بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

بسمه تعالی

**بانک**

**اداره: خارجه / بین‌الملل**

با سلام و احترام،

پیرو بخشنامه‌های شماره ۰۴/۶۷۴۴۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳، شماره ۰۱/۱۱۷۱۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰، شماره ۰۴/۲۵۴۴۸۹ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۴، شماره ۰۳/۲۴۱۵۶۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵، شماره ۰۱/۲۶۶۱۷۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶، شماره ۰۳/۸۴۵۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴، شماره ۰۴/۷۴۱۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱، بدین‌وسیله به پیوست اصلاحیه بندهای (۱۰) و (۱۴) از قسمت «کلیات»، (۲-۶) و (۱۷-۱-۱۳) از قسمت «الف»، (۸-۱)، (۴-۱۰-۱) و (۱۲-۱-۳) از قسمت «ج»، (۴-۶)، (۱-۸) و (۲-۸) از قسمت «د»، بند (۱۱) از پیوست شماره (۲) بخش اول مجموعه مقررات ارزی و بند (۶) از قسمت دوم بخش دوم مجموعه مقررات ارزی ضمن اضافه نمودن تبصره‌ای ذیل آن برای جایگزینی با صفحات متناظر قبلی ایفاد می‌شود.

مقتضی است ضمن الزام به رعایت سایر ضوابط و مقررات ارزی، مراتب را به کلیه شعب و واحدهای ارزی ذی‌ربط ابلاغ و بر حسن اجرای آن نیز نظارت نمایند.

**اداره تدوین مقررات ارزی**

**داود کیومرثی**
۶۰۱۶

**امیرحسین سرلک**
۶۰۳۱-۰۱

رونوشت:

_ رئیس کل محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ، جناب آقای دکتر همتی، برای استحضار.
_ نهاد ریاست جمهوری ، جناب آقای دکتر کیانی بختیاری، رئیس محترم دفتر معاون اول محترم رئیس جمهور، برای استحضار.
_ وزارت صنعت،معدن و تجارت ، جناب آقای مهندس اتابک، وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت، برای استحضار.
_ وزارت جهاد کشاورزی ، جناب آقای دکتر نوری قزلجه، وزیر محترم جهاد کشاورزی، برای استحضار.
_ وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ، جناب آقای دکتر ظفرقندی، وزیر محترم بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، برای استحضار.
_ معاون محترم ارزی ، برای استحضار.
_ معاون محترم حقوقی و امور مجلس ، برای استحضار.
_ معاون محترم سیاست‌گذاری پولی ، برای استحضار.
_ معاون محترم تنظیم‌گری و نظارت ، برای استحضار.
_ سازمان توسعه تجارت ایران ، جناب آقای دکتر دهقان دهنوی، رئیس‌کل محترم سازمان توسعه تجارت ایران، برای استحضار.
_ سازمان گمرک جمهوری اسلامی ایران ، جناب آقای عسگری، رئیس کل محترم گمرک ج.ا.ا، برای استحضار.
_ سازمان تعزیرات حکومتی ، جناب آقای دکتر فرهادی، رئیس محترم سازمان تعزیرات حکومتی، برای استحضار.

IRAN IMPEX

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

_ بیمه مرکزی ایران ، جناب آقای دکتر خوشکلام رئیس‌کل محترم بیمه مرکزی ایران، برای استحضار.
_ مدیر کل محترم امور تجارت خارجی ، جناب آقای شکوهی، برای استحضار.
_ مدیرکل محترم دارایی‌های ارزی ، جناب آقای مجیدی، برای استحضار.
_ مدیر کل محترم بررسی‌های اقتصادی ، جناب آقای اخباری، برای استحضار.
_ مدیر کل محترم عملیات پولی و اعتباری ، جناب آقای صحابی لطف، برای استحضار.
_ مدیرکل محترم حقوقی ، جناب آقای شایان، برای استحضار.
_ مدیرکل محترم تنظیم مقررات ، جناب آقای صدقی، برای استحضار.
_ سرپرست محترم مدیریت کل نظارت غیربانکی ، جناب آقای خالتی، برای استحضار.
_ مدیرکل محترم نظارت بانکی ، جناب آقای غنی آبادی، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره آمار و تحقیقات ارزی ، جناب آقای کاوند، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره پایش بازار ارز ، جناب آقای لامعی، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره تخصیص ارز ، جناب آقای تاجیک نژاد، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره تامین مالی ارزی ، جناب آقای شهرآئینی، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره خزانه داری ارزی ، جناب آقای دیانتی، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره عملیات ارزی ، جناب آقای شاپوری، برای استحضار.
_ سرپرست محترم اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی ، جناب آقای بادپا، برای استحضار.
_ مرکز مبادله ارز و طلای ایران ، جناب آقای سعیدی، مدیرعامل محترم مرکز مبادله ارز و طلای ایران، برای استحضار.
_ دیوان محاسبات کشور ، جناب آقای ساکیانی، مدیر محترم گروه اول حسابرسی هیئت چهارم امور اقتصادی و زیربنایی، برای استحضار.
_ مدیر محترم اداره تطبیق ، جناب آقای اعتباری، برای استحضار.
_ سرپرست محترم اداره روابط عمومی ، سرکار خانم آقایی، برای استحضار.
_ محقق(۳) گروه تدوین مقررات صادرات اداره تدوین مقررات ارزی ، برای اطلاع و درج در سامانه‌های مربوط.

