بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
اداره سیاستهاومقررات ارزی

«مجموعه مقررات ارزی»

بخش پنجم:

دستورالعمل تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارزپرداختهای تعهدات ارزی

«اعتباراسنادی/ثبت‌سفارش براتی گشایش شده درسالهای قبل»

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

""بسمه تعالی""

دستورالعمل تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارز پرداختهای تعهدات ارزی در سال ۱۳۸۱ و بعد که در سالهای قبل با نرخهای کمتر از نرخ روز پرداخت ایجاد شده‌اند.

باتوجه‌به یکسان‌سازی نرخ ارز از ابتدای سال ۱۳۸۱، بانکها میتوانند مابه التفاوت ریالی نرخ ارز پرداختهای ارزی به سررسید ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد را بارعایت مفاد این دستورالعمل و تکمیل فرمهای شماره «۱» یا شماره «۲» پیوست این دستورالعمل حسب مورد از این بانک مطالبه و دریافت نمایند.

الف ـ شرایط لازم برای تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارز:

۱ـ تعهدارزی بموجب گواهی ثبت آماری یا مجوز گشایش اعتبار اسنادی (فیش کامپیوتری) صادره توسط اداره نظارت‌ارز یا دبیرخانه بودجه وتخصیص‌ارز در سال ۱۳۸۰ و یا قبل‌ازآن ایجاد شده باشد.

۲ـ تاریخ سررسید پرداخت تعهد ۱۳۸۱/۱/۱ و یا بعد از آن باشد.

۳ـ پرداخت انجام شده باشد.

٤ـ اطلاعات مربوطه بشرح زیر در سیستم اعتبارات اسنادی نشر ۲ گزارش شده باشد.

٤/۱ـ گشایش اعتبارات اسنادی / ثبت سفارش بروات دیداری

٤/۲ـ معامله اسناد تحت اعتبارات / بروات اسنادی مدت دار (یوزانس، یوزانس داخلی و اعتبارات اسنادی گشایش یافته از طریق تامین مالی توسط بانک توسعه اسلامی)

۵ـ گزارش اطلاعات وامهای بلندمدت و اعتبارات اسنادی فاینانس در سیستم DMFAS

ب ـ مابه التفاوتهای ریالی قابل تامین :

۱ـ تعهدات با نرخهای دولتی سابق :

۱/۱ـ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ٦۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ و نامه عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی، از

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

پرداخت مابه التفاوت ریالی نرخ ارز تا نرخ شناور روز پرداخت معاف باشد مابه التفاوت ریالی نرخ دولتی سابق تا نرخ روز پرداخت.

۱/۲ـ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ و نامه عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۱۳ و بخشنامه شماره ٦۰/۱۱۸٦ مورخ ۹/۲۷ /۱۳۷۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی، مشمول پرداخت مابه التفاوت تا نرخ شناور روز پرداخت باشد مابه التفاوت نرخ شناور روز پرداخت تا نرخ روز پرداخت.

۲ـ تعهدات با نرخ رقابتی :

نظر به اینکه بهنگام گشایش اعتبار / ثبت سفارش برات اسنادی مابه التفاوت نرخ دولتی سابق تا نرخ رقابتی را به حساب خزانه منتقل نموده‌اند لذا :

۲/۱ـ چنانچه مطابق بخشنامهٔ شماره ۶۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ و نامه عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۱۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی از پرداخت مابه‌التفاوت ریالی تا نرخ شناور روز پرداخت معاف باشد مابه‌التفاوت ریالی نرخ دولتی سابق تا نرخ روز پرداخت.

۲/۲ـ چنانچه مطابق بخشنامهٔ شماره ۶۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ و نامهٔ عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۱۳ و بخشنامه شماره ٦۰/۱۱۸٦ مورخ ۹/۲۷ /۷۳ ادارهٔ سیاستها و مقررات ارزی مشمول پرداخت مابه‌التفاوت باشد مابه‌التفاوت نرخ شناور روز پرداخت تا نرخ روز پرداخت باضافهٔ مابه‌التفاوت نرخ دولتی سابق تا نرخ رقابتی.

