

شماره: ۶۰/۱۰۱۲

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۷/۰۷

بیروت شماره (۱)

بسمه تعالی

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

اینجانب/اینجانسان/این شرکت: نام و نام خانوادگی: .....  
فرزند: ..... به شماره شناسنامه: ..... صادره از: .....  
مدیر/مدیران (در مورد شرکتها شماره ثبت ذکر شود): .....  
پسه 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 اعتبار/برات اسنادی/حواله ارزی شماره: .....  
از طریق بانک: ..... شعبه: ..... گشایش و پسا انتقال داده شده  
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/ظهنویسی و نسبت به ترخیص کالا طی مهلت قانونی از گمرک اقدام و ظرف ۳ ماه مهلت مقرر از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از تاریخ واریز/ظهنویسی اسناد نسبت به ارائه اصل پروانه سبز گمرکی مطابق ارزش اسناد به بانک اقدام نمایم/نمائیم. در غیر اینصورت بانک محق خواهد بود که نسبت به ضبط جریمه نقدی موضوع تبصره ۴ ذیل بند «ی» بخش اول مجموعه مقررات ارزی و همچنین تعقیب قانونی اینجانب/اینجانسان/این شرکت بمنظور استرداد ارز انتقال داده شده و یا به مبلغ کسر تخلیه و یا بیش بود ارزش کالا (گران نسایی) در مراجع ذیصلاح قضائی اقدام نماید.

محل مهر و امضاء

تاریخ

بدینوسیله صحت امضای متعهد/متعهدین گواهی می گردد.

بانک

شعبه

امضاء

شماره: ۶۰/۱۰۱۲

مورخ ۱۳۹۱/۰۷

ی) اخذ تعهد از واردکننده جهت ارائه اصل پروانه ترخیص قطعی کالا و همچنین وصول جریمه عدم ارائه پروانه مذکور.

اخذ تعهدنامه کتبی از واردکننده مبنی بر واريز و ترخيص و ارائه اصل پروانه ترخيص قطعی کالا، در مورد اعتبارات اسنادی مطابق با شرایط کمی و کیفی اعتبار و در مورد وصولی های اسنادی و حوالجات ارزی مطابق با اسناد حمل رسیده (سیاهه تجاری و بارنامه) و ثبت سفارش مورد تایید وزارت صنعت، معدن و تجارت، طبق فرم پیوست (۱) الزامی است.

تبصره ۱: اصل پروانه ترخیص قطعی کالا پس از انطباق با اسناد اعلام شده با توجه به روشهای پرداخت فوق و ممهور به مهر بانک می بایست به واردکننده مسترد شده و تصویر آن در سوابق اعتبار اسنادی، ثبت سفارش براتی و حواله مربوطه در آن بانک ضبط گردد.

تبصره ۲: ورود کالاهای سرمایه ای و یا کالاهای مورد نیاز جهت اجرای پروژه ها، به مناطق ویژه اقتصادی انرژی پارس، پتروشیمی بندر امام و کشتی سازی خلیج فارس از طریق اعتبار اسنادی با تایید وزارتخانه ذیربط و بدون انجام ثبت سفارش پلامانع بوده و رفع تعهد ارزی براساس بند (۲-۱۱) بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی (نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا) انجام می پذیرد.

تبصره ۳: واردکنندگانی که نسبت به واردات کالا با شرط ورود کالای مجانی اقدام می نمایند می بایست 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 کسر تخلیه محسوب خواهد شد. سیستم بانکی کشور ملزم به وصول پروانه ترخیص قطعی کالا حاکی از ورود و ترخیص کل محموله (اصل کالا بعلاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

تبصره ۴: در رابطه با بخش غیردولتی، در صورت عدم ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا در مهلت های مقرر ( مندرج در بند ۲ بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی)، عدم ارائه گواهی گمرک (اشاره شده در تبصره ۲ فوق الذکر)، کسر تخلیه و بیش بود ارزش کالا، اخذ معادل ۲۵٪ جریمه نقدی به ریال برای اعتبارات و پروات اسنادی و ۳۵٪ برای حواله های ارزی، به میزان تعهد ارزی ایفاء نشده به نرخ روز تسویه الزامی بوده که پس از دریافت و نگهداری آن بمدت یکسال نزد آن بانک، پس از کسر هزینه های مرتبط با وصول جریمه مورد بحث می بایست به حساب خزانه واريز گردد. بدیهی است در رابطه با تضمین وصول جریمه نقدی مذکور، آن بانک مکلف است نسبت به اخذ وثایق کفافی در موقع گشایش اعتبار / ثبت سفارش برات اسنادی و انجام حواله اقدامات لازم بعمل آورد.