IRAN IMPEX

## قسمت دوم – مقررات بیمه کالاهای وارداتی:

۱ـ به استناد ماده ۷۰ قانون تأسیس بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بیمه‌گری مصوب سال ۱۳۵۰ ارائه بیمه‌نامه باربری یا گواهی بیمه مستند به قرارداد بیمه‌ای صادره توسط مؤسسات مجاز بیمه ایرانی برای محمولات وارداتی الزامی‌است. لذا گشایش اعتبارات اسنادی/ثبت وصولی (بروات) اسنادی / حواله ارزی که مستلزم پرداخت حق بیمه توسط فروشنده می‌باشد موکول به درج ارائه نسخه‌ای از بیمه نامه یا گواهی بیمه، نزد بیمه‌گر مجاز ایرانی در شرایط اعتباراسنادی و یا همراه اسناد (برات) وصولی اسنادی و حواله ارزی می‌باشد.

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

۲ـ به‌موجب اعلام بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران ، شرکتهای بیمه ایران، آسیا، البرز، دانا، پارسیان، کارآفرین، رازی، ملّت، سینا، دی، سامان ، نوین ، پاسارگاد ، معلم ، میهن ،کوثر، ما (ملت ایران) ، آرمان ، سرمد ، تعاون و تجارت نو مجاز می‌باشند در انواع رشته‌های بیمه‌ای از جمله بیمه‌های باربری فعالیت نمایند. علاوه بر شرکت‌های مذکور صدور بیمه نامه حمل و نقل کالا توسط شرکت‌های بیمه حافظ ، امید ، ایران معین و آسماری برای محمولاتی‌که مبدأ آنها خارج از کشور و مقصد آنها یکی از مناطق آزاد تجاری- صنعتی و یا مناطق ویژه اقتصادی (به‌شرح مندرج در نشانی الکترونیکی https:/freezones.ir) می‌باشد، بلامانع است. همچنین شرکت بیمه اتکایی ایرانیان مجاز به فعالیت در زمینه بیمه اتکایی در تمام رشته‌های بیمه‌ای می‌باشد.

۳ـ بیمه‌نامه باربری می‌بایستی تحت یکی از شرایط بیمه‌ای **A** ، **B** و یا **C** صادرگردد.

٤ـ درخصوص گشایش اعتبارات اسنادی/ثبت وصولی (بروات) اسنادی / حواله ارزی که مستلزم پرداخت حق بیمه توسط فروشنده می‌باشد بیمه‌نامه می‌بایستی به ارز اعتباراسنادی / وصولی (برات) اسنادی/ حواله ارزی باشد.

۵ـ ارائه بیمه‌نامه ارزی به ارز اعتبار/ وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی، صادره توسط مؤسسات بیمه ایرانی مجاز برای بیمه کالاهای وارداتی، درمواردی که پرداخت حق بیمه برعهده فروشنده می‌باشد، بلامانع است و درمواردی که پرداخت حق بیمه برعهده خریدار می‌باشد، مجاز نیست.

٦ـ درمورد بیمه‌نامه‌های صادره به ریال، بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (**ETS**) ملاک محاسبه مربوطه می‌باشد.

تبصره: با توجه به امکان افزایش نرخ ارز در تاریخ تأمین ارز نسبت به تاریخ اخذ بیمه‌نامه، آگاهی لازم به واردکننده جهت انعقاد و یا تکمیل قرارداد بیمه متناسب با نرخ ارز مذکور برای پوشش، اخذ خسارت و پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز داده شود.

۷ـ حداقل ارزش پوشش بیمه در اسناد بیمه اعتبار اسنادی /ثبت وصولی (برات) اسنادی /حواله ارزی به‌شرح ذیل می‌باشد:

الف) درمورد اعتبارات اسنادی/ثبت وصولی (بروات) اسنادی/ حواله‌های ارزی با روشهای حمل گروه **C** (به‌استثناء روش‌های حمل گروه **C.I.P** و **C.I.F** ) حداقل ارزش‌پوشش بیمه در اسناد بیمه به‌میزان ارزش مجموع قیمت خرید کالا، هزینه حمل به‌اضافه ۱۰درصد مجموع قیمت خرید کالا و هزینه حمل خواهدبود.



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

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

۹) اخذ تعهدنامه مربوطه از متقاضی در زمان مطالبه خدمت از آن مؤسسه اعتباری و نگهداری آن در سوابق مربوطه (طبق فرم پیوست شماره ۲) ضمن رعایت الزامات بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی در تکمیل تعهدنامه.

تبصره: مسئولیت مالی/حقوقی/کیفری عدم اخذ/فقدان تعهدنامه فوق‌الذکر بر عهده آن مؤسسه اعتباری خواهد بود.