۳ـ تعهدات با نرخهای شناور قبل از ۱۳۷۲/۹/۱۸: (نرخ‌های شناور کمتر از دلاری ۱۷۵۰ ریال)

۳/۱ـ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ ونامه عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۱۳ اداره سیاستهاومقررات ارزی از پرداخت مابه‌التفاوت ریالی تا نرخ شناور روزپرداخت معاف باشد مابه‌التفاوت ریالی نرخ شناور دریافتی از مشتری تا نرخ روز پرداخت

۳/۲ـ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۹۷ مورخ ۷٤/٦/۲۹ ونامه عمومی شمـــــاره ۸/سا/۲٤۸٦۰ مورخ ۱۳۷٤/۱۰/۱۳ وبخشنامه شماره ٦۰/۱۱۸٦ مورخ /۹/۲۷

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۷۳ اداره سیاستهاومقررات ارزی مشمول پرداخت مابه التفاوت باشد مابه التفاوت نرخ شناور روز پرداخت (معادل دلاری ۱۷۵۵ریال) تا نرخ روز پرداخت.

٤ـ تعهدات با نرخ شناور بعد از ۱۳۷۲/۹/۱۸ :

مابه التفاوت نرخ شناور دریافتی از مشتری تا نرخ روز پرداخت

٥ـ نرخ صادراتی :

٥/۱ـ چنانچه مابه التفاوت نرخ شناور تا نرخ صادراتی قبلاً به حساب خزانه منتقل نشده باشد نرخ‌صادراتی تا نرخ روز پرداخت

٥/۲ـ چنانچه مابه التفاوت نرخ شناور تا صادراتی قبلاً به حساب خزانه منتقل شده باشد مابه التفاوت نرخ شناور تا نرخ روز پرداخت

٦ـ آن دسته از تعهدات با نرخ واریزنامه‌ای که قبل از صدور بخشنامه شماره ٦۰/۱۰۲٦ مورخ ۱۳۷۸/۳/۱۱ اداره سیاستهاومقررات ارزی ایجاد گردیده‌اند و مابه‌التفاوت ریالی نرخ شناور تا واریزنامه‌ای و یا نرخ صادراتی تا واریزنامه‌ای طبق بخشنامه‌های این بانک به حساب خزانه منتقل گردیده است. حسب مورد مابه‌التفاوت نرخ شناور تا نرخ روز پرداخت و یا نرخ صادراتی تا نرخ روز پرداخت.

ج‌ـ نحوه درخواست تامین مابه التفاوت ریالی پرداختهای ارزی از این بانک :

۱ـ تکمیل فرم شماره ۱ و یا شماره ۲ حسب مورد بشرح زیر :

۱/۱ـ برای هر قلم پرداخت تحت بندهای ب-۱، ب-۲، ب-۳، ب-۵/۲ و ب-٦ یک‌برگ فرم شماره (۲) تکمیل گردد.

۲ـ پرداختهای موضوع بندهای ب-٤ و ب-۵/۱ در فرم شماره (۱) وارد شود.

۳ـ فرمهای شماره (۱) و (۲) می‌بایست توسط آن بانک تکمیل و از طریق یکی از ادارات مرکزی که به این بانک معرفی می‌گردد طی نامه رسمی به اداره نظارت ارز ارسال شود.

٤ـ فرمهای شماره (۱) و (۲) می‌بایست به دو امضاء مجاز مسئولین اداره مذکور رسیده، نام و نام‌خانوادگی امضاءکنندگان در ذیل آن درج‌گردیده و ممهور به مهر اداره مربوطه شوند. برای این منظور ضروریست قبلا" دارندگان حق امضاء مجاز (حداکثر ٤ نفر) جهت امضاء فرمهای مذکور را به اداره نظارت ارز این بانک معرفی و نمونه امضاء آنهارا ارسال نمایند.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

تبصره:: حداقل یکی از امضاءهای فرمهای ارسالی می‌بایست توسط رئیس یا معاون اداره معرفی‌شده صورت‌گیرد لذا مقتضی است در معرفی امضاءها لحاظ نمایند.

