

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
اداره سیاستهای مقررات ارزی

## «مجموعه مقررات ارزی»

بخش اول:

## «واردات کالا و خدمت»



[www.tadavomsanaat.com](http://www.tadavomsanaat.com)

## بخش اول :

### واردات کالا و خدمت

#### صفحه

#### عنوان

۱	مقدمه
۳	الف) واردات کالا از طریق گشایش اعتبار اسنادی
۱۹	ب ) واردات خدمت و کالا/خدمت از طریق گشایش اعتبار اسنادی و حواله ارزی
۲۲	ج ) واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت سفارش برات اسنادی دیداری - مدت دار
۲۵	د ) واردات از طریق حواله
۲۶	ه ) واردات (کالا و خدمت) از محل ارز متقارضی
۲۸	و ) واردات کالا و خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و از مناطق مذکور به داخل سرزمین اصلی
	ز) گشایش اعتبار اسنادی به ریال ایران جهت واردات کالا و خدمت از کشورهای هدف و از مبدا مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی
۳۰	ح) نحوه پرداخت و تسويه وجه ارزی کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی
	ط) نحوه گشایش اعتبار اسنادی کالایی ، خدماتی و یا کالایی/خدماتی با استفاده از تسهیلات اعتباری میان /بلند مدت از منابع خارجی (فاینانس )
۳۱	ی) اخذ تعهد از واردکننده جهت ارایه اصل پروانه ترجیحی قطعی کالا و همچنین وصول جریمه عدم ارایه پروانه مذکور.
۳۳/۱	
۳۴	پیوست (شماره ۱ الی ۱۴)

## «بسمه تعالیٰ»

### مقدمه:

#### • مراحل و مراتبی که قبل از واردات بایستی توسط متقاضی انجام پذیرد.

- رعایت کامل قانون مقررات صادرات و واردات و آئین نامه اجرائی آن.
- رعایت الزامات قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور و قوانین توسعه کشور و بودجه سنتی.
- اخذ مجوزهای قانونی لازم از وزارت خانه ها و مراجع ذیربیط با توجه به قانون مقررات صادرات و واردات و آئین نامه اجرائی آن.
- انجام تشریفات مناقصه یا اخذ و ارایه مجوز ترک تشریفات مناقصه برای خریدهای دولتی بیش از معادل ده میلیون دلار در موارد لزوم.
- اخذ مجوز از سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای با رعایت بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرگانی) برای کالاهایی که با ناوگانهای خارجی حمل و به کشور وارد می شوند.
- اخذ بیمه نامه با رعایت مقررات بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرگانی).
- دارا بودن کارت بازرگانی معتبر یا مجوزهای موردي صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت به استثنای اعتبارات اسنادی خدماتی.
- اخذ تعهد از واردکننده جهت ارایه اصل پروانه ترجیحی قطعی کالا و همچنین وصول جریمه عدم ارایه پروانه مذکور طبق بند "ی".
- انجام ثبت سفارش در سیستم الکترونیکی ثبت سفارش (ثبت ارش).
- دارا بودن شماره اقتصادی.

تبصره ۱: کالاهای زیر از تشریفات ثبت سفارش نزد وزارت صنعت، معدن و تجارت معاف می باشند:

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

- ز - کالاهای نمونه تجاری و تولیدی به مقداری که آئیننامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات تعیین نموده است.
- ح - کتب و نشریات خارجی و نیز کتب و نشریات علمی که بصورت دیسکت، لوح فشرده و... وارد می‌گردد.
- ط - کالاهای موردنیاز خانوارهای مرز نشین، شرکتهای تعاونی آنها، ملوانان، کارکنان شناورها طبق فهرست مندرج در آئیننامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات در حد مقرر آئیننامه مذبور.
- ی - نمونه کالاهایی که جهت عرضه در کلیه نمایشگاههای بین‌المللی تخصصی وارد می‌شوند.
- تبصره ۱۰: 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 صنعت، معدن و تجارت 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 ۱۱: واردات کالا توسط ایرانیان شاغل در خارج از کشور از طریق ثبت سفارش خاص و باهمانگی وزارت صنعت، معدن و تجارت و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی انجام خواهد شد.

## الف - واردات کالا از طریق گشايش اعتبار اسنادی

۱- واردکننده کالا، تقاضای گشايش 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 می نماید.

بانک گشايش کننده 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 در خواست گشايش اعتبار اسنادی متقاضی و سایر موارد از جمله مهلت اعتبار اوراق ثبت سفارش وزارت صنعت، معدن و تجارت.

تبصره: انجام ثبت سفارش نزد وزارت صنعت، معدن و تجارت مجوز ورود کالا به کشور تلقی می گردد. در مواردی که در ثبت سفارش صادره در قسمت "نوع معامله" ، ارز سیستم بانکی و یا ارز مرجع به نوخ فروش بانکهای عامل درج شده باشد، تأمین ارز آنها از طریق خرید ارز از بانک به نوخ رسمی، ارز متقاضی\* و همچنین استفاده از تسهیلات ارزی شامل بانک توسعه اسلامی، وجود 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 می باشد.

۲-۲- در ارتباط با معاملات و قراردادهای خارجی دولتی که مبلغ آنها بیش از ۵۰ میلیون (۵۰,۰۰۰,۰۰۰) دلار باشد، رعایت الزامات تعیین شده در مفاد ماده ۶۴ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور (پیوست شماره ۱۱) الزامی است. بر همین اساس لازم است تاییدیه وزیر یا بالاترین مقام دستگاه اجرائی مبنی بر رعایت مفاد این ماده اخذ و در سوابق نگهداری شود.

\* ارز متقاضی به ارزهای با منشا خارجی ذیل اطلاع می گردد:  
۱- ارز حاصل از صادرات.

۲- ارز حاصل از گشايش اعتبارات اسنادی داخلی ارزی مفتوحه بر اساس قوانین و مقررات خاص .  
۳- حواله های وارد از خارج از کشور و اسکناس های واریز شده به حساب ارزی مشتریان.  
۴- حواله های بین بانکی (مشتمل بر موارد فوق) که منشا ارز آنها خارجی بوده و به هنگام حواله، ارز متقاضی  
۵- ارزهایی که بین بانکی نبوده و قبلاً از بازار فرعی نیز تهیه نشده باشد.

### ۳- تامین وجه اعتبار اسنادی دیداری

- گشایش اعتبار اسنادی با دریافت هم ارز ریالی و فروش ارز به نرخ رسمی، ارز متقاضی و یا تلفیقی از دو روش با هر نسبتی بارعایت مقررات زیر امکان‌پذیر است:
- ۳-۱ - میزان پیش‌درباره با احتساب کالاهای و خدمات در روز گشایش اعتبار اسنادی حداقل به میزان ۳۰٪ معادل ریالی مبلغ اعتبار تعیین می‌شود. باقیمانده وجه اعتبار اسنادی با توجه به مراتب فوق بایستی تا روز معامله اسناد توسط واردکننده تامین گردد.
- تبصره: در صورتیکه واردکننده با هدف پیشگیری از نوسانات نرخ ارز داوطلبانه علاقمند به تامین معادل ریالی بیش از ۳۰٪ یا حتی ۱۰۰٪ مبلغ اعتبار باشد، انجام آن بلامانع خواهد بود.
- ۳-۲ - میزان پیش‌درباره با احتساب کالاهای و خدمات توسط وزارت‌خانه‌ها و نهادهای دولتی که از بودجه عمومی استفاده می‌نمایند و از طریق گشایش اعتبار اسنادی وارد می‌گردند معادل صدرصد(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 ذیربیط (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 فوق 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 پیش‌درباره، آن‌بانک 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 دریافته‌های ریالی از واردکننده قبل از تاریخ معامله اسناد، به نرخ روز دریافت (پیش‌درباره و میان‌درباره) 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 سرسید پرداخت (اعتبارات اسنادی مدت دار، ریفاینانس و ...) برای بقیه مبلغ اعتبار اسنادی انجام خواهد شد.

**تبصره:** در صورتیکه واردکننده کتاباً درخواست و تقبل نماید که کلیه مسئولیتهای مربوط به تغییرات و نوسانات نرخ ارز را عهدهدار می‌گردد پیش‌دريافت و میان دریافت‌های ریالی علی‌الحساب تلقی و فروش قطعی ارز و تسویه حساب نهایی با مشتری بمیزان صدرصد وجه اعتبار اسنادی به نرخ روز معامله اسناد یا سرسید پرداخت (درمورد اعتبارات مدت‌دار و...) نیز بلامانع است.

۳-۵- واردکننده موظف است بمیزان مقرر در تاریخهای تعیین‌شده نسبت به تامین ارز و یا همارز ریالی اقدام نماید. چنانچه تامین ارز و یا همارز ریالی از سوی واردکننده با تأخیر صورت پذیرد، آن بانک نسبت به وصول هزینه یا خسارتهای احتمالی و دیرکرد با توجه به قراردادهای منعقده بین بانک و واردکننده اقدام خواهدنمود.

۳-۶- استفاده از تسهیلات ارزی از محل منابع بانکها، حساب ذخیره ارزی، بانک جهانی "W.B" و "I.D.B" فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس) و بانک توسعه و تجارت اکو تابع ضوابط و مقررات مندرج در بخش چهارم مجموعه مقررات "تسهیلات ارزی" می‌باشد.

#### ۴- شرایط گشایش اعتبار بصورت non operative

ابلاغ مقدماتی گشایش اعتبار یا صدور اصلاحیه (پیش‌آگهی) فقط زمانی توسط بانک گشاینده ارسال خواهدشد که بانک گشاینده حاضر به صدور اعتبار یا اصلاحیه پادار مربوط باشد. بانک گشاینده با ارسال پیش‌آگهی به نحوی برگشت ناپذیر ملزم به گشایش اعتبار یا اصلاحیه پادار، بدون تأخیر و بدون مغایرت با متن پیش‌آگهی است. همچنین تاکید می‌گردد ابلاغ پیش‌آگهی توسط بانکها منوط به تامین پیش‌پرداخت و اخذ تضمینات لازم از واردکننده می‌باشد. در زمان مخابره short telex یا گشایش اعتبار اسنادی بصورت non operative نیز رعایت کامل مقررات گشایش اعتبار اسنادی الزامی است.

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

#### ۵- کنترل بیمه‌نامه کالای وارداتی

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

## ۶- اخذ کارمزد خدمات بانکی

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

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

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

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

شرایط اعتبار اسنادی با توجه به درخواست مقاضی، ملاحظات بانک گشایش کننده و مقررات متحددالشكل اعتبارات اسنادی اتفاق بازرگانی بین‌المللی (UCP ۶۰۰) تعیین می‌گردد. مشروط به درخواست مقاضی گشایش 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 شیپمنت (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 مب/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 تا مرزهای 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.
- ۸-۸- قبول بارنامه بصورت چارتر پارسی.
- ۸-۹- حمل با کشتی غیر طبقه‌بندی شده بشرط داشتن پوشش بیمه‌ای کافی.
- ۸-۱۰- حمل با کشتی فعال در خطوط غیر منظم و یا کشتی فاقد سن، حمل بر روی عرشه کشتی به شرط داشتن پوشش بیمه کافی.
- ۸-۱۱- تغییر نام بانک گشایش کننده اعتبار و شعبه مربوطه، نام و مشخصات کالا، تعریفه، وزن، مقصد حمل و ترم حمل بشرط اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت.

**تبصره:** 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 صنعت، معدن و تجارت. خواهد بود.

۸-۱۲- تغییر ذینفع اعتبار، کشور تولید کننده کالا، مبدا حمل و بانک کارگزار (مشروط به موافقت کتبی ذینفع و بانک کارگزار قبلی و اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت).

۸-۱۳- افزایش مهلت ارایه اسناد تا ۹۰ روز.

۸-۱۴- قبول اسناد مقدم بر تاریخ افتتاح اعتبار اسنادی و مؤخر بر تاریخ ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت.

۸-۱۵- افزایش مقدار کالا به شرط اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت.

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 صنعت، معدن و تجارت.