تبصره ۵: در مورد اعتبارات اسنادی گشایش شده از محل حساب ذخیره ارزی به مقاصد مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی، چگونگی رفع تعهد براساس فرم پیوست بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۱۹ مورخ ۱۳۸۹/۸/۳ خواهد بود. ضمناً نحوه اخذ جریمه نیز در ارتباط با ورود کالا به مناطق مذکور و سرزمین اصلی براساس بند ۵-۱۳ بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی می باشد.



شماره: ۶۰/۱۰۱۲

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۷

## الف - واردات کالا از طریق گشایش اعتبار اسنادی

۱- واردکننده کالا، تقاضای گشایش اعتبار اسنادی به همراه فرم ثبت سفارش را که به تایید اداره کل مقررات صادرات و واردات - دفتر ثبت سفارشات در استان تهران و سازمان بازرگانی استان در استانهای کشور رسیده و دارای اعتبار باشد، به بانک مورد نظر خود در داخل کشور ارایه می‌نماید.  
بانک گشایش‌کننده اعتبار اسنادی با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه اقدامات زیر را بعمل خواهد آورد:

### ۲- کنترل مفاد تقاضای واردکننده و اعتبار ثبت سفارش وزارت صنعت، معدن و

#### تجارت

۲-۱- کنترل درخواست گشایش اعتبار اسنادی متقاضی و سایر موارد از جمله مهلت اعتبار اوراق ثبت سفارش وزارت صنعت، معدن و تجارت.

**توضیح:** انجام ثبت سفارش نزد وزارت صنعت، معدن و تجارت مجوز ورود کالا به کشور تلقی می‌گردد. در مواردی که در ثبت سفارش صادره در قسمت "نوع معامله"، ارز سیستم بانکی و یا ارز مرجع به نرخ فروش بانکهای عامل درج شده باشد، تأمین ارز آنها از طریق خرید ارز از بانک به نرخ رسمی، ارز متقاضی\* و همچنین استفاده از تسهیلات ارزی شامل بانک توسعه اسلامی، وجوه سرمایه‌گذاری خارجی، منابع بانک، اکو، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، بانک جهانی و سایر تسهیلات ارزی و یا ترکیبی از آنها با رعایت مقررات مربوطه بلامانع می‌باشد.

۲-۲- در مورد درخواست دستگاههای اجرایی موضوع ماده ۲۲۲ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران رعایت الزامات تعیین شده در بند "د" ماده ۸۲ قانون مذکور 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.

\* ارز متقاضی به ارزهای با منشأ خارجی ذیل اطلاق می‌گردد:

۱- ارز حاصل از صادرات.

۲- ارز حاصل از گشایش اعتبارات اسنادی داخلی ارزی مفتوحه بر اساس قوانین و مقررات خاص.

۳- حواله های وارده از خارج از کشور و اسکناس های واریز شده به حساب ارزی مشتریان.

۴- حواله های بین بانکی (مشمول بر موارد فوق) که منشأ ارز آنها خارجی بوده و به هنگام حواله، ارز متقاضی در آن درج شده باشد.

۵- ارزهایی که بین بانکی نبوده و قبلاً از بازار فرعی نیز تهیه نشده باشد.

شماره: ۶۰/۱۰۱۲

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۷

### ۳- تامین وجه اعتبار اسنادی

گشایش اعتبار اسنادی با دریافت هم ارز ریالی و فروش ارز به نرخ رسمی، ارز متقاضی و یا تلقی از دو روش با هر نسبتی با رعایت مقررات زیر امکان پذیر است:

۳-۱- میزان پیش دریافت برای واردات کلیه کالاها و خدمات 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.

تبصره: با توجه به جزء ۶-۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ گشایش اعتبار اسنادی به منظور واردات مواد اولیه و کالاهای سرمایه‌ای واسطه‌ای مبلغ ۱۰٪ به صورت نقد و مابقی پس از حمل کالا و تحویل اسناد دریافت نمایند. بدیهی است مفاد این تبصره تا پایان سال جاری معتبر می‌باشد.