تبصره:: ارسال یک یا چند فرم شماره (۱) یا شماره (۲) طی یک نامه بلامانع است اما مقتضی‌است از ارسال توام فرمهای شماره (۱) و شماره (۲) طی یک نامه خودداری فرمایند.

د ـ متفرقه :

۱ـ نظر به اینکه از ابتدای سال ۱۳۸۱ نرخ شناور ارز اعلام نخواهد گردید (نرخ‌های بر مبنای دلاری ۱۷۵۵) بنابراین نرخ‌های شناور روز پرداخت و نرخ‌های صادراتی روز پرداخت ارزهای غیر دلاری در سال ۱۳۸۱ و سالهای بعد را می‌توانند با استفاده از نرخهای مرجع که بصورت روزانه توسط این بانک اعلام می‌شود محاسبه نمایند.

۲ـ فرمهای شماره (۱) و (۲) می‌بایست بدون خط خوردگی تنظیم‌گردند. درصورت خط‌خوردگی مراتب می‌بایست در ظهر فرم درج و مهر و امضاء گردد.

۳ـ بمنظور تسریع در ورود اطلاعات و اعمال کنترلهای لازم بانکها میتوانند اطلاعات درخواست تامین مابه‌التفاوت ریالی بشرح فرم شماره (۱) و (۲) را بااستفاده از دیسکت به اداره نظارت ارز ارسال نمایند. دراینصورت نیز ارسال فرمهای مذکور مطابق بند «ج» فوق الزامی است.

٤ـ اصلاحات موردنظر روی درخواستهای قبلی تأمین مابه‌التفاوت می‌بایست طی نامه رسمی به اداره نظارت ارز اعلام شود.

۵ـ چنانچه بانک، در تکمیل فرمهای شماره (۱) و (۲)، مبلغ ارزی را کمتر از میزان واقعی اعلام کرده‌باشد می‌تواند مبلغ کسری را طی فرم جداگانه‌ای درخواست نماید.

٦ـ چنانچه تحت یک شماره اعتبار/ برات‌اسنادی پرداختهایی با مبلغ ارزی، شرح، والور معامله‌اسناد، نوع نرخ‌تخصیصی اولیه و سررسید پرداخت یکسان گزارش شود تکراری محسوب‌گردیده و از تامین مابه‌التفاوت ریالی مربوط خودداری خواهدگردید.

تبصره:: چنانچه تحت یک اعتبار/برات‌اسنادی پرداختهایی با اطلاعات مشابه فوق وجودداشته‌باشد ضروری‌است پس از کنترل مجدّد، مجموع آنها را بعنوان یک قلم در فرمهای مربوطه وارد و درخواست تأمین مابه‌التفاوت نمایند.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۷ـ چنانچه ردیف پرداخت تکرار شود از تامین مابه‌التفاوت ریالی خودداری خواهدگردید.

۸ـ بمنظور واریز وجوه ریالی مابه التفاوت موضوع این دستورالعمل، ضروریست بانکها یکی از حسابهای جاری خود نزد اداره معاملات ریالی را به اداره نظارت ارز اعلام نمایند.

IRAN|IMPEX

IRAN|IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

بسمه تعالی

کد بانک : نام بانک :

فرم شماره ۱ درخواست مابه‌التفاوت ریالی پرداختهای ارزی

صورت ریز پرداختهای ارزی که درسالهای قبل بانرخ کمتر از نرخ روز ایجادتعهد شده‌اند

کدشعبه	شماره اعتبار/برات	نام مشتری	ردیف پرداخت	نوع تعهد	مبلغ به ارز	نوع ارز	تاریخ معامله‌اسناد توسط کارگزار	سررسید پرداخت	موضوع پرداخت	نوع نرخ تخصیصی	نرخ ریالی دریافتی ازمشتری	نرخ روز پرداخت	مابه‌التفاوت ریالی
												جمع	