**تبصره:** 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 اشتباہ بانکهای گشایش کننده.

۸-۱۸- تغییر بسته بندی بشرط داشتن پوشش بیمه‌ای کافی.

۸-۱۹- تغییر وسیله حمل بشرط داشتن پوشش بیمه‌ای کافی.

۸-۲۰- درج شرط ورود کالای مجانية مشروط به آنکه فروشنده در پیش‌فاكتور نسبت به فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانية اشاره نماید و پروفرمای مورد بحث توسط اداره کل مقررات صادرات و واردات - دفتر ثبت سفارشات در استان تهران و سازمان بازارگانی استان در استانهای کشور تایید شده و نیز کالای مجانية علاوه بر اصل کالا در اوراق ثبت سفارش به صراحت قید گردد، بلامانع می‌باشد.

اصلاح شرایط اعتبار اسنادی به منظور درج ارسال کالای مجانية مشروط به اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت است.

۸-۲۱- گشایش و ظهernoیسی و پرداخت وجه اسناد خرید وسائل نقلیه هوایی و دریایی در مقابل اخذ گواهی تحويل کالا و اسناد مثبته نقل و انتقال وسیله نقلیه و گواهی صادراتی وسیله نقلیه بدون ارایه بارنامه بلامانع است.

۸-۲۲- حمل کالاهای فله به صورت آمیخته (Commingling) به شرط یکسان بودن نوع و کیفیت کالا.

شماره: ۶۰/۱۰۳۸

تاریخ: ۹۰/۱۲/۱۴

۸-۲۳-۸-در صورتی که پرداخت وجه اعتبار اسنادی به ارز ذکر شده در متن اعتبار امکان پذیر نباشد، تغییر نوع ارز اعتبار اسنادی به سایر ارزها در صورت اصلاح اوراق ثبت سفارش توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت بر مبنای پروفرم ارایه شده جدید بلامانع است.

تبصره: در خصوص تغییر نوع ارز درهم امارات به سایر ارزها (موره قبول سیستم بانکی)، نیازی به انجام اصلاحیه اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت نمی باشد. در اینگونه موارد فرم پیوست شماره ۱۴ تکمیل و به دفتر مقررات صادرات و واردات سازمان توسعه تجارت ایران جهت اصلاح سیستم ثبتارش ارسال گردد

۸-۲۳-۱-اعتبارات اسنادی که تسویه معاملات آنها از طریق اتحادیه پایاپای آسیایی انجام می گردد در چارچوب مقررات اتحادیه مذکور می باشد.

۸-۲۳-۲-در مواردی که فروشنده ترجیح بر دریافت ارزی غیر از ارز اعتبار اسنادی دیداری در زمان معامله اسناد را داشته و در مورد اعتبارات اسنادی مدت دار که اسناد معامله، لیکن پرداخت وجه سرسید نشده است، انجام تقاضا پس از هماهنگی با خریدار بر مبنای نرخ تبدیل قید شده در پایگاه الکترونیکی صندوق بین المللی پول<sup>۱</sup> در روز پرداخت حسب مورد بلامانع است.

۸-۲۳-۳-توجه خواهد داشت در صورتی که آن بانک پیش دریافت ریالی مأخوذه را با توجه به بند "الف" این مجموعه تبدیل به ارز اعتبار نموده و در سپرده ارزی خود منظور داشته است، در این صورت مبنای تسویه ریالی اعتبار اسنادی مفتوحه نرخ ارز جدید خواهد بود. بنابراین نسبت به تغییر نوع محاسبات قبلی خود بر مبنای نرخ ارز جدید اقدام نماید.

۸-۲۳-۴-در مورد آن دسته از اعتبارات اسنادی که ارایه مدارک مرتبط با بند "الف" این مجموعه قبل از افتتاح اعتبار الزامی است (طی مراحل انجام مناقصه بین المللی / محدود و یا اخذ مجوز ترک تشریفات مناقصه از هیأت<sup>۳</sup> نفره) خریدار می بایست حسب مورد نسبت به ارایه اصلاحیه (تغییر مبلغ و نوع ارز) از مراجع ذیربیط اقدام نماید.

۸-۲۳-۵-درج عبارت ذیل در متن کلیه اعتبارات اسنادی با قبول مسئولیت‌های مترتبه توسط خریدار الزامی خواهد بود:

If any amount payable under this L/C is not possible to be paid in the L/C currency, it will be paid in any other freely usable currency agreed between beneficiary , applicant , and issuing bank as the case maybe, by converting the L/C currency amount to the relevant currency at the representative Exchange Rate announced by the currency Issuing Central Bank two banking days prior to the payment date and available on the IMF website [www.imf.org](http://www.imf.org).

۸-۲۳-۶-اعتبارات اسنادی که از محل حساب ذخیره ارزی به دلار آمریکا گشایش می شوند و یا قبل از این محل گشایش گردیده اند و در حال حاضر نیاز به درج اصلاحیه بشرح فوق را دارند، لازم است در انتخاب ارز جایگزین از اسعار یورو، پوندانگلیس، فرانک سوئیس، دلار استرالیا، دلار کانادا، یمن<sup>۲</sup>، کرون دانمارک و کرون سوئد استفاده نمایند. ضمناً باز پرداخت تسهیلات مرتبط با اعتبارات مذکور در سرسیدهای مربوط علیرغم پرداخت وجه آنها به سایر ارزها کماکان به دلار آمریکا خواهد بود.

تبصره: در کلیه موارد فوق که تغییر نوع ارز ضرورت می یابد ، اصلاح اوراق ثبت سفارش الزامی است

<sup>۱</sup>[http://www.imf.org/external/np/fin/rates/rms\\_repcfm](http://www.imf.org/external/np/fin/rates/rms_repcfm)

<sup>۲</sup> آن بانک اجازه دارد در صورت توافق خریدار و فروشنده از یکی از این عبارتها بجای عبارت مشخص شده در متن استفاده نمایید "hard currency" , "major currency" , "top currency" .

<sup>۳</sup> مطابق تعریف صندوق بین المللی پول، معنای کشور انتشاردهنده ارز مربوطه می باشد.

## ۹- تعیین سرسید اعتبار اسنادی

تعیین سرسید اعتبار اسنادی با درخواست واردکننده با توجه به اعتبار وی حداقل تا ۱۸ ماه از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی بلامانع است.

**تبصره :** در مواردی که به استناد پروفرما یا قرارداد کالای موضوع اعتبار اسنادی نیاز به دوره ساخت دارد با تشخیص بانک گشایش کننده سرسید اعتبار اسنادی متناسب با دوره ساخت و حمل کالا مشخص خواهد شد.

## ۱۰- تمدید سرسید اعتبار اسنادی گشایش شده

-۱۰-۱ تمدید سرسید اعتبارات / بروات اسنادی، مشروط بر آنکه گروه کالایی مندرج در ثبت سفارش مربوطه قابل مشاهده در پرتال ارزی جزء یکی از گروه های کالایی اول تا نهم باشد، بلامانع خواهد بود.

تبصره ۱ : تمدید سرسید اعتبارات / بروات اسنادی، گروه کالایی دهم قابل مشاهده در پرتال ارزی در هر صورت مجاز نمی باشد.

تبصره ۲ : در خصوص ثبت سفارش هایی که گروه بندی آنها در پرتال ارزی قابل رویت نمی باشد، لازم است مراتب را جهت تعیین گروه کالایی مربوطه از وزارت صنعت، معدن و تجارت استعلام نمایند.

تبصره ۳ : چنانچه وفق مقررات ، تغییر نرخ ارز ضرورت یابد اخذ گواهی ثبت آماری جدید از اداره نظارت ارز این بانک الزامی است.

-۱۰-۲ تمدید سرسید اعتبارات اسنادی خدماتی مربوط به دستگاههای اجرایی مشروط به ارائه تأییدیه وزیر محترم ذیربط و درمورد سازمانها و نهادهای عمومی در صورت اخذ تأییدیه بالاترین مقام سازمان/نهاد عمومی مذبور بلامانع خواهد بود. بدیهی است تمدید سرسید اعتبارات اسنادی خدماتی مربوط به شرکتهای غیردولتی صرفاً از طریق تامین ارز توسط متقاضی (ارز متقاضی)، بلامانع خواهد بود.

-۱۰-۳ تمدید سرسید اعتبارات اسنادی گشایش شده از محل ارز متقاضی به استثناء گروه کالایی دهم قابل رویت بر روی پرتال ارزی بلامانع است.

-۱۰-۴ تمدید سرسید اعتبارات اسنادی فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (Rيفاينانس)، بانک توسعه اسلامی ، بانک جهانی و بانک توسعه و تجارت اکو (ECO) با رعایت مفاد مجموعه مقررات ارزی - بخش تسهیلات ارزی و بندهای (۱۰-۱) و تبصره های ذیل آن و (۱۰-۲) فوق بلامانع است.

-۱۰-۵ تمدید سرسید اعتبارات اسنادی با نرخهای کمتر از نرخ روز در صورت درخواست متقاضی و تأمین مابه التفاوت تاریخ روز با رعایت مفاد بندهای (۱۰-۱) و تبصره های ذیل آن و (۱۰-۲) فوق بلامانع خواهد بود.

-۱۰-۶ تمدید سرسید اعتبار اسنادی که طبق مفاد قرارداد یا پروفرما نیاز به دوره ساخت داشته و سرسید آنها پس از بررسی و تشخیص بانک گشایش کننده مطابق دوره ساخت تعیین شده است پس از انقضای سرسید اولیه موکول به موافقت این اداره خواهد بود.

-۱۰-۷ اعتبار اسنادی که بیش از ۶ ماه از آخرین سرسید آن سپری شده است لازم است ابطال شده و با مشتری تسویه حساب بعمل آید.

### ۱۱- ارایه گواهی بازرگانی

درج شرط ارایه گواهی بازرگانی درمورد کلیه کالاهای وارداتی طبق مقررات مربوطه در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل و بیمه و بازرگانی) در شرایط اعتباراسنادی الزامی است.

### ۱۲- تایید اسناد (سیاهه تجاری، گواهی مبدأ، گواهی بازرگانی و سیاهه کرایه حمل) توسط اتاق بازرگانی

پذیرش گواهی الکترونیکی مبدأ ساخت کالا بلامانع است. در این خصوص لازم است صحت این گواهی با مراجعت به پایگاه الکترونیکی اتاق بازرگانی مربوطه مندرج در متن گواهی احراز گردد.

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 بازرگانی صادره از سوی شرکت بازرگانی 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 می‌نمایند بشرح پیوست شماره ۴ می‌باشد.

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، می‌باشد 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- تسجيل اسناد

درج شرط تایید اسناد تجاری توسط نمایندگیهای سیاسی جمهوری اسلامی ایران در محل به لحاظ حفظ منافع خریدار تاکیدمی‌گردد، معهداً عدم درج و یا حذف شرط مذبور بنایه درخواست خریدار و قبول کلیه مسئولیتهای مترتبه توسط وی بلامانع است.

تبصره ۱: در مواردیکه بانک به خریدار اعطای تسهیلات نموده است، حذف تسجيل اسناد با نظر بانک امکان‌پذیر خواهدبود.

تبصره ۲: در مواردیکه طبق نظر وزارت خانه ذیربط لزوم تسجيل برخی از اسناد تأکید و در مدارک ثبت سفارش لحاظ شده، درج شرط تسجيل اسناد مذکور الزامی است.

### ۱۴- اعتبار اسنادی تایید شده

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

#### ۱۵- اعتبار اسنادی مدت‌دار

گشايش اعتبار اسنادي مدت‌دار (**Deferred Payment**) با شرط پرداخت وجه اسناد حداکثر ۱۲ماه پس از تاریخ معامله اسناد یا تاریخ بارنامه (شرط معامله اسناد) با ارایه پروفرا/قرارداد تجاري 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 تامين حداقل ۱۰٪(ده درصد) وجه اعتبار اسنادي (ريالي يا ارزى) به هنگام گشايش اعتبار اسنادي.

- ۱۵-۲ تامين حداقل ۱۰٪(ده درصد) وجه اعتبار اسنادي (ريالي يا ارزى) به هنگام معامله اسناد.

- ۱۵-۳ تامين مابقی وجه در سررسید پرداخت.