۱۰) کارمزد عملیات بانکی بابت واردات کالاهای تأمین ارز شده به نرخ ترجیحی به صلاحدید و تشخیص مؤسسه اعتباری و حداکثر در سقف درصدهای تعیین شده در ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی به نرخ فروش حواله ارز مترتب بر نوع نرخ ارز تأمین شده، مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز دریافت کارمزد، قابل اخذ خواهد بود.

تبصره: کارمزد عملیات بانکی بابت سایر موارد به صلاحدید و تشخیص مؤسسه اعتباری و حداکثر در سقف درصدهای تعیین شده در ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز دریافت کارمزد، قابل اخذ خواهد بود.

۱۱) ثبت گواهی ثبت آماری و اخذ تأییدیه کد تخصیص ارز بر اساس نوع پرداخت (دیداری (نقدی)/مدت‌دار (اعتباری)) از بانک مرکزی.

تبصره: اخذ تأییدیه کد تخصیص ارز و پرداخت/مسدود نمودن وجه ریالی به/نزد مؤسسه اعتباری، تعهدی برای بانک مرکزی جهت تأمین ارز ایجاد نخواهد کرد.

۱۲) تأمین ارز بابت اعتبارات اسنادی/بروات اسنادی و حواله‌های ارزی از محل منابع در دسترس[1] با دریافت ارز یا معادل ریالی ارز مربوطه (حسب گروه کالایی مندرج در ثبت سفارش) یا از طریق تسهیلات ارزی شامل منابع ارزی داخلی مؤسسه اعتباری، بانک توسعه اسلامی، بانک تجارت و توسعه اکو، بانک جهانی، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و سایر تسهیلات ارزی و یا ترکیبی از آنها وفق مندرجات ثبت سفارش صادره با لحاظ نمودن نوع تأمین ارز و با رعایت مقررات مربوطه به ویژه بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی امکان‌پذیر می‌باشد.

۱-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای تولیدی مستقر در مناطق وفق ترتیبات مقرر در قسمت «هـ» این بخش امکان‌پذیر می‌باشد.

۲-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای غیرتولیدی وفق ترتیبات مقرر در قسمت «هـ» این بخش امکان‌پذیر می‌باشد.

---

[1] ارزهای در دسترس به موارد ذیل اطلاق می گردد:
۱- منابع بانک مرکزی ج.ا.ا
۲- ارز حاصل از صادرات خود
۳- ارز حاصل از صادرات دیگران
۴- منابع ارزی واردکننده
۵- منابع ارزی دیگران
۶- منابع مؤسسه اعتباری
۷- مرکز مبادله ارز و طلای ایران



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

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

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

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

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

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



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

ارز (ETS)، از طریق نیما، ارز حاصل از صادرات خود، ارز حاصل از صادرات دیگران، تهاتر، مرکز مبادله ارز و طلای ایران و منابع ارزی دیگران، منوط به تمدید مهلت ثبت‌سفارش، صدور گواهی ثبت آماری جدید و اخذ تعهد نامه پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (به میزان ارز تأمینی قبل از سررسید اعتبار بابت کالایی که از محل مانده اعتبار ترخیص می‌شود) از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (تاریخ رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا صادره توسط گمرک ج.ا.ا و یا تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی)، با رعایت سایر ترتیبات مندرج در بندهای (۸)، (۱-۸)، (۲-۸)، (۳-۸)، (۵-۸)، (۶-۸)، (۷-۸)، (۸-۸)، (۹) و (۱۰) از قسمت "د" بخش اول مجموعه مقررات ارزی (واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق حواله ارزی) امکان‌پذیر خواهد بود.

۳-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی خدماتی و کالایی/خدماتی مربوط به دستگاه‌های اجرایی مشروط به ارائه تأییدیه وزیر محترم ذیربط و در مورد سازمان‌ها و نهادهای عمومی و شرکت‌های دولتی درصورت اخذ تأییدیه بالاترین مقام سازمان/نهاد عمومی/شرکت دولتی مزبور با رعایت الزامات بند (۲-۶) فوق و لحاظ نمودن تاریخ پرداخت به ذینفع به جای تاریخ ترخیص (در مورد بخش خدماتی) بلامانع خواهد بود.

۴-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی تسهیلاتی از محل منابع بانک‌ها، فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) در طول دوره استفاده/اجرای طرح تسهیلاتی فارغ از اعتبار ثبت‌سفارش با رعایت مفاد مجموعه مقررات ارزی به ویژه بخش چهارم آن (تسهیلات ارزی) بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده از محل منابع موصوف امکان‌پذیر است.

۵-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی تسهیلاتی از محل منابع صندوق توسعه ملی در طول دوره اجرای طرح بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده بلامانع می‌باشد، ضمناً تمدید سررسید بیش از مدت زمان دوره اجرای طرح، فارغ از اعتبار ثبت‌سفارش و بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده از محل منابع موصوف منوط به تمدید دوره اجرای طرح از سوی صندوق توسعه ملی امکان‌پذیرخواهد بود.

## ۷) ارائه گواهی بازرسی

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

## ۸) تأیید اسناد توسط اتاق بازرگانی

تأیید سیاهه تجاری و گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل‌کننده خارجی، توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع، مبدأ حمل، محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد.