۳-۲- میزان پیش دریافت برای واردات کلیه کالاها و خدمات 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. ضمناً، وزارتخانه‌ها و نهادهای دولتی که درخواست استفاده از تسهیلات ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی را دارند لازم است قبل از افتتاح اعتبار اسنادی هماهنگی لازم را با اداره اعتبارات این بانک بعمل آورند.

تبصره: شرکت‌ها و سازمان‌های وابسته به دولت، موضوع ماده ۴ قانون محاسبات عمومی که با تایید معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری یا ذیحساب دستگاه ذیربط (صرفنظر از اینکه دارای ردیف بودجه باشند یا نباشند)، از منابع بودجه عمومی کشور به طور کلی و یا برای ثبت سفارش خاصی استفاده نمی‌کنند، از شمول این بند مستثنی بوده و می‌توانند طبق بند ۱-۳ فصول و پس از اخذ مجوز ماده ۲۲ قانون عملیات بانکی بدون ربا از اداره اعتبارات این بانک نسبت به گشایش اعتبار اسنادی اقدام نمایند.

۳-۳- نظر به نحوه وصول پیش دریافت، آنالک 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 دریافت‌های 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 ظهور نویسی به نرخ روز معامله اسناد یا سررسید پرداخت (اعتبارات اسنادی مدت دار، ریفایننس و ...) برای بقیه مبلغ اعتبار اسنادی انجام خواهد شد.

شماره: ۶۰/۱۰۱۲  
تاریخ: ۱۳۹۱/۵/۷

#### ۱۵- اعتبار اسنادی مدت دار

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

۱-۱۵- تامین حداقل ۱۰٪ (ده درصد) وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام گشایش اعتبار اسنادی.

۲-۱۵- تامین حداقل ۱۰٪ (ده درصد) وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام معامله اسناد.

۳-۱۵-

تامین مابقی وجه در سررسید پرداخت.

درصدهای تعیین شده فوق حداقل دریافتی بوده و بانک می بایست در روز گشایش اعتبار اسنادی، با توجه به صلاحیت و توان اعتباری مشتری پوششهای لازم و کافی را از واردکننده بابت تامین باقیمانده وجه اعتبار اسنادی تا روز پرداخت وجه به بانک کارگزار اخذ نماید. لازم است وثیقه های مأخوذه از مشتریان از درجه نقدینگی بالایی برخوردار بوده و بلامعارض باشد تا در صورت عدم ایفاء تعهدات حقوق بانک در حداقل زمان استیفاء گردد.

تبصره ۱: تنزیل اسناد اعتبارات اسنادی مدت دار امکان پذیر نمی باشد.

تبصره ۲: نرخ فروش ارز به واردکننده جهت پرداخت هر یک از موارد فوق به نرخ رسمی تامین وجه ریالی توسط وی خواهد بود.

تبصره ۳: در صورت تیکه واردکننده درخواست و تقبل نماید که کلیه مسؤلیتهای مربوط به تغییرات و نوسانات نرخ ارز را عهده دار می گردد، (با وجود پرداختهای قبلی بصورت فوق)، تسویه حساب قطعی بامتناقضی بمیزان صدرصد وجه پرداختها (در سررسیدها) به نرخ رسمی بازپرداخت نیز بلامانع خواهد بود.

تبصره ۴: 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، آبانکه نسبت به تامین هزینه یا خسارتهای احتمالی و دیرکرد با توجه به قراردادهای منعقد و رابطه بانک و متقاضی، اقدام خواهد نمود.

تبصره ۵: اعتبار اسنادی که مدارک و اوراق ثبت سفارش آن بصورت نقدی به بانک ارایه گردیده و واردکننده خواهان استفاده از تسهیلات اعتبار اسنادی مدت دار می باشد و یا تقاضای تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی نقدی به مدت دار را دارد منوط به اعلام قبولی فروشنده مبنی بر عدم دریافت هرگونه وجه اضافی ناشی از تغییر شرایط پرداخت و با ارایه 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 امکان پذیر خواهد بود.

تبصره ۶: تغییر شرایط آن دسته از اعتبارات اسنادی که بصورت مدت دار گشایش گردیده و یا در مرحله گشایش می باشد به اعتبارات اسنادی نقدی پس از کسر ۱۰٪ (سالپانه) مبلغ اعتبار مدت دار با توجه به مدت زمان کاهش یافته بلامانع است.