درصدهای تعیین شده فوق حداقل دریافتی بوده و بانک می‌باشد در روز گشايش اعتبار اسنادي، باتوجه به صلاحیت و توان اعتباری مشتری پوششهاي لازم و کافی را از واردکننده با بت تامين باقیمانده وجه اعتبار اسنادي تا روز پرداخت وجه به بانک کارگزار اخذ نماید. لازم است وثیقه‌های مأخوذه از مشتریان از درجه نقدینگی بالایی برخوردار بوده و بلاعارض باشد تا درصورت عدم ایفاء تعهدات حقوق بانک در حداقل زمان استیفاء گردد.

تبصره ۱: تنزيل استاد اعتبارات اسنادي مدت دار امكان پذير نمی‌باشد.

تبصره ۲: نرخ فروش ارز به واردکننده جهت پرداخت هر یک از موارد فوق به نرخ رسمي تامين وجه رiali توسيط وي خواهدبود.

تبصره ۳: درصورتیکه واردکننده درخواست و تقبل نماید که کلیه مسئولیتهای مربوط به تغیرات و نوسانات نرخ ارز را عهدهدار می‌گردد، (با وجود پرداختهای قبلی بصور فوق)، تسويه حساب قطعی بامتناعی بمیزان صدرصد وجه پرداختها (درسررسیدها) به نرخ رسمي بازپرداخت نیز بلامانع خواهدبود.

تبصره ۴: متقاضی موظف است بمیزانهای مقرر درتاریخ‌های تعیین شده نسبت به تامين و پرداخت ارز/ریال اقدام نماید و چنانچه تامين وجه با تأخیر صورت پذيرد، آنbanک نسبت به تامين هزینه یا خسارتهای احتمالی و دیرگرد باتوجه به قراردادهای منعقده و رابطه بانک و متقاضی، اقدام خواهدنمود.

تبصره ۵: اعتبار اسنادي که مدارک و اوراق ثبت سفارش آن بصورت نقدی به بانک ارایه گردیده و واردکننده خواهان استفاده از تسهیلات اعتبار اسنادي مدت‌دار می‌باشد و یا تقاضای تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادي نقدی به مدت‌دار را دارد منوط به اعلام قبولی فروشنده مبنی بر عدم دریافت هرگونه وجه اضافی ناشی از تغییر شرایط پرداخت و با ارایه پروفرا/قرارداد تجاري اصلاح شده مبنی بر پرداخت وجه اسناد حداکثر ۱۲ماه بعد از معامله اسناد/تاریخ بارنامه (شرط معامله اسناد) و بارعایت شرایط فوق امکانپذير خواهدبود.

تبصره ۶: تغییر شرایط آن دسته از اعتبارات اسنادي که بصورت مدت‌دار گشايش گردیده و یا در مرحله گشايش می‌باشد به اعتبارات اسنادي نقدی پس از کسر ۱۰٪(سالیانه) مبلغ اعتبار مدت‌دار با توجه به مدت زمان کاهش یافته بلامانع است.

تبصره ۷: تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادي مدت‌دار گشايش یافته، بدفعات تا ۱۲ماه بارعایت مقررات فوق بلامانع است.

تبصره ۸: گشايش اعتبار اسنادي به صورت تلفيقی از ديداري و مدت‌دار، به هر نسبت و با مدتهاي مختلف تا ۱۲ماه (درمورد بخش مدت‌دار) بلامانع است.

تبصره ۹: بانک موظف است تطابق ظرفیت واردکننده، با مصرف اعتبار اسنادي مدت‌دار را بررسی و کنترل نماید.

## ۱۶- پیش پرداخت ارزی

پرداخت بخشی از وجه اعتبار استنادی بصورت پیش پرداخت به ذینفع در صورت تامین وجه ریالی/ ارزی توسط خریدار حداکثر تا ۲۵٪ مبلغ اعتبار استنادی در مقابل اخذ ضمانتنامه بدون قید و شرط معتبر بانکی به همان میزان بادرج در شرایط اعتبار استنادی بلا مانع است. پیش پرداخت بیش از ۲۵درصد وجه اعتبار استنادی به ذینفع در مقابل اخذ ضمانتنامه بدون قید و شرط معتبر بانکی به همان میزان با ارایه دلایل کافی می بایست جهت رسیدگی به این اداره منعکس گردد.

تبصره: در صورت عدم امکان ارایه ضمانتنامه بانکی، چنانچه ارز مربوط به مبلغ پیش پرداخت از محل "ارز مقاضی" تامین گردد، انجام درخواست در قبال دریافت ضمانتنامه مستقیم شرکتهای بیمه و یا فروشنده با مسئولیت خریدار بلا مانع است.

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

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

## ۱۷- معامله استناد اعتبار استنادی گشایش کننده

- ۱۷-۱ بانک کارگزار، استناد اعتباری را که ظرف مهلت مقرر توسط ذینفع ارایه می گردد و با شرایط اعتبار استنادی منطبق تشخیص دهد را پذیرفته و حداکثر تا ۵ روز بانکی بعد از روز ارایه استناد معامله نموده و ضمن اعلام مرائب به بانک گشایش کننده و ارسال استناد مربوطه، حساب پوششی معرفی شده نزد خود را بدھکار و یا وجه استناد را از بانک گشایش کننده یا پوشش دهنده مطالبه/ دریافت و به ذینفع اعتبار استنادی پرداخت می نماید.

تبصره ۱: در صورتیکه اعتبار استنادی مستقیماً توسط بانک گشایش کننده به ذینفع ابلاغ شده باشد معامله استناد و پرداخت وجه توسط بانک گشایش کننده با رعایت سایر مقررات، بلا مانع است.

تبصره ۲: در صورتیکه بانک کارگزار از معامله استناد خودداری و فروشنده استناد را مستقیماً به بانک گشایش کننده ارایه نماید، معامله استناد و پرداخت وجه توسط بانک گشایش کننده با رعایت سایر مقررات، بلا مانع است.

- ۱۷-۲ بانک گشایش کننده اعتبار استنادی موظف است حداکثر ظرف ۵ روز بانکی بعد از روز ارایه استناد، استناد دریافتی را بررسی و در صورت عدم مغایرت با شرایط اعتبار استنادی، ضمن پذیرش استناد، حسابهای مربوطه را به میزان وجه استناد بستانکار نموده و در صورت مشاهده هر گونه مغایرتی ضمن اعلام مرائب به بانک معامله کننده آنها را حسب مورد وصولی اعلام و یا مسترد نماید.

تبصره ۱: چنانچه بانک معامله کننده استناد را مغایر با شرایط اعتبار استنادی تشخیص داده و وصولی تلقی نماید در این صورت می تواند با درخواست و قبولی ذینفع ضمن اعلام مرائب به بانک گشایش کننده استناد را به صورت وصولی برای بانک مزبور ارسال نماید.

**تبصره ۱۰:** چنانچه بانک معامله‌کننده بدون توجه به مغایرت اسناد، آنها را معامله و وجه اسناد را پرداخت نماید و بانک گشايش‌کننده، اسناد را مغایر تشخیص دهد بانک کارگزار مکلف به استرداد وجه و سود متعلقه بوده و بانک گشايش‌کننده موظف به مطالبه و پیگیری وصول آن می‌باشد.

**تبصره ۱۱:** درصورتیکه اسناد رسیده در چارچوب مقررات قابل ظهernoیسی نباشد بنابرخواست خریدار و با هماهنگی بانک کارگزار اسناد با مسئولیت آن بانک حفظ و درصورت عدم پرداخت وجه، اسناد به کارگزار مسترد گردد.

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

#### ۱۸- ظهernoیسی اسناد وصولی اعتبار اسنادی گشايش یافته (با نزخهای متفاوت)

بانکهای گشايش کننده اعتبار اسنادی طبق مقررات متحوالشکل اعتبارات اسنادی (UCP6۰۰) موظف به بررسی اسناد دریافتی ظرف مهلت ۵ روز بانکی بعد از روز ارایه اسناد و اعلام نظر مبنی بر قبول و یا عدم قبولی اسناد "پس از هماهنگی با خریدار" به کارگزار می‌باشند.

درمواردی که مغایرتهای موجود در اسناد موجب تغییرات در اوراق ثبت‌سفرارش می‌گردند بایستی مراتب برای اصلاح توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت به واردکننده اعلام گردد و درمواردیکه اسناد رسیده مغایر با شرایط اعتبار اسنادی باشد طبق بندهای ذیل رسیدگی و اقدام لازم بعمل آید:

##### ۱-۱- مواردی که ظهernoیسی و پرداخت وجه اسناد با قبول خریدار و پذیرش کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط وی امکانپذیر نباشد:

- ۱۸-۱-۱ - تغییر بانک کارگزار و یا پذیرش اسنادی که توسط کارگزار دیگری ارسال شود مشروط به اخذ تاییدیه کارگزار تعیین شده در اعتبار اسنادی.
- ۱۸-۱-۲ - اشتباه املائی و تایپی موجود در هر یک از اسناد.
- ۱۸-۱-۳ - تغییر نوع ارز اسناد اعتبار اسنادی به ارزهای معتبر حداقل معادل مبلغ اعتبار دراینصورت پرداخت وجه پس از تایید کارگزار به ارز تعیین شده در اعتبار اسنادی خواهد بود و تبدیل ارز توسط بانک گشايش‌کننده بنرخ روز پرداخت وجه اسناد صورت می‌پذیرد.
- ۱۸-۱-۴ - مغایرت در آدرس خریدار و یا بانک در هر یک از اسناد.
- ۱۸-۱-۵ - تغییر نوع حمل (عنوان مثال زمینی به دریائی و ...).
- ۱۸-۱-۶ - تغییر شرکت حمل‌کننده به حمل‌کننده مجاز دیگر.
- ۱۸-۱-۷ - تغییر مقصد در داخل کشور مشروط بر آنکه کالا به مقصد ثانویه رسیده باشد.

شماره: ۶۰/۱۰۳۸

تاریخ: ۹۰/۱۲/۱۴

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

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

-۱۸-۱-۹ تغییر در تعداد بسته ها، نوع بسته بندی، وزن ناخالص در بسته های کالا مشروط به عدم مغایرت کمی و کیفی کالا

**تبصره :** در مورد بندهای ۹-۱۸-۱ انجام بازرسی بمنظور مطابقت کالای واردہ با سایر شرایط اعتبار اسنادی در مقصد برای نرخهای شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی الزامی است. در مورد وزارت خانه ها، مؤسسات، سازمانها و شرکتهای دولتی عدم انجام بازرسی در مقصد با پذیرش مسئولیت های مترتبه توسط بالاترین مقام اجرایی بلا مانع 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 وزارت خانه ذیربیط قابل قبول است.

**تبصره :** در مورد نرخهای شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی اخذ تایید وزارت خانه ذیربیط الزامی است.

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

**تبصره :** برای نرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی قبولی دستگاه ذیربیط 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 می باشد.

-۱۸-۱-۱۳ درج کالای نو بجای کالای مستعمل در اسناد در صورت عدم تغییر مبلغ اعتبار اسنادی و اخذ تاییدیه وزارت صنعت،معدن و تجارت.

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 موقول به مجوز اداره سیاستها و مقررات ارزی این بانک خواهد بود.