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

۱۰-۱-۱۳) در صورت حمل به دفعات، پرداخت وجه به میزان اسناد رسیده منطبق با سایر شرایط اعتبار اسنادی بلامانع است.

۱۱-۱-۱۳) در صورت عدم تغییر قیمت واحد، چنانچه وجه اسناد به دلیل مغایرت در مبلغ اسناد دریافتی، کمتر از مبلغ تعیین شده در اعتبار باشد پرداخت وجه به میزان وجه اسناد دریافتی صورت خواهد پذیرفت و چنانچه وجه اسناد از آنچه که در اعتبار مربوطه لحاظ گردیده بیشتر اعلام شده باشد، پرداخت وجه در سقف بهای کالا طبق شرایط اعتبار اسنادی مجاز می‌باشد.

تبصره: پرداخت وجه اسناد رسیده اضافه بر مبلغ ثبت سفارش و همچنین افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار اسنادی در صورت اصلاح ثبت سفارش مجاز می‌باشد.

۱۲-۱-۱۳) درج کالای نو به جای کالای مستعمل در اسناد مشروط به اصلاح ثبت سفارش و عدم تغییر مبلغ اعتبار اسنادی.

۱۳-۱-۱۳) درج نام کشورهای مجاز دیگر در گواهی مبدأ (علاوه بر کشورهای مندرج در شرایط اولیه) و یا هرگونه مغایرت نام کشور در گواهی مبدأ.

۱۴-۱-۱۳) عدم ارائه نسخ کافی هر یک از اسناد به استثنای بارنامه.

تبصره: در مورد کسری نسخ بارنامه، پرداخت وجه پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با ثبت سفارش و شرایط اعتبار اسنادی، مقدور می‌باشد.

۱۵-۱-۱۳) عدم ارائه اسناد فرعی مورد درخواست خریدار یا مغایرت موجود در آنها.

۱۶-۱-۱۳) در صورتی که هزینه بازرسی کمتر از وجه مندرج در شرایط اعتبار اسنادی باشد، پرداخت وجه به میزان صورت‌حساب ارائه شده و چنانچه هزینه مذکور بیشتر از وجه تعیین‌شده در شرایط اعتباراسنادی باشد، پرداخت مزبور در سقف هزینه بازرسی مقرر در شرایط اعتبار اسنادی مجاز می‌باشد.

۱۷-۱-۱۳) چنانچـــه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره (۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) به‌صورت وصولی دریافت گردد، می‌بایست در صورت موافقت کارگزار با مشتری تسویه حساب و به طریق ذیل عمل شود:

الف) کپی اسناد (به منظور بازرسی کالا توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی در محوطه گمرک) به واردکننده تسلیم گردد.

ب) در صورتی که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم برتاریخ بارنامه، به‌میزان معادل ارزی صورتحساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی، به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز پرداخت به ذینفع از مبلغ اعتبار اسنادی کسر شود.



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

شماره:

تاریخ:

## ج– واردات کالا و کالا–خدمت (بخش کالایی) ازطریق ثبت وصولی اسنادی (برات‌اسنادی دیداری/مدت‌دار)

۱) واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق ثبت وصولی اسنادی با رعایت مجموعه مقررات ارزی و ضوابط ذیل امکان‌پذیر می‌باشد:

۱-۱) کنترل مفاد تقاضای واردکننده با مقررات ارزی، کنترل مفاد ثبت سفارش/ثبت آماری با مندرجات قرارداد تجاری و یا پیش‌فاکتور، کنترل مهلت اعتبار ثبت سفارش/ثبت آماری و اعلام شماره ثبت وصولی اسنادی به واردکننده.

۱-۲) رعایت مقررات متحدالشکل اتاق بازرگانی بین‌المللی در زمینه وصولی‌ها (نشریه URC522).

۱-۳) مهلت ارائه اسناد حمل به همراه برات و یا دستور وصولی، ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی نزد مؤسسه اعتباری می‌باشد.

۱-۳-۱) مهلت ارائه اسناد حمل از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی برای واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت‌های تولیدی به همراه برات و یا دستور وصولی ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی می‌باشد.

۱-۳-۲) تمدید مهلت ارائه اسناد حمل وصولی (برات) اسنادی امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱-۴) پرداخت وجه به ذینفع صرفاً متعاقب پذیرش اسناد حمل ارائه شده (مطابق با ثبت سفارش) به آن مؤسسه اعتباری و به میزان وجه اسناد ارائه شده امکان‌پذیر می‌باشد.

۱-۵) در صورت انقضای سررسید وصولی (برات) ثبت شده از محل منابع بانک مرکزی، نیما، ارز حاصل از صادرات و تهاتر و عدم ارائه اسناد حمل مربوطه، مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلفند بلافاصله با انجام پیگیری‌های لازم، حداکثر ظرف ۷ روز بانکی بعد از انقضای سررسید وصولی(برات) اسنادی، نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک) اقدام نمایند.

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

۱-۶) آن دسته از وصولی‌های اسنادی (بروات اسنادی) قابل پذیره‌نویسی و پرداخت وجه می‌باشد که به ضمیمه اسناد تجاری (مطابق با ثبت سفارش) واصل شده باشد.