تبصره ۷: تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی مدت دار گشایش یافته، بدفعات تا ۱۲ ماه با رعایت مقررات فوق بلامانع است.

تبصره ۸: گشایش اعتبار اسنادی به صورت تلقی از دیداری و مدت دار، به هر نسبت و با مدت های متفاوت تا ۱۲ ماه (در مورد بخش مدت دار) بلامانع است.

تبصره ۹: بانک موظف است تطابق ظرفیت واردکننده، با مصرف اعتبار اسنادی مدت دار را بررسی و کنترل نماید.

۶۰/۸-۱۱۲  
۹۱,۴۷

شماره: ۶۰/۱۰۱۲

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۷

۲- در صورتیکه دستور کارگزار ابلاغ برات و تحویل اسناد به خریدار، بدون دریافت وجه اسناد باشد و یا فروشنده اسناد را مستقیماً به آن بانک ارایه نماید بانک ثبت سفارش کننده، اسناد را با شرایط فوق تحویل وارد کننده می نماید و تعهدی نسبت به پرداخت وجه برات اسنادی ندارد.

#### ج-۲: برات اسنادی مدت دار:

۱- در صورتیکه آن بانک به دستور کارگزار و تقاضای وارد کننده موظف به پذیره نویسی و یا تعهد پرداخت وجه برات در سررسید گردد. یا فروشنده اسناد را مستقیماً به آن بانک ارایه نماید، اخذ وثایق لازم و کافی علاوه بر وثایق موضوع بند "ی" متناسب با اعتبار وارد کننده قبل از تحویل اسناد و پذیره نویسی الزامی است.

۲- چنانچه دستور بانک کارگزار، تحویل اسناد در قبال اخذ قبولی برات گیر بدون تعهد آن بانک باشد، اسناد با این شرط تحویل وارد کننده می گردد. در صورت درخواست خریدار و موافقت آن بانک، فروش ارز به نرخ رسمی بابت تامین کل و یا بخشی از وجه ثبت سفارش یاد شده صرفاً در قبال ارایه پروانه ترخیص قطعی کالا صادره بعد از تاریخ این بخشنامه، بلامانع است.

تبصره: تنزیل اسناد بروات اسنادی مدت دار امکان پذیر نمی 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 با نظر بانک مرکزی بلامانع است.

#### ج-۳: امکان پرداخت به سایر ارزها:

- ۱- شرایط اعلام شده در خصوص تغییر نوع ارز برات به سایر ارزهای قابل تبدیل، مطابق بند ۲۳-۸ قسمت «الف» این مجموعه به بروات اسنادی نیز قابل تسری می باشد.
- ۲- در مورد بروات اسنادی که به هر ارزی نزد آن بانک ثبت سفارش می شوند، چنانچه امکان پرداخت وجه اسناد براساس ارز موضوع ثبت سفارش میسر نباشد، پرداخت معادل آن با در نظر گرفتن روش اعلام شده در مورد اعتبارات اسنادی بلامانع است.



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سیاسی

شماره: ۸۰۰۸  
تاریخ: ۱۳۹۳، ۸، ۱۰  
پست: دارد

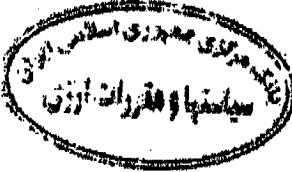
بانک

اداره: خارجه امین الصالح

احتراماً، پیرو بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۱۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ به پیوست تصویر صفحه ۲۲/۱  
از بخش اول مجموعه مقررات ارزی "واردات کالا و خدمت" جهت جایگزینی با صفحه متناظر  
قبلی ارسال می گردد.  
خواهشمند است دستور فرمایید ضمن ابلاغ موارد به کلیه شعب واحدهای ارزی ذیربط  
بر حسن اجرای آن نظارت نمایند. ۲۵۳۳۷۲۱

اداره سیاستها و مقررات ارزی  
سید محمد حسین رسول زاده  
۲۰۱۶  
عبدالرحمن شهبازی درکی

*(Handwritten signatures and scribbles)*



مستقبل  
میتواند  
میتواند  
میتواند

میتواند  
میتواند

۱۷۹۲۰۲  
۹۴/۸/۱۴