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

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

**تبصره:** در مورد کسری نسخ بارنامه، پرداخت وجه پس از ارایه پروانه گمرکی ترجیح قطعی کالا مقدور می باشد.

-۱۸-۱-۱۶ عدم ارایه اسناد فرعی مورد درخواست خریدار یا مغایرت موجود در آنها

- ۱۷-۱-۱۷- عدم تایید سیاهه کرایه حمل توسط اتاق بازرگانی و یا عدم ارایه سیاهه کرایه حمل .
- ۱۸-۱-۱۸- در صورت مغایرت در هزینه بازرگانی ، در صورتیکه هزینه بازرگانی کمتر از وجه مندرج در شرایط اعتبار استنادی باشد به میزان صورتحساب ارایه شده و در صورتیکه بیشتر از وجه تعیین شده در شرایط اعتبار استنادی باشد پرداخت در سقف هزینه بازرگانی طبق شرایط اعتبار استنادی مجاز می باشد.
- ۱۸-۱-۱۹- چنانچه استناد حمل بعلت مغایرت در متن گواهی بازرگانی 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 - کمی استناد بمنظور بازرگانی کالتاً توسط شرکت بازرگانی مجاز ایرانی در محوطه گمرک به واردکننده تسلیم گردد.
- ب - در صورتیکه هزینه بازرگانی بعهده فروشنده باشد ، بمیزان معادل ارزی صورتحساب ارایه شده توسط شرکت بازرگانی مجاز ایرانی ، از مبلغ اعتبار استنادی کسر شود.
- ج - پس از دریافت گواهی شرکت بازرگانی مجاز ایرانی مبنی بر مطابقت کمی ، کیفی و بسته‌بندی کالا با شرایط نهایی مندرج در متن اعتبار استنادی ، استناد ظهرنویسی و پرداخت وجه استناد پس از کسر هزینه بازرگانی بارگایت سایر مقررات مجاز می باشد.
- ۱۸-۱-۲۰- چنانچه استناد حمل کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری به جهت تاریخ صدور گواهی بازرگانی مقدم بر تاریخ بارنامه و یا مغایرت در متن گواهی بازرگانی (پیوست شماره ۲ بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارایه گواهی بازرگانی بصورت وصولی دریافت شود ظهرنویسی استناد و پرداخت وجه منوط به ارایه تاییدیه سازمان ملی استاندارد خواهد بود.
- ۱۸-۱-۲۱- ارایه گواهی بازرگانی از طرف شرکت دیگری بجز شرکت بازرگانی تعیین شده در اعتبار استنادی مشروط به عدم هرگونه ادعا از طرف شرکت بازرگانی اولیه.
- ۱۸-۱-۲۲- ارایه استناد شخص ثالث بجز بارنامه.
- ۱۸-۱-۲۳- ارایه استناد پس از انقضای سررسید حداقل تا ۹۰ روز.
- تبصره: در مورد اعتبارات استنادی به نرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی در صورتیکه اعتبار استنادی طبق مقررات قابل تمدید باشد.
- ۱۸-۱-۲۴- استناد رسیده اضافه بر ثبت سفارش و همچنین افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار استنادی در صورت اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت ، معدن و تجارت .
- تبصره: در مورد اعتبارات استنادی گشایش شده به نرخ شناور (هر دلار ۱۷۵۰ ریال) یا کمتر و صادراتی در سقف مبلغ اعتبار استنادی و با موافقت دستگاه تخصیص دهنده ارز بلامانع است.

۱۸-۱-۲۵ - عدم درج مهر پرواز در راهنمای های هوایی.

۱۸-۱-۲۶ - اسناد صادره مقدم بر تاریخ گشایش اعتبار اسنادی مشروط بر آنکه تاریخ مزبور مؤخر بر تاریخ ثبت سفارش در وزارت صنعت ، معدن و تجارت باشد.

۱۸-۱-۲۷ - ارایه اسناد بصورت ترانس شیپمنت به جز بنادر ترکیه

۱۸-۱-۲۸ - مغایرت کالا و تعریفه به شرط اصلاح اوراق ثبت سفارش در وزارت صنعت ، معدن و تجارت.

۱۸-۱-۲۹ - تغییر مبدأ حمل مندرج در بارنامه به استثنای کشورهای غیر مجاز پس از اصلاح اوراق ثبت سفارش.

**تبصره:** در صورت کاهش هزینه حمل بند ۱۸-۱-۲۹ باستی مبلغ هزینه اضافی از وجهه اعتبار اسنادی کسر گردد. در هر صورت حداکثر کرایه حمل پرداختی طبق صور تحساب مربوطه معادل کرایه حمل طبق شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۱۸-۲ - مواردی که ظاهر نویسی اسناد منوط به درخواست وارد کننده و قبول کارگزار مبنی بر دریافت وجهه اسناد پس از ارایه پروانه گمرکی ترجیحی قطعی کالا مطابق شرایط اعتبار به بانک خواهد بود.

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

۱۸-۲-۲ - ارایه اسناد بصورت ترانس شیپمنت از بنادر ترکیه.

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

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

**تبصره:** در صورت کاهش هزینه حمل بندهای ۱۸-۲-۵ و ۱۸-۲-۶ باستی مبلغ هزینه اضافی از وجهه اعتبار اسنادی کسر گردد. در هر صورت حداکثر کرایه حمل پرداختی طبق صور تحساب مربوطه معادل کرایه حمل طبق شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۱۸-۲-۶ - ارایه بارنامه شخص ثالث.

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

۱۸-۲-۸ - ارایه اسناد صادره بعد از انقضای سرسید (حداکثر تا شش ماه بار عایت بند ۱۸-۱-۲۳).

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 ارایه گواهی بازرگانی و تاریخ صدور گواهی بازرگانی مقدم بر تاریخ بارنامه در خصوص کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی باشند.

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

۱۸-۲-۱۱ - عدم تایید استناد توسط اتاق بازرگانی به غیر از سیاهه کرایه حمل موضوع بند ۱۷-۱-۱۸

۱۸-۲-۱۲ - در صورتیکه شماره بیمه نامه مندرج در استناد با شماره بیمه نامه در شرایط اعتبار استنادی مطابقت نداشته باشد.

۱۸-۲-۱۳ - تاخیر در ارایه بارنامه حداکثر تا ۱۸۰ روز (استناد کهن).

۱۸-۲-۱۴ - استناد صادره مقدم بر تاریخ گشایش اعتبار استنادی و ثبت سفارش.

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

**تبصره ۲ :** در مواردیکه ظهرنویسی استناد وصولی منوط به درخواست وارد کننده و قبول بانک کارگزار مبنی بر دریافت وجه استناد پس از ارایه پروانه ترجیحی قطعی کالا گردد، لازم است قبل از ظهرنویسی استناد از خریدار تعهدنامه‌ای طبق پیوست شماره (۹) دریافت شود.

### ۱۸-۳ - مواردی که ظهرنویسی استناد و پرداخت وجه مجاز نمی‌باشد.

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

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

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

۱۸-۳-۴ - عدم درج عبارت «خلیج فارس» بر روی بارنامه که کالای آن به مقصد یکی از بنادر جنوبی جمهوری اسلامی ایران حمل می‌گردد.

۱۸-۳-۵ - ارایه استناد پس از گذشت بیش از ششماه از انقضای سررسید مگر با موافقت اداره سیاستها و مقررات ارزی.

۱۸-۳-۶ - سایر مواردی که در بندهای ۱۸-۱۹ و ۲۰ از قید نگردیده است موکول به کسب نظر بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران خواهد بود.

#### ۱۹ - ظهرنویسی اسناد اعتبار اسنادی

بانکهای گشايش کننده اعتبار اسنادی، اسنادی را که بدون مغایرت و منطبق با شرایط اعتبار اسنادی گشايش شده دریافت می نمایند، ظهرنویسی و برای ترخیص کالا به وارد کنندگان تحويل می نمایند.

**تبصره:** نظر به اینکه با ظهرنویسی و تحويل اسناد به وارد کنندۀ مالکیت کالا به وی منتقل می گردد می باید طبق مقررات جهت امکان وصول مطالبات، بانک از وارد کنندۀ پوششهای لازم و کافی اخذ نماید.

**۱۹-۱ - ظهرنویسی اسناد در مقابل دریافت و بررسی نسخ اصل اسناد مطابق شرایط اعتبار اسنادی امکانپذیر است.**

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

**تبصره ۲ -** در تعهد موردنظر می باشد قیدشود که اسناد به مرطريقی 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 مطابق شرایط اعتبار اسنادی را حداکثر ظرف مدت شش ماه از تاریخ تعهد به گمرک تسلیم نمایند.

**تبصره ۳ -** بمنظور جلوگیری از زیانهای احتمالی وارد کنندگان کالاهای سریع الفساد، آتش زا، مواد شیمیایی 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 در صورت توافق بانک و مشتری و شرکت حمل کننده مربوطه با حفظ حقوق کلیه طرفهای مرتبط با موضوع، به شرط قبول کلیه مسئولیتهای مترتبه توسط خریدار و نیز تایید بانک گشايش کننده اعتبار مبنی بر تطابق کامل نسخه دوم یا کپی اسناد با شرایط اعتبار، ظهرنویسی اسناد مذکور در صورت دریافت صدرصد وجه اعتبارات اسنادی دیداری و یا اخذ وثایق کافی و معتبر در مورد اعتبارات اسنادی مدت دار با رعایت سایر مقررات بلا مانع است.

**تبصره ۴ -** در موارد اضطراری و غیر از مراتب مندرج در بندهای فوق بنایه در خواست وارد کنندۀ باتشخيص 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 هیچ گونه مغایرتی) و مشروط به تامین و حفظ حقوق کلیه طرفهای مرتبط با موضوع، صدور مجوز ترخیص کالا به گمرک ایران، بارعایت سایر مقررات مربوطه، بلا مانع می باشد. متقاضی بایستی تعهد نماید که به محض وصول اصل اسناد اقدامات لازم و موردنظر 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 دستگاه های 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 صنعت ، معدن و تجارت 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 اجرای مفاد ماده ۷۸ قانون برنامه پنجم توسعه و «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 دستگاه های اجرایی موضوع قانون مذبور قرار می گیرند با رعایت بند ۲ بخش الف این مجموعه بلامانع است.

۳- بر اساس ماده ۳ قانون مذکور و تبصره های ذیل آن دستگاه های موضوع قانون مکلف به ارجاع کار به شرکتهای داخلی و در صورت عدم امکان با تصویب شورای اقتصاد با مشارکت ایرانی / خارجی می باشد و سهم ارزشی کار داخلی نبایستی کمتر از ۵۱٪ باشد. موارد استثنای پس از تایید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری به تصویب شورای اقتصاد خواهد رسید لذا برای گشایش اعتبار اسنادی در هر مورد به نفع طرفهای خارجی و یا مشارکت ایرانی / خارجی می باشد تایید بالاترین مقام اجرایی هر دستگاه مبنی بر رعایت مفاد قانون به آن بانک ارایه گردد.

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

برایین اساس لازم است در اعتبار اسنادی شرایط ذیل توسط آنbank تصریح شود:

۱-۳- پرداختهای بخش خدمات در مقابل ارایه 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.

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

تیصره ۱: در مواردی که وزارت مزبور عدم لزوم به کسر مالیات را تایید نماید عدم پیش‌بینی آن در اعتبار اسنادی و یا حذف آن از شرایط اعتبار اسنادی مفتوحه بلامانع است.

تیصره ۲: در مواردی که اعتبار اسنادی مشمول سایر کسور قانونی (از قبیل سپرده بیمه تامین اجتماعی، صندوق کارآموزی و ....) است، لازم است متقاضی کسور قانونی را برای آنbank دقیقاً مشخص و آنbank نیز شرایط آنرا در اعتبار اسنادی لحاظ نماید.

در صورتی که متقاضی عدم لزوم به کسر کسور مورد بحث را به آن bank اعلام نماید، همزمان می‌باشد تهدنامه‌ای مبنی بر آنکه اعتبار اسنادی فاقد هرگونه تعهدی از بابت موارد مزبور است به آنbank ارایه و مسئولیتهای قانونی آنرا پذیرد.

تیصره ۳: کسر مالیات و سایر کسور قانونی از محل تسهیلات حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، bank توسعه اسلامی (IDB) و bank جهانی (W.B) مقدور نبوده و معادل ریالی کسور مورد بحث می‌باشد تمامًا از سوی خریدار تأمین و به همان میزان مبلغ پرداختی به ذینفع اعتبار اسنادی کاهش یابد.

۴- توصیه می‌شود قبل از افتتاح اینگونه اعتبارات اسنادی کنترل‌های ذیل بعمل آید:

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

۴-۲- در صورتی که در پروفیرما/قرارداد به هزینه‌های داخل کشور اشاره شده است، اینگونه هزینه‌ها باید بصورت ریالی پرداخت و از مبلغ پروفیرما/قرارداد (بصورت ارزی) با تایید قبلی فروشنده کسر گردد.