۱-۷) ابطال حق تمبر مالیاتی طبق مقررات.

۱-۸) محاسبه معادل ریالی بروات اسنادی به منظور اخذ مالیات (حق تمبر بروات اسنادی) بابت واردات کالاهای تأمین ارز شده به نرخ ترجیحی به نرخ فروش حواله ارز مترتب بر نوع نرخ ارز تأمین شده، مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز اخذ مالیات امکان‌پذیر می‌باشد.

محاسبه معادل ریالی بروات اسنادی به منظور اخذ مالیات (حق تمبر بروات اسنادی) بابت سایر موارد به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز اخذ مالیات خواهد بود.

تبصره: مالیات بروات اسنادی دیداری، مدت‌دار با تعهد/بدون تعهد مؤسسه اعتباری، می‌بایست به ترتیب قبل از پرداخت وجه وصولی اسنادی(برات) به ذینفع، قبل از ارائه



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

تعهد آن مؤسسه اعتباری به ذینفع و قبل از تحویل اسناد توسط آن مؤسسه اعتباری به متقاضی طبق مقررات از واردکننده اخذ و به سازمان امور مالیاتی کشور پرداخت گردد.

۹-۱) مؤسسه اعتباری می‌بایست پس از دریافت دستور وصولی و یا برات مربوطه از کارگزار/ذینفع، نسبت به ابلاغ آن به متقاضی به منظور کسب قبولی یا عدم قبولی (نکول) اقدام و مراتب را به کارگزار/ذینفع اعلام نماید.

۱۰-۱) حداقل اسناد قابل پذیرش در صورت مطابقت با مندرجات ثبت سفارش و پیش‌فاکتور مربوطه در مورد واردات کالا، کالا-خدمت (بخش کالایی) شامل بارنامه، سیاهه تجاری، گواهی مبدأ و گواهی بازرسی (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) می‌باشد.

۱-۱۰-۱) پذیرش بارنامه‌های صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش مربوطه مجاز نمی‌باشد.

۲-۱۰-۱) پذیرش گواهی الکترونیکی مبدأ ساخت کالا در صورت احراز صحت گواهی مزبور با مراجعه به پایگاه الکترونیکی اتاق بازرگانی مربوطه بلامانع است. در صورت اعلام واردکننده مبنی بر عدم امکان ارائه گواهی مبدأ پذیرش سایر اسناد حمل منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی ضمن اخذ تأییدیه کتبی از ذینفع مبنی بر عدم امکان صدور گواهی مبدأ، امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۱۰-۱) تأیید سیاهه تجاری، گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل‌کننده خارجی توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع/مبدأ حمل/محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد. در صورت ارائه اسناد مثبته از جمله ترخیصیه و قبض انبار معتبر مرتبط با اسناد ارائه شده به آن مؤسسه اعتباری، پذیرش اسناد مورد اشاره بدون تأیید اتاق بازرگانی منوط به پذیرش آن مؤسسه اعتباری و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده امکان‌پذیر می‌باشد.

۴-۱۰-۱) چنانچـــه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم برتاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره (۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) ارائه گردد، با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی می‌بایست به طریق ذیل عمل شود:

الف) کپی اسناد (به منظور بازرسی کالا توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی در محوطه گمرک) به واردکننده تسلیم گردد.

ب) در صورتی که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم برتاریخ بارنامه به‌میزان معادل ارزی صورت‌حساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز پرداخت به ذینفع از مبلغ وصولی (برات) اسنادی کسر شود.



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

۹-۱-۳) در صورتی که اداره کل ذی‌ربط در مؤسسه اعتباری (شامل یکی از ادارات کل ارز، خارجه، عملیات ارزی، بین‌الملل) تأیید نماید که امکان تأمین ارز برای متقاضی طی مهلت تعیین شده فراهم نبوده است؛ تمدید سررسید پرداخت به مدت ۳۰ روز تقویمی از تاریخ بزرگترین سررسید پرداخت به منظور تأمین ارز امکان‌پذیر می‌باشد.

۱۰-۱-۳) با عنایت به مفاد تبصره (۳) ذیل ماده (۱۳) قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و با توجه به الزام به اخذ تعهدنامه فرم پیوست شماره (۲)، چنان‌چه مؤسسه اعتباری حسب مستندات یا مدارکی اطمینان حاصل کند که پیش‌تر از محل دیگری ارز برای کالای مربوط تهیه و به ذی‌نفع پرداخت شده است؛ لازم است ضمن اجتناب از درخواست اخذ مجوز انجام فرآیند تأمین ارز، درخواست تأمین ارز و ارائه خدمات مربوط، موضوع را به مدیریت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم مؤسسه اعتباری متبوع گزارش و پس از اخذ نظر آن واحد اقدامات لازم را به عمل آورد. همچنین لازم است مراتب را به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز و مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی منعکس نمایند.

۱۱-۱-۳) کلیه مسئولیت‌های مربوط به تغییرات نوع نرخ ارز و نوسانات نرخ ارز و تأمین ارز مربوط بر عهده واردکننده خواهد بود.