نوع تعهد :
- فاینانس،وامها
- یوزانس
- یوزانس داخلی
- دیداری
- IDB

موضوع پرداخت :
۱ – اصل
۲ – بهره
۳ – هزینه بیمه
٤ – هزینه تعهد
٥ – هزینه مدیریت
٦ – هزینه بازرسی
۷ – میان پرداخت
۸ – پیش‌پرداخت ارزی
۹ – بازپرداخت اصل فاینانس
۱۰ – سایر

نرخ تخصیصی :
- شناور ازتاریخ ۷۲/۹/۱۸
- صادراتی (فقط مواردیکه مابه‌التفاوت شناور تا صادراتی منتقل نشده است)

والورپرداخت با نرخ INTERBANK

مابه التفاوت ریالی = مبلغ به ارز (نرخ دریافتی ازمشتری – نرخ روز پرداخت)

تایید اداره بین‌الملل :

www.iranimpex.com @iranimpex (t.me/irani

«« فرم شماره ۲۱ درخواست مابه‌التفاوت ریالی پرداختهای ارزی»»

شماره‌اعتبار/برات‌اسنادی .....نام‌بانک ..... شعبه ..... کد بانک و شعبه .....

نام مشتری .....

نوع‌تعهد: ۰۱ دیداری ۰۲ یوزانس ۰۳ یوزانس داخلی ۰۵ فاینانس ۰۷ نقد ویژه ۰۹ واریزنامه

تسهیلات بانک توسعه اسلامی (IDB)

ردیف پرداخت ..... مبلغ به ارز بازپرداخت ..... نوع ارز بازپرداخت ..... سررسیدپرداخت.....

والور معامله‌اسناد (توسط کارگزار) : / /

موضوع‌پرداخت : ۱ اصل ۲ بهره ۳ هزینه‌بیمه ٤ هزینه تعهد ٥ هزینه مدیریت

٦ هزینه بازرسی ۷ میان پرداخت ۸ پیش‌پرداخت ارزی ۹ بازپرداخت اصل فاینانس ۱۰ سایر

ماهیت کالا : ۱ مصرفی ۲ سرمایه‌ای تولیدی

نوع نرخ تخصیص اولیه:

الف - ٤ دولتی سابق ۱ رقابتی ۹ شناور قبل از ۷۲/۹/۱۸

وضعیت به لحاظ تامین مابه‌التفاوت ریالی تا نرخ شناور پایان سال ۸۰ :

۱ معاف از پرداخت مابه‌التفاوت ← ** نرخ دریافتی از مشتری ..... ریال

۲ مشمول پرداخت مابه‌التفاوت ← *** نرخ شناور محاسبه‌شده روزپرداخت.....ریال

ب - ۳ صادراتی ۷ واریزنامه‌ای

مابه‌التفاوت ریالی بشرح زیر طی نامه شماره مورخ ردیف جـــــدول

پیوست آن به حساب شماره نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران منتقل گردیده‌است :

۱ نرخ شناورتاصادراتی ۲ نرخ شناورتاواریزنامه‌ای نرخ شناور دریافتی از مشتری .....ریال

۳ نرخ صادراتی تا نرخ واریزنامه‌ای نرخ صادراتی دریافتی از مشتری .....ریال

نرخ روزپرداخت ..... ریال

مابه‌التفاوت ریالی مورد درخواست: به عدد ..... به حروف .....

اداره بین‌الملل / خارجه

** چنانچه نرخ تخصیص اولیه رقابتی باشد دراین‌محل نرخ دولتی سابق مربوط درج گردد.

*** چنانچه نرخ تخصیصی اولیه رقابتی باشد دراینصورت، مابه‌التفاوت نرخ دولتی سابق تارقابتی ازنرخ شناور پایان سال ۸۰ کسر و حاصل دراین‌محل درج گردد.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)