۵- در صورت افتتاح اعتبار اسنادی برای پرداخت هزینه تعمیر، تست و آزمایش دستگاهها که در خارج کشور صورت می‌گیرد، لازم است مدارک مربوط به خروج وقت اینگونه دستگاهها قبل از افتتاح اعتبار اسنادی از مقاضی دریافت و تصویر آن در سوابق نگهداری گردد. در صورت ارسال دستگاهها پس از افتتاح اعتبار اسنادی خدماتی به خارج، پادارشدن اعتبار اسنادی منوط به ارایه مدارک خروج وقت به آن bank می‌باشد. پرداخت در این موارد بارعایت بندهای (۱) و (۲) (۳-۲) فوق الذکر و در مقابل ارایه 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 موعده مقرر (حداکثر شش ماه بعد از صدور اعلامیه فروش ارز) بمنظور رفع تعهدارزی الزامی می‌باشد.

شماره: ۶۰/۱۰۳۸

تاریخ: ۹۰/۱۲/۱۴

۶- در صورت افتتاح اعتبار استنادی برای پرداخت هزینه اجاره ماشین آلات و تجهیزات و یا هواپیما، پرداخت صورتحسابهای انجام خدمات باذکر مبالغ هزینه اجاره بصورت ساعتی، روزانه و یاماها نه بار عایت تبصره «۱» بند «۳-۲» خواهد بود. ضمناً لازم است قبل از افتتاح اعتبار استنادی مدارک ورود موقت ماشین آلات و تجهیزات و در مرور داجاره هواپیما تایید سازمان هواپیمایی کشوری دریافت گردد. در غیر این صورت پادرشدن اعتبار استنادی منوط به دریافت مدارک مذکور می باشد.

۷- بمنظور اطمینان از انجام تعهدات فروشنده در بخش خدمات، لازم است در شرایط اعتبار استنادی ده درصد ضمانتنامه حسن انجام کار بانکی نسبت به بخش خدماتی اعتبار استنادی 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 کسر وجه الضمان بلا مانع است.

تبصره ۲: در مواردی که متقاضی تحت شرایط خاص در خواست پرداخت و آزادسازی کسر 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 / بلند مدت availability period) را در مقابل اخذ ضمانتنامه معتبر بانکی دارد، انجام درخواست با تشخیص آن بانک بلا مانع می باشد.

۸- تعیین و تمدید سرسید اعتبارات استنادی مطابق دوره پیش بینی شده در قرارداد / پروفرا م در مرور دعتبار استنادی کالا / خدمت موکول به رعایت مقررات بند "الف" این مجموعه خواهد بود.

۹- لازم است شب آبانک پس از افتتاح این گونه اعتبارات استنادی فرم ضمیمه شماره ۶ را تکمیل و در پایان هر ماه از طریق اداره بین الملل / خارجہ بالشاره به این بند از مجموعه به اداره سیاستهای مقررات ارزی جهت بهره برداری ارسال نماید.

### حواله های ارزی

برای موارد خدماتی که در ابتدای این بخش تصریح شده چنانچه در خواستهایی توسط وزارت خانه ها، موسسات، سازمان ها و شرکتهای دولتی بابت انتقال دریافت شود انجام تقاضا در صورت ارایه اصل صورتحسابهای حاکی از انجام کار حداکثر تا پانصد هزار دلار با رعایت تبصره های ۱ و ۲ ذیل بند ۳-۲ قسمت (ب) بلا مانع است و انتقال وجه موکول به تایید کتبی معاونت ذیر بیط وزارت خانه و یا بالاترین مقام شرکت و سازمان به اتفاق ذیحساب و یا مدیر امور مالی مبنی بر انجام کار بنحو مطلوب و ضرورت پرداخت آن بصورت حواله خواهد بود.

## ج - واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت‌سفارش برات‌اسنادی دیداری -

### مدت‌دار

واردات کالا و کالا - خدمت از طریق ثبت‌سفارش برات‌اسنادی بارعایت ضوابط زیر بلامانع است:

۱- انجام مراحل ثبت‌سفارش همانند گشایش اعتبار‌اسنادی و اعلام شماره برات‌اسنادی به واردکننده.

۲- رعایت مقررات متحده‌الشكل اتاق بازرگانی بین‌المللی در زمینه وصولی‌ها (نشریه URC522) توصیه می‌گردد.

۳- مدت اعتبار ثبت‌سفارش برای ارایه برات و اسناد به بانک ثبت‌سفارش کننده ۶ماه از تاریخ ثبت‌سفارش در آنbanک بوده و به تقاضای خریدار و موافقت بانک ثبت‌سفارش کننده برای یکبار و یا بدفعات و حداقل برای ۶ماه قابل تمدید می‌باشد.

۴- رعایت مقررات مربوط به بازرگانی کالا، استاندارد اجباری، تناظر حمل کالاهای وارداتی صادره توسط وزارت راه و شهرسازی، اخذ و کنترل بیمه‌نامه کالاهای، دریافت و تایق مرتبط با پذیره نویسی برات و بند "ی" و ارایه تعهدنامه ترجیحی کالا بابت آن بخش از وجه برات اسنادی که ارز آن توسط بانک تأمین شده است.

۵- آن دسته از بروات اسنادی قابل پذیره‌نویسی و پرداخت وجه می‌باشد که به ضمیمه اسناد تجاری واصل شده باشد.

۶- ابطال تمبربرات طبق مقررات.

۷- واردکننده می‌تواند نسبت به تأمین وجه برات از محل ارز خود و یا خریدار از بانک و یا ترکیبی از این دو با رعایت مقررات مربوطه 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 درمورد واردات کالا، کالا/خدمت شامل بارنامه، سیاهه تجاری، گواهی مبدا و گواهی بازرگانی (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) می‌باشد درمورد خدمات نیز اسناد معرفی شده در بخش مربوط به اعتبار اسنادی ملاک عمل می‌باشد.

۱۰- در صورتیکه اسناد مستقیماً "توسط فروشنده ارائه گردد، تسجیل اسناد توسط نمایندگی‌های سیاسی جمهوری اسلامی ایران در محل یا احراز اصالت فروشنده توسط آن بانک الزامی است.

۱۱- پذیرش اسناد حمل بروات اسنادی صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت در صورتیکه مطابق با پروفرا و ثبت سفارش (براساس آن ثبت سفارش برای انجام شده) ارایه گردد، بلامانع است. در غیر اینصورت، پرداخت وجه پس از ارایه پروانه ترجیحی کالا امکان پذیر خواهد بود.

### ج-۱: برات‌اسنادی دیداری.

۱- در صورتیکه دستور کارگزار، تحويل اسناد و انتقال وجه برات باشد و یا فروشنده اسناد را مستقیماً "به آن بانک ارایه نماید، در اینصورت اخذ ریال/ارز معادل وجه برات قبل از تحويل اسناد به منظور فروش ارز و انتقال آن الزامی می‌باشد.

-۲ در صورتیکه دستور کارگزار ابلاغ برات و تحويل 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 تحويل وارد کننده می‌نماید 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 واردکننده موظف به پذیره‌نویسی و یا تعهد پرداخت وجه برات در سرسید 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 واردکننده قبل از تحويل اسناد و پذیره‌نویسی الزامی است.

-۲ چنانچه دستور بانک کارگزار، تحويل اسناد در قبال اخذ قبولی برات گیر بدون تعهد آن بانک باشد، اسناد با این شرط تحويل واردکننده می‌گردد. در صورت درخواست خریدار و موافقت آن بانک، فروش ارزبه نرخ رسمی بابت تامین کل و یا بخشی از وجه ثبت سفارش یاد شده صرف" در قبال ارایه پروانه ترجیح قطعی کالا صادره بعد از تاریخ این بخشنامه، بلامانع است.

**تبصره:** تنزیل اسناد بروات اسنادی مدت دار امکان پذیر نمی‌باشد.

-۳ تعیین سرسید بروات مدت دار ثبت سفارش شده به تقاضای خریدار بدفعات و تا ۱۸ماه از تاریخ قبولی، در مواردی که اسناد با قبولی خریدار تحويل می‌شود و در موارد پذیره‌نویسی توسط آن بانک از تاریخ پذیره‌نویسی بلامانع است. ضمناً، در صورت درخواست خریدار پرداخت وجه برات اسنادی مدت دار پیش از موعد سرسید با نظر بانک مرکزی بلامانع است.

#### ج-۳: امکان پرداخت به سایر ارزها:

-۱ شرایط اعلام شده درخصوص تغییر نوع ارز برات به سایر ارزهای قابل تبدیل، مطابق بند ۲۳-۸ قسمت «الف» این مجموعه به بروات اسنادی نیز قابل تسری می‌باشد.

-۲ در مورد بروات اسنادی که به هر ارزی نزد آن بانک ثبت سفارش می‌شوند، 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.

#### ج-۴: سایر موارد:

##### ۱- کارمزد:

نظربهاينکه تشویق و ترغیب واردکنندگان به استفاده از بروات اسنادی مورد توجه است، لذا اخذ کارمزد عملیات بانکی از این قبیل ثبت‌سفارشات، با تشخیص و صلاح‌دید بانک ثبت سفارش کننده و متناسب با خدمات ارایه شده و تعهدات بانک عامل در مراحل مختلف (مرحله ثبت‌سفارش، مرحله ارایه برات، مرحله پذیره‌نویسی و پرداخت وجه) صورت می‌پذیرد.

##### ۲- واخواست برات:

در نحوه واخواست برات توسط بانک فرستنده اسناد رعایت ماده ۲۸۰ قانون تجارت ایران (مصوب اردیبهشت ۱۳۱۱) و دریافت کلیه هزینه‌های واخواست از حساب برات‌کش (principal) الزامی است.

۳- نحوه رسیدگی به بروات پرداخت نشده مربوط به سالهای ۷۰-۷۱-۷۲-۷۳: کلیه بروات اسنادی ثبت سفارش شده در سالهای ۷۰، ۷۱، ۷۲ و ۷۳ که وجه آنها تاکنون پرداخت نشده و در قراردادهای استمهالی نیز منظور نگردیده است و پرونده آنها مفتوح می‌باشد به شرح مندرج در بخشناهه شماره ۶۰/۱۱۶۰ مورخ ۷۸/۱۲/۱۵ این بانک قابل رسیدگی و اقدام می‌باشد.

## د- واردات از طریق حواله

### 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 ارایه مدارک ورود ظرف مهلت شش ماه از تاریخ انتقال وجه الزامی است. خرید کتب بیش از ده هزار دلار تنها از طریق افتتاح اعتبار استنادی امکان‌پذیر است.

تبصره: ورود کتب و نشریات علمی بصورت دیسکت، لوح فشرده 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، مرکز علمی و تحقیقاتی و کتابخانه‌ها در مقابل ارایه مدارک ورود یا صورتمجلس تحويل کتب و نشریات که به امضاء رئیس یا معاون ذیربطر رسیده باشد.

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

### ۴- مجوزهای قانونی

#### ۴-۱) ورود کتب و نشریات پزشکی:

در تهران (دفترتهیه 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 مرکز آموزش عالی با امضاء رئیس یا معاون دانشگاه / مرکز 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 رسانه‌های خارجی - وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی

#### د-۲) خرید کالا

وارادات کالا از طریق حواله با کسب مجوزهای قانونی و طی مراحل ثبت‌سفارش در وزارت صنعت، معدن و تجارت و رعایت سایر ضوابط و مقررات مربوط تا معادل مبلغ پانصد هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها به نرخ رسمی برای هر فقره ثبت سفارش (به صورت یکجا و یا به دفعات) در قبال ارایه پروforma، ثبت سفارش و بیمه نامه بلامانع است.

تبصره ۱: برای موارد بیش از سقف مبلغ فوق، کسب مجوز از این بانک الزامی است.

تبصره ۲: پذیرش استناد صادره مقدم بر تاریخ ثبت سفارش جهت انجام حواله بلامانع می‌باشد.

تبصره ۳: مهلت ارائه حداقل اسناد حمل کالا شامل بارنامه/راهنامه، سیاهه تجاری، گواهی مبدأ و گواهی بازرگی کالا (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) حداقل شش ماه از تاریخ صدور حواله ارزی می‌باشد. بدینهی است در صورت عدم ارائه استناد حمل در موعد مقرر باقیستی اقدامات لازم در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی صورت پذیرد.