۱۲-۱-۳) در زمان ثبت اسناد حمل، اخذ پیش‌دریافت معادل ۵ درصد وجه ریالی اسناد حمل به حمل به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) به صورت علی‌الحساب ضمن پذیرش مسئولیت تغییرات نوع نرخ ارز و نوسانات نرخ ارز توسط واردکننده بابت آن الزامی می‌باشد.

۱۳-۱-۳) اخذ وثایق و تضامین کافی بابت تضمین ارائه سند ترخیص مطابق (پروانه گمرکی ترخیص قطعی بابت ورود به سرزمین اصلی و گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی) از محل وصولی (برات) اسنادی مدت دار به میزان مقرر در بند (۱۴) قسمت "کلیات" این بخش الزامی نیست.

۲-۳) ثبت وصولی (برات) اسنادی مدت‌دار صرفاً از محل‌های تأمین ارز اعلامی از سوی این بانک امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۳) در صورتی که دستور وصولی مبین تحویل اسناد به خریدار در قبال پذیره‌نویسی و یا تعهد پرداخت وجه وصولی (برات) در سررسید توسط آن مؤسسه اعتباری باشد، طبق بند (۱۶) قسمت "کلیات" این بخش، اخذ وثایق لازم و کافی جهت تضمین ایفای تعهدات متقاضی و وصول مطالبات، قبل از تحویل اسناد و پذیره‌نویسی الزامی است.

۴-۳) در صورتی که دستور وصولی مبین تحویل اسناد در قبال اخذ قبولی برات‌گیر بدون تعهد پرداخت آن مؤسسه اعتباری باشد، تحویل اسناد با این شرط بلامانع می‌باشد. ضمناً در این‌گونه موارد آن مؤسسه اعتباری تعهدی نسبت به پرداخت وجه وصولی (برات) اسنادی ندارد؛ لیکن پرداخت وجه وصولی (برات اسنادی) صرفاً باید از محل ارز تأمین شده و از طریق مؤسسه اعتباری مربوط صورت پذیرد.

۵-۳) تغییر شرایط پرداخت وجه وصولی (برات) اسنادی مدت‌دار به دیداری و کاهش سررسید پرداخت مربوط امکان‌پذیر نیست.

۶-۳) تنزیل بروات اسنادی مدت‌دار امکان‌پذیر نیست.

## ۴) واخواست برات

در نحوه واخواست برات توسط بانک فرستنده اسناد، رعایت قانون تجارت ایران و دریافت کلیه هزینه‌های واخواست ازحساب برات‌کش (Principal) الزامی است.



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۷) در صورت پذیرش اسناد حمل، آن مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف ۷ روز تقویمی از تاریخ ارائه اسناد حمل نسبت به ثبت صحیح و به موقع اطلاعات اسناد حمل در سامانه سمتاک اقدام نماید. بدیهی است در صورت عدم ثبت صحیح و به موقع اطلاعات اسناد حمل پذیرش شده، کلیه مسئولیت‌های مترتبه بر عهده آن مؤسسه اعتباری خواهد بود.



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

۷-۱) در صورت پذیرش اسناد حمل، تاریخ ارائه اسناد حمل به منزله تاریخ معامله اسناد جهت درج در سامانه سمتاک قلمداد می‌گردد.

۷-۲) مهلت ۷ روزه مقرر جهت ثبت اسناد حمل در سامانه سمتاک به مهلت پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص اضافه نخواهد شد. متقاضی می‌بایست کلیه مسئولیت‌ها و عواقب ناشی از تأخیر در پذیرش اسناد حمل مغایر از جمله تأخیر در ترخیص کالا و پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز را بر عهده بگیرد.

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

تبصره: در مواردی که اسناد حمل حواله ارزی پیش از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ واصل و پذیرش گردیده است، در صورتی که ترخیص قطعی کالای مرتبط با اسناد حمل مربوطه بعد از تاریخ این بخشنامه صورت پذیرد، آن بانک بایستی نسبت به دریافت مابه‌التفاوت نرخ ارز از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (اقدام نماید. بدیهی است در مواردی که مابه‌التفاوت بابت تأخیر در ارائه اسناد قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ دریافت شده باشد، مبلغ مربوط بایستی در محاسبات آن بانک لحاظ گردد. بدیهی است مواردی که به جهت عدم ایفای تعهدات ارزی نزد مرجع قضایی ذی‌صلاح مطرح گردیده است بایستی با هماهنگی بخش حقوقی آن بانک و در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی رسیدگی گردد.

۸-۱) در صورت تأمین ارز از محل منابع بانک مرکزی به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، بانک عامل به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، از طریق نیما، ارز حاصل از صادرات خود، ارز حاصل از صادرات دیگران/تهاتر، مرکز مبادله ارز و طلای ایران و منابع ارزی دیگران، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت ناشی از تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش نوع نرخ ارز تأمین شده در تاریخ تأمین ارز و در تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی/تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود) مترتب بر گروه کالایی یا کد تعرفه کالایی مربوط مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) ، خواهد بود.

تبصره: در صورت لزوم نوع نرخ ارز مترتب حسب مورد تعیین و جداگانه ابلاغ خواهد شد.

