درغیراینصورت آن بانک مجاز است با توجه به قبولی اینجانب/اینجانبان/این

شرکت ..... نسبت به مغایرتهای مندرج در اسناد ، وجه اسناد

وصولی مزبور را پس از استعلام از گمرک مربوطه و به میزان ارزش کالای ترخیص شده به بانک

کارگزار پرداخت نماید. همچنین کلیه مسئولیتهای مترتبه ناشی از این تعهد متوجه

اینجانب/اینجانبان/این شرکت بوده و حق هرگونه اعتراض، شکوائیه، اقامه دعوی در کلیه محاکم

علیه بانک را با آگاهی کامل از خود سلب می نمایم/می نمایم.

مشخصات امضاء کنندگان :

نام و نام خانوادگی      فرزند      شماره شناسنامه      صادر از

۱.

۲.

محل مهر و امضاء متعهد یا متعهدین

تاریخ

صحت مهر و امضاء متعهد یا متعهدین گواهی می شود.

شعبه ..... بانک .....

درمورد اشخاص حقوقی احراز مشخصات شناسنامه ای و امضاء صاحبان امضاء مجاز الزامی است.



بسمه تعالی

تعهدنامه واقعی بودن موضوع معامله مربوط به گشایش اعتبار اسنادی مدت دار

اینجانب/اینجانبان : ..... فرزند: ..... متولد: .....  
شماره شناسنامه: ..... صادره از: .....  
این شرکت: ..... بانمایندگی اشخاص  
ذیل الذکر..... بشماره ثبت: .....  
دارنده کارت بازرگانی شماره: ..... محل صدور: ..... که در تاریخ: .....  
با ارائه اوراق ثبت سفارش شماره: ..... اعتبار اسنادی شماره: .....  
به مبلغ ارزی: ..... بمنظور ورود: .....  
با تعرفه گمرکی: ..... از طریق شعبه: ..... بانک: ..... افتتاح گردیده است  
متعهد می گردم/می گردیم که معامله مربوطه که منجر به گشایش اعتبار اسنادی مدت دار مورد  
درخواست می گردد واقعی بوده و در صورت اثبات غیر واقعی بودن معامله، متعهد  
می گردم/می گردیم که به ازای معادل هر دلار مبلغ پانصد ریال به حساب بانک مرکزی جمهوری  
اسلامی ایران واریز نمایم/نمائیم. ضمن اینکه بانک عامل و همچنین بانک مرکزی حق دارند  
اقدامات و مجازاتهای مقرر را در مورد اینجانب/اینجانبان اعمال نمایند.

مشخصات امضاء کنندگان :

نام و نام خانوادگی      فرزند      شماره شناسنامه      صادر از

۱.

۲.

محل مهر و امضاء متعهد یا متعهدین

تاریخ

صحت مهر و امضاء متعهد یا متعهدین گواهی می شود.

شعبه ..... بانک .....

درمورد اشخاص حقوقی احراز مشخصات شناسنامه ای و امضاء صاحبان امضاء مجاز الزامی است.

## پیوست شماره ۱۱

### قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (۱۳۸۸-۱۳۸۴)

#### ماده ۱۳-

د : تمامی معاملات و قراردادهای خارجی که بیش از یک میلیون (۱,۰۰۰,۰۰۰) دلار باشد، با رعایت قانون "حداکثر استفاده از توان فنی و مهندسی، تولیدی، صنعتی و اجرایی کشور در اجرای پروژه‌ها و ایجاد تسهیلات به منظور صدور خدمات مصوب ۱۳۷۵/۱۲/۱۲"، تنها از طریق مناقصه محدود و یا بین‌المللی (با درج آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار و رسانه‌های الکترونیکی داخلی و خارجی) انجام و منعقد نمایند. موارد استثناء به تایید کمیته سه نفره متشکل از وزیر امور اقتصادی و دارایی، رئیس سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور و وزیر وزارتخانه مربوطه خواهد رسید.

در کلیه مناقصه‌ها، حق کنترل و بازرسی کمی و کیفی و کنترل قیمت برای کلیه کالاهای وارداتی و پروژه‌ها برای خریدار محفوظ است. وزیر یا بالاترین مقام اجرایی ذی‌ربط، مسئول حسن اجرای این موضوع می‌باشد.

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران فقط مجاز به تعهد یا پرداخت معاملات و قراردادهایی است که تایید بالاترین مقام دستگاههای اجرایی، مبنی بر رعایت مفاد این بند را داشته باشد.

#### ماده ۱۶۰-

کلیه وزارتخانه‌ها، مؤسسات و شرکتهای دولتی موضوع ماده (۴) "قانون محاسبات عمومی کشور، مصوب ۱۳۶۶/۶/۱" و سایر شرکتهایی که بیش از پنجاه درصد (۵۰٪) سرمایه و سهام آنها منفرداً یا مشترکاً به وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی و شرکتهای دولتی، به استثنای بانکها و مؤسسات اعتباری و شرکتهای بیمه قانونی، تعلق داشته باشند و همچنین شرکتهای و مؤسسات دولتی که شمول قوانین و مقررات عمومی به آنها، مستلزم ذکر یا تصریح نام است، از جمله : شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای تابعه وابسته به وزارت نفت و شرکتهای تابعه آنها، سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای تابعه، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکتهای تابعه در موارد مربوط، مشمول مقررات این قانون می‌باشند.