## 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 بالاستفاده از ابزارهای متداول سیستم بانکی از جمله موارددیل از محل ارز متقاضی اقدام به واردات نمایند:
- ۱-۱- گشايش انواع اعتباراستنادي از جمله اعتبار تنخواه گرдан.
  - ۱-۲- ثبت سفارش برات استنادي.
  - ۱-۳- حواله
- ۲- انجام ثبت سفارش نزد وزارت صنعت، معدن و تجارت یا اخذ مجوزهای ورود در موقع لزوم.
- ۳- میزان پیش دریافت ارزی موردنیاز برای گشايش اعتباراستنادي / ثبت سفارش براتی در هر مورد با تشخیص، صلاح دید، مسئولیت آن بانک و اعتبار مشتری تعیین خواهد شد. آن بانک باید وثایق و تضمینهای لازم و کافی را برای وصول باقیمانده ارز مورد نظر معادل وجه اعتباراستنادي / ثبت سفارش براتی اخذ نماید.
- ۳-۱- با توجه به تأمین ارز از سوی متقاضی، پیش پرداخت ارزی به ذینفع بدون محدودیت بادرخواست کتبی خریدار در مقابل ضمانتنامه معتبر بانکی / ضمانتنامه مستقیم شرکتهای بیمه / فروشنده به همان میزان بلامانع می‌باشد.
- تبصره :** منافع واردکننده ایجاد می‌نماید که پیش پرداخت ارزی در مقابل ضمانتنامه های فوق صورت پذیرد، لیکن با درخواست و قبول مسئولیتهای مترتبه توسط واردکننده، حذف آنها بلامانع می‌باشد.
- ۴- در صورت عدم استفاده از کل یا بخشی از وجود تأمین شده جهت واردات، استرداد وجود استفاده نشده به مشتری بلامانع است.
- ۵- تمدید اعتباراستنادي (به استثنای افزایش تمدید مهلت پرداخت وجه اعتباراستنادي مدت دار) طبق بند ۱۰-۱ به دفعات امکان پذیر است. همچنین انجام کلیه اصلاحات اعتبارات استنادي صرفاً در چارچوب بند (۸) از قسمت الف بلامانع می‌باشد.
- ۶- گشايش اعتباراستنادي مدت دار صرفاً با شرط پرداخت وجه استناد حداقل ۶ ماه پس از معامله استناد یا تاریخ بارنامه (شرط معامله استناد) با ارایه پروفرا یا قرارداد تجاری که در آن قیمت کالا براساس فروش مدت دار تنظیم شده باشد با رعایت شرایط مندرج در جزء ۳-۵ بند «الف-۳» قسمت (ب) بخش ششم مجموعه مقررات ارزی (عملیات ارزی شعب و واحدهای بانکهای مناطق آزاد تجاری-صنعتی جمهوری اسلامی ایران و شعب و واحدهای بانکهای ایرانی خارج از کشور) بلامانع بوده و انجام اصلاحات اینگونه اعتبارات استنادي بارعایت تبصره های ۴، ۵، ۶ و ۷ ذیل بند «الف-۱۵» این بخش با لحاظ مدت مجاز سرسید پرداخت امکان پذیر خواهد بود ضمناً ثبت سفارش برات استنادي مدت دار بارعایت شرایط مندرج در بند «الف-۴» قسمت (ب) بخش ششم مجموعه مقررات ارزی امکان پذیرمی باشد.

\* درخصوص تعریف ارز متقاضی به زیرنویس صفحه ۳ مراجعه شود.

تبصره‌ا گشایش اعتبار اسنادی جهت ورود موقت کالاها به جز طلا، نقره و پلاتین بار عایت بند (۸) ذیل بصورت مدت‌دار حداکثر ششم‌ماهه و برای کالاهای مذکور (طلا، نقره و پلاتین) حداکثر دو ماهه امکان‌پذیر است.\* ضمناً ورود موقت کالا با استفاده از تسهیلات خطوط اعتباری ریفاینانس مجاز نمی‌باشد.

۷- اخذ تعهد ارایه پروانه ترجیحی قطعی کالا و جریمه عدم ارایه آن طبق بند "ی" این بخش و تکمیل فرم پیوست شماره ۱ در زمان گشایش اعتبار اسنادی الزامی است.

۸- گشایش اعتبار اسنادی جهت کالاهای ورود موقت فقط از محل ارز متقارضی پس از اخذ مجوز از دفتر امور صادرات گمرک ایران و انجام ثبت سفارش و ثبت آماری در وزارت صنعت، معدن و تجارت بلامانع بوده و همچنین ارایه اصل نسخ ثبت سفارش به بانک عامل جهت گشایش اعتبار الزامی می‌باشد.

۹- گشایش اعتبار اسنادی ، ثبت سفارش برات اسنادی ، حواله وجه به منظور خرید و فروش کالا و خدمت از هر کشور به کشور دیگر( به غیر از رژیم اشغالگر قدس) و ترانزیت کالا، بدون رعایت مقررات صادرات و واردات کشور در چارچوب مقررات متحده‌الشكل ۶۰۰ UCP و ۵۲۲ URC با ارز متقارضی بلامانع می‌باشد.

تبصره: در مورد اعتبارات اسنادی و ثبت سفارشات براتی اخذ ۳۰٪ پیش‌دربافت، موقع گشایش اعتبار / ثبت برات اسنادی الزامی است.

\* رعایت مفاد بخش‌نامه ۱۰۳۱/۶۰/۹/۱۱ مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ الزامی است.

## و) واردات کالا و خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و از مناطق مذکور به داخل سرزمین اصلی

### الف) واردات کالا و خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی

واردات کالا و خدمت به مناطق آزاد تجاری صنعتی و ویژه اقتصادی توسط واحد های تولیدی مستقر در منطقه با نرخ رسمی و توسط واحد های تجاری با ارز متقارضی (صرفنظر از محل استقرار مشتری) از طریق گشایش اعتبار/ثبت سفارش برات اسنادی و حواله توسط شعب بانکها در داخل کشور و کارگزاران خارج از کشور با رعایت مقررات بخش ششم بلامانع می باشد.

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

۱- واردات محصولات واحد های تولیدی مستقر در مناطق به داخل کشور به یکی از دو روش ذیل امکانپذیر خواهد بود:

۱-۱) به میزان درصد مجاز قابل ورود تعیین شده توسط کمیسیون ارزش افزوده، واردات کالا با رعایت مفاد بند "ز" این مجموعه به استثناء جزء (۱-۴) آن صرفاً از طریق گشایش اعتبار اسنادی ریالی و بدون انجام ثبت سفارش به سرزمین اصلی امکانپذیر است.

۱-۲) واردات مازاد بر درصد مجاز قابل ورود مورد بحث با رعایت مفاد بند "ز" بشرح فوق صرفاً از طریق گشایش اعتبار اسنادی ریالی و با انجام ثبت سفارش امکانپذیر می باشد.

۱-۲-۱) به منظور نگهداری سقف اعتبارات گشایش شده بابت محصولات واحد های تولیدی مستقر در منطقه ، بانکها قبل از گشایش اعتبار می بایست از سازمان هر منطقه استعلام لازم را به عمل آورند

۲- گشایش اعتبار/ثبت سفارش برات اسنادی و حواله به نفع فروشنده (اعم از ایرانی و خارجی) با نرخ رسمی جهت خرید کالاهای وارداتی واحد های تجاری (وارد شده از محل ارز متقارضی) با رعایت مجموعه مقررات ارزی بویژه بخش اول بلامانع است.

۲-۱) بانکها قبل از گشایش اعتبار/ثبت سفارش برات اسنادی و حواله می بایست تصویر اسناد حمل کالای وارد را که مبین واردات کالا از محل ارز متقارضی می باشد ، از متقارضی اخذ و در سوابق نگهداری نمایند.

۲-۲) ارائه تاییدیه اسناد موضوع بند (۱-۲) فوق توسط سازمان هر منطقه ، جهت معامله اسناد الزامی است.

شماره: ۹۶/۳۰۸۷۴۰

تاریخ: ۱۳۹۶/۹/۲۹

۳-۲) تا زمانیکه خدمات مربوط به تایید اسناد تجاری و یا صدور گواهی مبدأ در مناطق توسط اتاق بازرگانی انجام نمی‌پذیرد ، این وظیفه را سازمان هر منطقه انجام خواهد داد.

۴-۲) اسناد قابل معامله بابت واردات کالا و خدمات از مناطق می‌تواند در منطقه مربوطه صادر شده باشد در این صورت قبض انبار معتبر صادره در منطقه که حاکی از مالکیت خردیار ثانویه است می‌تواند جایگزین بارنامه حمل گردد.

تبصره : اسناد موضوع بند فوق می‌باشد براساس اسناد اولیه که حاکی از ورود کالا با ارز مقاضی می‌باشد ، صادر گردد.

**تبصره :** مناطق آزاد تجاری - صنعتی عبارتند از: کیش، قشم، چابهار، ارون، ارسباران (جلفا) و انزلی و مناطق ویژه اقتصادی و سازمان مسئول آن به شرح لیست پیوست شماره ۷ می‌باشد.

## ز) گشایش اعتبار اسنادی به ریال ایران جهت واردات کالا و خدمت از کشورهای هدف<sup>۱</sup> و از مبدأ مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی

- ۱- واردکنندگان کالا و خدمت می‌توانند با ارایه پروفایل ریالی از سوی فروشنده‌گان در کشورهای هدف و همچنین در مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و نیز اوراق ثبت سفارش تایید شده توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت با رعایت این مجموعه مقررات نسبت به گشایش اعتبار اسنادی ریالی (نقدی و یا مدت‌دار) اقدام نمایند.
- ۲- رعایت مقررات بین‌المللی مبارزه با پولشویی بین بانکهای خردیار و فروشنده براساس توافقات فی‌ما بین الزامی است.
- ۳- افتتاح حساب ریالی نزد آن بانک و شعب خارج از کشور آن بانک و شعب سایر بانکهای ایرانی بنام فروشنده‌گان خارجی جهت واریز وجه حاصل از معامله اسناد، با رعایت مقررات<sup>۲</sup> مربوطه خواهد بود.
- ۴- در صورت احراز اطمینان آن بانک از ورود کالا به مقصد، تسعیر ریال به ارز برمبنای نرخ روز بلامانع است.
- ۵- اصلاح اعتبار اسنادی ارزی به ریال برمبنای نرخ روز اصلاح، بادریافت اصلاحیه ثبت‌سفارش وزارت صنعت، معدن و تجارت بلامانع است.
- ۶- بانکهای ایرانی مجاز به تنزیل اسناد اعتبارات اسنادی مدت‌دار ریالی ورود کالا از مبدأ مناطق مذکور نمی‌باشند.
- ۷- ارایه گواهی بازرگانی کالا از نظر کمی و کیفی بهمراه سایر اسناد الزامی است.
- ۸- ارایه پروانه ترجیحی قطعی کالا طی مهلت مقرر در قالب مجموعه مقررات ارزی جهت رفع تعهدات بانکی الزامی است.
- ۹- لازم است اطلاعات مربوط به اینگونه اعتبار اسنادی به اداره آمار و تعهدات ارزی طبق دستورالعملهای مربوط ارسال گردد.<sup>۳</sup>

## ح) نحوه پرداخت و تسويه وجه ارزی کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایاپایی آسیایی

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

- 
- ۱- منظور از کشورهای هدف آن دسته از کشورهایی است که برای تسهیل مبادلات تجاری فیما بین، ریال ایران را با عقد قرارداد پذیرفته باشند
  - ۲- توجه آن بانک را به رعایت مقررات مربوط به افتتاح حساب که طی بخش‌نامه‌های جداگانه توسط بخش‌های نظارتی این بانک قبل‌آبلاغ شده است جلب می‌نماید.
  - ۳- نحوه ثبت اطلاعات آماری متعاقباً توسط اداره نظارت ارز این بانک اعلام خواهد شد.
  - ۴- ارسال آمار و اطلاعات اعتبارات اسنادی مذکور به این بانک در قالب سیستم نشر(۲) صورت می‌پذیرد.