۸-۲) در صورت تأمین ارز به نرخ ترجیحی و عدم تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کالایی از یک به دو یا ناشی از عدم رعایت ضوابط قیمت‌گذاری و توزیع کالا، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش نوع نرخ ارز تأمین شده، در تاریخ تأمین ارز و در تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی) حسب مورد مندرج در پایگاه اطلاع‌رسانی این بانک / سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) خواهد بود.

تبصره: در صورت لزوم نوع نرخ ارز مترتب حسب مورد تعیین و جداگانه ابلاغ خواهد شد.

۸-۳) حواله‌های ارزی صادره از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۸ به بعد، در صورت تأمین ارز از محل منابع ارزی خود واردکننده (که اطلاعات لازم مربوطه در سامانه تأمین ارز درج شده است) از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا معاف خواهند بود. تأکید می‌گردد در این موارد رعایت ضوابط ابلاغی مربوطه درخصوص نحوه رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد.



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

مناطق آزاد تجاری– صنعتی و ویژه اقتصادی/پروانه گمرکی حاکی از ورود موقت کالا تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت‌های تولیدی) نسبت به تأمین و واریز وجه اسناد مربوط، انتقال ارز، ارائه اسناد حمل، واردات کالا و ارائه سند ترخیص مربوط صادره توسط مراجع ذیصلاح (گمرک ج.ا.ا / شورای عالی مناطق آزاد تجاری– صنعتی و ویژه اقتصادی)، مطابق با شرایط ثبت‌سفارش/ثبت‌خدمت/ثبت‌آماری/ثبت کالایی (کالای خاص)، اعتبار/وصولی (برات) اسنادی/حواله ارزی و اسناد حمل مربوط اقدام کنم/ کنیم. در صورت عدم ایفای تعهد در مهلت‌های تعیین شده، متعهد می‌شوم/می‌شویم نسبت به استرداد عین ارز تأمین شده (در چهارچوب ضوابط و مقررات ابلاغی و با هماهنگی و تأیید ادارات ذی‌ربط بانک مرکزی) و پرداخت وجه التزام مقرر و مربوط بابت تضمین واردات و ترخیص کالا اقدام کنم/ کنیم؛ در غیراین‌صورت مؤسسه اعتباری محق است نسبت به اجرا گذاشتن و انجام اقدامات حقوقی و قانونی لازم و حسب مورد تملک وثایق و تضامین مأخوذه و همچنین تعقیب قانونی اینجانب/اینجانبان به‌منظور استرداد عین ارز مربوط بابت عدم ارائه پروانه/گواهی، کسر تخلیه، یا کسر ارزش و یا بیش‌بود ارزش کالا (گران‌نمایی) و مغایرت گواهی بازرسی در مبدأ، وصول وجه التزام مربوط به تضمین ارائه سند ترخیص مطابق، وصول هرگونه مابه‌التفاوت نرخ ارز، وصول وجه التزام تأخیر در تأدیه مابه‌التفاوت نرخ ارز مترتب و اخذ هزینه‌های مترتب از جمله هزینه‌های دادرسی، حق‌الوکاله وکیل و کارشناس در مراجع ذیصلاح قانونی و کارمزدهای مربوط اقدام کند.

۷- چنانچه مهلت‌های مقرر و قانونی تعیین شده جهت تأمین ارز، انتقال ارز، ارائه اسناد حمل و ارائه سند ترخیص (پروانه گمرکی، گواهی ورود) کاهش یابد اینجانب/اینجانبان ملزم به رعایت مهلت‌های کاهش یافته و پرداخت هرگونه مابه‌التفاوت نرخ ارز بوده و حق هرگونه اعتراض را از خود سلب می‌کنم/ می‌کنیم.

۸- ضمن پذیرش کلیه مسئولیت‌های مربوط به هرگونه تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ نوع ارز و تغییرات نوع نرخ ارز و هزینه‌های تبدیل و انتقال ارز متعهد می‌شوم/ می‌شویم ضمن پرداخت کلیه هزینه‌های تبدیل و انتقال ارز در مواردی‌که حسب ضوابط و دستورالعمل‌های ابلاغی از سوی بانک مرکزی یا سایر مراجع ذیصلاح، تأمین هرگونه مابه‌التفاوت نرخ ارز از جمله بابت عدم رعایت ضوابط قیمت‌گذاری و توزیع کالا، متروکه شدن کالا، تأخیر در ارائه اسناد حمل، تأخیر در ترخیص کالا، تمدید سررسید ارائه اسناد حمل و تغییر گروه کالایی و ... ضرورت یابد، نسبت به تأمین و پرداخت مبلغ مربوط اقدام نمایم/نماییم. بدیهی است عواقب هرگونه قصور در این ارتباط متوجه اینجانب/اینجانبان بوده و مؤسسه اعتباری محق است نسبت به اجرا گذاشتن و انجام اقدامات حقوقی و قانونی لازم و حسب مورد تملک وثایق و تضامین مأخوذه و همچنین تعقیب قانونی اینجانب/ اینجانبان اقدامات لازم را به عمل آورد. همچنین در صورت تأخیر در ایفای تعهدات و مطالبات (واردات کالا و پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز) متعهد می‌گردم/می‌گردیم علاوه بر پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ نوع ارز و تغییرات نوع نرخ ارز ضمن استرداد عین ارز (در صورت الزام وفق قوانین و مقررات و احکام قضایی) وجه التزام مربوط به تأخیر در تأدیه مابه‌التفاوت نرخ ارز مترتب، وجه التزام مربوط به تضمین ارائه سند ترخیص مطابق و کلیه جرائم مقرر در قوانین و مقررات و هزینه‌های مترتب از جمله هزینه‌های دادرسی، حق‌الوکاله وکیل و کارشناس را پرداخت کنم/ کنیم.