**ط) نحوه گشایش اعتبار اسنادی کالائی، خدماتی و یا کالائی/خدماتی  
با استفاده از تسهیلات اعتباری میان/بلندمدت از منابع خارجی (فاینانس)**

در اجرای مصوبات شماره ۳۵۹۱۵/۳۵۹۸۰۷ هـ مورخ ۱۳۸۵/۸/۶ و ۱۳۹۵/۱۱/۱۴ هـ ۵۳۴۲۲ ت/۱۴۲۰۶۴ و ۱۳۸۴/۵/۱ هـ ۵۵۳۵۲۸ ت/۱۴۲۰۶۴ هـ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱ هـ هیات محترم وزیران (پیوستهای شماره ۱۲) گشایش اعتبار اسنادی کالائی، خدماتی و یا کالائی/خدماتی بدون اخذ تاییدیه این اداره به شرط رعایت موارد ذیل توسط آن بانک بلامانع خواهد بود:

**الف) ضوابط قانونی:**

۱. اخذ مجوز شورای محترم اقتصاد درخصوص جزء ۴ قسمت «ب» تبصره ۵ ماده ۸ مصوبه شماره ۳۵۹۱۵/۳۵۹۸۰۷ هـ مورخ ۱۳۸۵/۸/۶ هـ هیات محترم وزیران
۲. ارایه مدارک مربوط به جزء الف بند ۳ قسمت «ب» تبصره ۵ ماده ۸ مصوبه مذبور موضوع انجام مناقصه بین المللی/محدود و یا مجوز ترک تشریفات هیات سه نفره (برابر با بند ۲-۲ قسمت "الف" این مجموعه).

.۳

**ب) ضوابط کلی:**

۱. قرارداد تجاری و یا پروفرم فروشنده (حسب مورد هر کدام ملاک اجراء باشد) می‌بایست به تایید وزارت خانه ذیربط رسیده باشد.
  - ۱-۱- بالاترین مقام مربوط به سازمانها، شرکتها و مؤسسات که تحت پوشش وزارت خانه خاصی نمی‌باشند نسبت به تایید مقادیر قرارداد تجاری و یا پروفرم اقدام می‌نماید.
۲. در قرارداد تجاری/پروفرم می‌بایست مبلغ تجهیزات، لوازم یدکی، کرایه حمل، دانش فنی، خدمات کارشناسی، حق لیسانس، آموزش (داخل و یا خارج کشور) و ... به تفکیک از نظر شرح خرید کالا و خدمات، اسناد و مدارک مشخص شده باشد.
۳. موضوع، مدت و تعهدات هریک از طرفین در آن منظور شده باشد.
۴. پیش‌بینی هزینه‌های جانبی فاینانس (همانند نرخ سود تسهیلات، هزینه تعهد و ...) بلحاظ آنکه این موارد در قرارداد تامین مالی تصریح می‌گردد در قرارداد تجاری ضروری نمی‌باشد.
۵. در صورت وجود خدمات در قرارداد تجاری/پروفرم کسور قانونی منطبق با جزء ۲-۳ قسمت «ب» این مجموعه پیش‌بینی شده باشد.

۶. پیش بینی دریافت ضمانتنامه حسن انجام کار/سپرده حسن انجام کار بشرح قسمت «ب» این مجموعه در قرارداد/پروفرم شده باشد.
۷. هزینه های پیش بینی نشده (Provisional) بابت خرید کالا و خدمات بارعایت موارد ذیل قابل قبول است:
- ارزش آن حداکثر تا ۱۰٪ مبلغ قرارداد باشد.
  - قابل پرداخت در صورت ارایه اسناد حمل کالائی و صورتحساب خدمات پیش بینی شده باشد.
۸. افزایش مبلغ قرارداد بدلیل انجام کار اضافی که منجر به افزایش مبلغ اعتباری اسنادی گردد حداکثر به میزان ۲۵٪ کل مبلغ اولیه قرارداد براساس ارایه الحاقیه در مورد اعتبارات اسنادی مربوط به بخش دولتی بلامانع است.

#### ج ) ضوابط ارزی/شرایط پرداخت:

۱. از آنجاییکه عمدهاً تامین مالی برمبناي ۸۵٪ ارزش قرارداد تجاری/پروفرم انجام می پذيرد لذا درج حداکثر ۱۵٪ به صورت پیش پرداخت و میان پرداخت (یا ترکیبی از هر دو) در اعتبار اسنادی وفق متن قرارداد تجاری/پروفرم بشرح ذیل بلامانع است:
- ۱- پیش پرداخت در مقابل ضمانتنامه معتبر بانکی بدون قيد و شرط به همان میزان.
  - ۲- میان پرداخت در مقابل صدرصد هر بخش از اسناد حمل کالا و یا صورتحسابهای انجام خدمات.
  - ۳- ۸۵٪ از محل تسهیلات فاینانس در مقابل صدرصد اسناد حمل کالا و یا صورتحسابهای انجام خدمات طبق مقررات ارزی مربوط به واردات کالا و خدمت.
۲. در صورت درخواست تامین مالی برای کل مبلغ (۱۰۰٪) قرارداد تجاری/پروفرم مراتب بايستی با هماهنگی قبلی این اداره صورت پذيرد.
۳. در اجرای قانون حداکثر استفاده از توان فني، مهندسي، توليدی ، صنعتي و اجرائي كشور(موضوع پيوست شماره ۵) در صورت درخواست تبديل ارز به ریال برای استفاده از آن در بخش ساخت داخل موضوع قرارداد تجاری/پروفرم مراتب با هماهنگی قبلی این اداره بلامانع خواهد بود.

#### د) سایر:

۱. مواردی که منقضی استفاده از تسیهلات بخش غیردولتی است رعایت "ضوابط قانونی" بند «الف» این بخش موضوعیتی نخواهدداشت.
۲. رعایت سایر مفاد مصوبات فوق الذکر (پیوست‌های شماره ۱۲) و نیز مفاد کلیه مجموعه‌های مقررات ارزی ابلاغ شده مورد تأکید است.

#### ه) مراحل اجرائی:

۱. رعایت دقیق اجزاء ۱ الی ۴ بند «الف» تبصره ۵ ماده ۸ مصوبه شماره ۶۹۸۰۷ ت/۱۳۸۵/۸/۶ مورخ ۳۵۹۱۵ هـ توسط آن بانک الزامی است.
۲. اداره نظارت ارز این بانک در اجراء (بخشی از وظایف مرتبط با) جزء ۲ بند «الف» و «ب» تبصره ۵ ماده ۸ مصوبه مذبور، نامه (گواهی) تحت عنوان "مسوده‌ی در سهمیه ارزی" با ذکر مبلغ و نوع ارز قرارداد/پروفرم و ردیف سهمیه ارزی مربوط بنام آن بانک صادر خواهدنمود.
۳. لازم است آن بانک با بررسی قرارداد تجاری/پروفرم و انطباق آن با مقررات ارزی در مهلت تعیین شده، مراقب را به اداره تامین اعتبارات ارزی این بانک بمنظور انتخاب منبع (منابع) تامین مالی کننده اعلام نماید و مجوز امضاء قرارداد تامین مالی را از اداره مذبور دریافت نماید.
۴. انجام سایر اقدامات پس از امضاء قرارداد تامین مالی در اجراء جزء ۶ بند «الف» تبصره ۵ ماده مذبور توسط آن بانک الزامی است. بدیهی است در صورت عدم دریافت اصل گواهی(های) ثبت اطلاعات آماری ظرف حداقل مدت ۲ هفته از اداره نظارت ارز، می‌باشد پیگیری‌های لازم برای وصول گواهی(های) موردنظر بعمل آورند.
۵. رعایت قسمت «ج» مجموعه چهارم مقررات ارزی "تسیهلات ارزی" درخصوص پیش‌دریافت اعتبارات اسنادی فاینانس مورد تأکید است.
۶. اطلاعات اعتبارات اسنادی مفتوحه توسط آن بانک بصورت هفتگی از طریق سیستم اعتبارات اسنادی نشر ۲- به این بانک ارسال گردد.

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

اخذ تعهدنامه کتبی از واردکننده مبنی بر واریز و ترخیص و ارایه اصل پروانه ترخیص قطعی کالا، در مورد اعتبارات استنادی مطابق با شرایط کمی و کیفی اعتبار و در مورد وصولی‌های استنادی و حوالجات ارزی مطابق با استناد 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 استناد اعلام شده با توجه به روش‌های پرداخت فوق و ممهور به مهر بانک می‌باشد به واردکننده مسترد شده و تصویر آن در سوابق اعتباراستنادی، ثبت سفارش براتی و حواله مربوطه در آن بانک ضبط گردد.

تبصره ۲: ورود کالاهای سرمایه‌ای و یا کالاهای موردنیاز جهت اجرای پروژه‌ها، به مناطق ویژه اقتصادی انرژی پارس، پتروشیمی بندر امام و کشتی سازی خلیج فارس از طریق اعتباراستنادی با تایید وزارت خانه ذیربطری و بدون انجام ثبت سفارش بلامانع بوده و رفع تعهد ارزی براساس بند (۱۱-۲) بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی (نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا) انجام می‌پذیرد.

تبصره ۳: واردکنندگانی که نسبت به واردات کالا با شرط ورود کالای مجانية اقدام می‌نمایند می‌باشد نسبت به اظهار کالا به گمرکات کشور برمنای کالای موضوع پروفورما همراه با کالای مجانية اقدام نمایند و هرگونه مغایرت کمی و کیفی کالای مجانية 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 مجانية) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

تبصره ۴: در رابطه با بخش غیردولتی، لازم است آن بانک بابت تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا، در زمان گشایش اعتبار/ثبت سفارش برات استنادی و یا انجام حواله، نسبت به اخذ وثایق کافی معادل ۱۵٪ وجه اعتبار/ثبت سفارش برات استنادی و ۳۵٪ وجه حواله ارزی به ریال اقدام نماید. لازم به ذکر است آن بانک بایستی تعهدی از متنقضی اخذ نماید که در آن متنقضی متعهد گردد در صورت عدم ایفای تعهد، معادل ریالی درصد های فوق الذکر را به عنوان وجه التزام پرداخت می‌نماید و در غیراین صورت بانک عامل مجاز به تبدیل وثایق ماخوذه بابت وجه التزام خواهد بود. ضمناً در صورت عدم ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا در مهلت‌های مقرر (مندرج در بند ۲ بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی)، عدم ارائه گواهی گمرک (اشاره شده در تبصره ۲ فوق الذکر)، کسر تخلیه و بیش‌بود ارزش کالا، آن بانک بایستی وجه التزام مذکور را به میزان تعهد ارزی ایفاء نشده به نرخ روز تسویه دریافت و به مدت یکسال نگهداری و در صورت عدم ایفای تعهد ارزی ظرف مدت مذبور، مبلغ ماخوذه را پس از کسر هزینه‌های مرتبط با وصول وجه التزام، به حساب شماره ۱۰۱۹/۸/۲ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۶۶۲ (۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۲۶۶۲) (IR7601000800030000102662) اداره سیاستها و مقررات ارزی - حساب تضمین پروانه سبز گمرکی نزد اداره معاملات ریالی این بانک واریز نماید.

تبصره ۵: در مورد اعتبارات استنادی گشایش شده از محل حساب ذخیره ارزی به مقاصد مناطق آزادتجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، چگونگی رفع تعهد براساس فرم پیوست بخشنامه شماره ۱۰۱۹/۸/۲ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۶۶۲ 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 می‌باشد.

«پیوستها»

شماره: ۹۶/۳۰۸۷۴۰

تاریخ: ۱۳۹۶/۹/۲۹

پیوست شماره (۱)

### بسم‌الله

تعهدنامه ورود، ترخیص و ارائه پروانه گمرکی

اینجانب/اینجانبان/این شرکت: نام و نام خانوادگی: ..... فرزند: .....  
به شماره شناسنامه: ..... صادره از: ..... کد ملی: .....  
 مدیر/مدیران شرکت: ..... به شماره ثبت: .....  
و شماره اقتصادی: ..... به نشانی: .....  
.....