۹- با توجه به اینکه فرآیند عرضه ارز و نرخ ارز متأثر از عملکرد دارندگان ارز و صادرکنندگان کالا می‌باشد، ضمن آگاهی از کلیه مخاطرات و ریسک‌های ناشی از عدم عرضه ارز و عدم امکان خرید ارز اعلام می‌کنم/ می‌کنیم که بانک مرکزی هیچ گونه مسئولیتی درخصوص تأمین ارز و تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ نوع ارز و تغییرات نوع نرخ ارز، خلف وعده فروشنده ارز، انتقال دهنده ارز یا صرافی مربوط ندارد و کلیه مسئولیت‌ها و مخاطرات و ریسک‌های مترتبه درخصوص پرداخت وجوه ریالی قبل از دریافت ارز، هزینه‌های تبدیل و انتقال ارز، تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ نوع ارز و تغییرات نوع نرخ ارز، متوجه اینجانب/اینجانبان است و بانک مرکزی هیچ گونه مسئولیتی درخصوص عدم انجام تعهدات توسط طرفین معامله ندارد.

۱۰- مؤسسه اعتباری محق است مطالبات خود، دولت و بانک مرکزی ج.ا.ا را پس از سررسید و در صورت عدم پرداخت، از موجودی قابل برداشت هریک از حساب‌های انفرادی متقاضی و یا ضامنین (ریالی و ارزی)، اموال و اسناد آنان نزد مؤسسه اعتباری رأساً و بدون نیاز به حکم قضایی یا اجرایی برداشت نموده و به حساب بدهی متقاضی منظور نماید. متقاضی، ضامن و یا ضامنین در صورت اقدام مؤسسه اعتباری به شرح یاد شده حق هرگونه اعتراض و طرح دعوی را از خود سلب می‌کنند.

۱۱- در صورت بهره‌گیری از روش پرداخت اعتباری (اعتبار/وصولی (برات) اسنادی مدت‌دار و ...) ملتزم و متعهد می‌شوم/می‌شویم که معامله مربوط که منجر به گشایش خرید اعتباری از محل ثبت‌سفارش/ثبت‌خدمت/ثبت‌آماری/ثبت کالایی (کالای خاص) مربوط می‌شود، واقعی بوده و در صورت اثبات غیر واقعی بودن معامله متعهد و ملتزم می‌شوم/می‌شویم که علاوه بر استرداد عین ارز اعتبار/ وصولی (برات) اسنادی به میزان معادل ریالی ۲۰ درصد کل مبلغ اعتبار/ وصولی (برات) و ... به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز پرداخت را به عنوان وجه التزام واقعی بودن معامله به حساب بانک مرکزی واریز کنم/ کنیم. ضمن این‌که کلیه عواقب حقوقی و کیفری مربوط متوجه اینجانب/اینجانبان است و مؤسسه اعتباری و همچنین بانک مرکزی حق دارند هرگونه اقدامات قانونی مقرر را در مورد اینجانب/اینجانبان اعمال کنند.

۱۲- از الزام مقررات دایر بر عدم پذیرش اسناد حمل با مغایرت‌های ذکر شده در ضوابط و مجموعه مقررات ارزی آگاهی کامل داشته و کلیه مسئولیت‌های ناشی از عدم اجرای این الزام اعم از عدم پذیرش اسناد توسط مؤسسه اعتباری و ضرورت استرداد عین ارز در چهارچوب ضوابط و مقررات و هرگونه عواقب حقوقی و کیفری مربوط را به عهده می‌گیرم/می‌گیریم.

۱۳- در صورت هرگونه اظهار خلاف واقع به منظور اخذ مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا (اعلامیه تأمین ارز) و به منظور اظهار و ترخیص کالا ضمن پذیرش کلیه مسئولیت‌های مترتبه ناشی از اظهار خلاف واقع اعم از عدم اصلاح مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا (اعلامیه تأمین ارز) و عدم پذیرش سند ترخیص ارائه شده مغایر با اسناد حمل و ثبت‌سفارش مربوط توسط مؤسسه اعتباری، ضرورت استرداد عین ارز در چهارچوب ضوابط و مقررات و هرگونه عواقب حقوقی و کیفری مربوط را به عهده می‌گیرم/می‌گیریم.

محل مهر و امضاء متعهد/متعهدین:
تاریخ امضاء و درج مهر:
بدینوسیله صحت مهر و امضای متعهد/متعهدین گواهی می‌گردد.
مؤسسه اعتباری
رئیس شعبه
امضاء

محل الصاق تمبر



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