دارنده کارت بازرگانی شماره: ..... صادره از: .....  
و شماره شناسه ملی: ..... به منظور تعهد و تضمین ورود و ترخیص قطعی کالا به سرزمین اصلی  
(شرح کالا): ..... مشمول تعریفه گمرکی شماره: .....  
به ارزش (به ارز): ..... که طی ثبت سفارش شماره: .....  
مورخ: ..... تحت اعتبار اسنادی/برات اسنادی/حواله ارزی شماره: .....  
در تاریخ: ..... از طریق بانک: ..... شعبه: .....  
بدینوسیله متعهد می‌گردم/می‌گردیم پس از اعلام بانک مبنی بر وصول اسناد حمل، وجوده مربوطه را واریز و  
پس از دریافت اسناد حمل نسبت به ترخیص کالا طی مهلت قانونی از گمرک اقدام و ظرف مدت ۳ ماه بابت  
اعتبارات/بروات اسنادی از تاریخ واریز/ظهورنویسی اسناد حمل (هر کدام مقدم باشد) و بابت حواله‌های ارزی از تاریخ  
صدور اعلامیه تأمین ارز، نسبت به ترخیص قطعی کالا و ارائه پروانه گمرکی مطابق با شرایط ثبت‌سفارش،  
اعتبار اسنادی/برات اسنادی/حواله ارزی و اسناد حمل مربوطه اقدام نمایم/نمائیم.

در صورت عدم ایفای تعهد، متعهد می‌گردم/می‌گردیم نسبت به استرداد عین ارز مربوطه اقدام نمایم/نمائیم،  
در غیر این صورت بانک حق خواهد بود نسبت به اجرا گذاشتن و تملک وثایق مأخوذه (موضوع تبصره «۴» ذیل بند «۴»)  
بخش اول مجموعه مقررات ارزی) و همچنین تعقیب قانونی اینجانب/اینجانبان/این شرکت به منظور استرداد ارز مربوطه  
و یا به مبلغ کسر تخلیه و یا بیش بود ارزش کالا (گران‌نمایی) در مراجع ذیصلاح قانونی اقدام نماید.

محل مهر و امضاء

تاریخ

بدینوسیله صحت امضای متعهد/متعهدین گواهی می‌گردد.

شعبه

بانک

مهر و امضاء

تاریخ

شماره: ۱۰۸۷/۶۰  
تاریخ: ۱۳۸۳/۵/۱۷

### پیوست شماره (۳)

شماره: مب/۲۰۹۸  
تاریخ: ۲۵/۱۲/۸۲

”بسم الله تعالى“

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

سلام،

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 استنادی اتکایی (*Back to Back*) و تنزیل استناد اعتبارات استنادی 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 می گردد.

مدیریت کل نظارت بر بانکها و مؤسسات اعتباری  
اداره مطالعات و مقررات بانکی

شماره: ۶۰/۱۰۳۷

تاریخ: ۸۸/۱۲/۴

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

(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 آین نامه تأمین مالی صادرات (کالا و خدمات) مصوب ۱۳۷۹/۹/۲۰ شورای پول و اعتبار و اصلاحات بعدی آن که طی بخشنامه های 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 آین 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 صورت جلسه شورای پول و اعتبار مورخ ۱۳۸۲/۹/۱ با درنظر 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 و داخلی 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 ایفا تعهدات صادر کننده علاوه بر نرخ فوق (بند ۴) معادل ۶درصد 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 اعتبار اسنادی بایستی ارتباط و شرایط اجرایی آنها مدنظر قرار گیرد.

۷- مبلغ اعتبار انتکایی باید بیشتر از مبلغ اعتبار اسنادی اولیه باشد.

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

۹- کالا/خدمات موضوع اعتبار اسنادی انتکایی، با تشخیص بانک عامل و براساس استناد و مدارک ارائه شده بایستی با کالا/خدمات اعتبار اسنادی اولیه مرتبط باشد.

۱۰- در صورتیکه ورود کالای اعتبار اسنادی انتکایی به کشور قطعی باشد، انجام ثبت‌سفارش 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 اعتبار اسنادی انتکایی به تأديه عین ارز به بانک گشاینده اعتبار خواهد بود.

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

#### **ب ) تنزیل استناد صادراتی:**

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

شماره: ۶۰/۱۰۹۳

تاریخ: ۸۴/۶/۹

۲- تنزیل استناد صادراتی قبل از معامله استناد براساس ماده ۴ آیین نامه یادشده می تواند با حق رجوع و بعد از معامله استناد 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 ذیربطر درمورد استناد 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 سقف های فردی تسهیلات اعطایی پرداخت می شود که طی آیین نامه تسهیلات و تعهدات کلان به نظام بانکی کشور اعلام شده است.

(۴-۱) اعتبارات استنادی مدت دار صادراتی که استناد آن معامله شده و بدھی 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 استنادی (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) استناد صادراتی تضمین شده توسط صندوق ضمانت ایران.

ج ) اعطای تسهیلات موضوع این آیین نامه بارعايت آیین نامه ها و دستورالعملهاي اجرائي قانون عمليات بانکي بدون ربا شامل اخذ تامين كافی به تشخیص بانک و همچنین مقررات رibalی 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 اقتصادي و دارابی 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 وزارت‌خانه‌ها، شرکتها و موسسات دولتی موضوع بند الف-۲-۱۰

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

## پیوست شماره ٤

A	B
	Chamber name
١ Algeria	Algerian Chamber of Commerce and Industry
٢ Andorra	Andorra Chamber of Commerce , Industry and Services
٣ Argentina	Camara de Exportadores de la Republica Argentina
٤ Australia	State Chamber of Commerce (New South Wales)
٤/١ Australia	Australian Business Chamber
٤/٢ Australia	Australian Chamber of Commerce and Industry
٤/٣ Australia	Chamber of Commerce of Commerce and Industry of Western Australia (Inc)
٤/٤ Australia	North Territory Chamber of Commerce and Industry
٤/٥ Australia	Queensland Chamber of Commerce and Industry
٤/٦ Australia	South Australian Employers' Chamber of Commerce and Industry
٤/٧ Australia	Tasmanian Chamber of Commerce and Industry
٤/٨ Australia	Victorian Employers' Chamber of Commerce and Industry
٤/٩ Australia	Australia Federal Economic Chamber
٥ Austria	Austrian Chamber of Commerce
٦ Azerbaijan	Azerbaijan Republic Ministry of Economic Development Commodity Certification Center
٧ Bangladesh	Bangladesh Chamber of Industries
٧/١ Bangladesh	CC Bangladesh
٧/٢ Bangladesh	Metropolitan Chamber of Commerce and Industry, Dhaka
٧/٣ Bangladesh	Dhaka Chamber of Commerce and Industry
٨ Belgium	Federation of Chambers of Commerce and Industry of Belgium
٩ Bermuda	Bermuda Chamber of Commerce
١٠ Bolivia	Camara Nacional de Exportadores de Bolivia
١١ Brazil	Confederation of Chamber of Commerce of Brazil
١١/١ Brazil	National Confederation of Industry
١٢ Brunei Darussalam	National Chamber of Commerce and Industry of Brunei Darussalam
١٣ Bulgaria	Bulgaria Chamber of Commerce and Industry
١٤ Burkina Faso	Chamber de Commerce, d'Ind & d'Art du Burkina Faso
١٥ Cameroon	Cameroon Chamber of Commerce, Industry and Mines
١٦ Canada	Canadian Chamber of Commerce
١٦/١ Canada	French Chamber of Commerce & Industry of Canada (Quebec)
١٦/٢ Canada	French Chamber of Commerce & Industry of Canada (Montreal)
١٦/٣ Canada	Alberta Chamber of Commerce
١٦/٤ Canada	British Columbia Chamber of Commerce
١٦/٥ Canada	Manitoba Chambers of Commerce
١٦/٦ Canada	Chamber Economique de l'Onatario
١٦/٧ Canada	Chamber de Commerce de Quebec
١٧ Chile	Comision Chilena Del Cobre

## پیوست شماره ۴

A	B
Country	Chamber name
۱۸	China Chamber of International Commerce – Beijing Chamber of Commerce
۱۸/۱	China Council for the Promotion of International Trade (CCPIT) China Chamber of International Commerce (CCOIC), Beijing
۱۸/۲	CCPIT ANHUI PROVINCIAL SUB-COUNCIL
۱۸/۳	CCPIT LIAONING PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۴	CCPIT JILIN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۵	CCPIT HEILONGJIANG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۶	CCPIT TIANJIN CITY SUB- COUNCIL
۱۸/۷	CCPIT JIANGSU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۸	CCPIT SHANDONG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۹	CCPIT GUANGDONG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۰	CCPIT FUJIAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۱	CCPIT SHANXI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۲	CCPIT SHANXI PROVINCE BRANCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۳	CCPIT JIANGXI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۴	CCPIT SICHUAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۵	CCPIT CHONGQING CITY SUB- COUNCIL
۱۸/۱۶	CCPIT SHANGHAI CITY SUB- COUNCIL
۱۸/۱۷	CCPIT INERMONGOLIA SUB- COUNCIL
۱۸/۱۸	CCPIT HEBEI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۱۹	CCPIT HENAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۰	CCPIT GUANGXI SUB- COUNCIL
۱۸/۲۱	CCPIT YUNNAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۲	CCPIT GUIZHOU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۳	CCPIT NINGXIA SUB- COUNCIL
۱۸/۲۴	CCPIT GANSU PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۵	CCPIT NINGBO CITY SUB- COUNCIL
۱۸/۲۶	CCPIT ZHEJIANG PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۷	CCPIT HUNAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۸	CCPIT HUBEI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۲۹	CCPIT BEIJING CITY SUB- COUNCIL
۱۸/۳۰	CCPIT HAINAN PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۳۱	CCPIT QINGHAI PROVINCIAL SUB- COUNCIL
۱۸/۳۲	CCPIT XI-AN CITY SUB- COUNCIL
۱۹	The Colombian Confederation of Chambers of Commerce
۲۰	Costa Rican Chamber of Commerce
۲۱	Federation des Entreprises de Congo (FEC)
۲۲	Croatian Chamber of Economy

A	B
Country	Chamber name
٢٢ Cyprus	Cyprus Chamber of Commerce and Industry
٢٤ Czech Republic	Czech Republic, Economic Chamber
٢٥ Denmark	Danish Chamber of Commerce
٢٦ Egypt	Federation of Egyptian Chamber of Commerce
٢٧ Estonia	Estonian Chamber of Commerce and Industry
٢٨ Ethiopia	Ethiopian Chamber of Commerce
٢٩ Finland	Central Chamber of Commerce of Finland
٣٠ France	Paris, Chamber de Commerce et d'Indusrie
٣١ Georgia	Georgian Chamber of Commerce & Industry
٣٢ Germany	Association of German Chamber of Commerce and Indusry
٣٢/١ Germany	Luebeck Chamber of Commerce and Industry
٣٣ Greece	Greece Chamber of Commerce
٣٤ Hong Kong	The Hong Kong General Chamber of Commerce
٣٤/١ Hong Kong	Federation of Hong Kong Industries
٣٥ Hungary	Hungarian Chamber of Commerce and Industry
٣٦ India	Indian Chamber of Commerce and Industry
٣٦/١ India	The Southern India Chamber of Commerce and Industry
٣٦/٢ India	Udaipur Chamber of Commerce
٣٦/٣ India	Chamber of Commerce , Trivandrum
٣٦/٤ India	Goa Chamber of Commerce
٣٦/٥ India	Maharashtra Chamber of Commerce and Industry
٣٦/٦ India	PHD Chamber of Commerce and Industry
٣٦/٧ India	The Federation of Andhra Pradesh Chamber of Commerce and Industry
٣٧ Indonesia	Indonesian Chamber of Commerce and Industry
٣٨ Iran	Iran Chamber of Commerce, Industry and Mines
٣٩ Ireland	Chambers of Commerce of Ireland
٤٠ Italy	Unione Italiana Delle CCIAA
٤١ Jamaica	Jamaica Chamber of Commerce
٤٢ Japan	Japan Chamber of Commerce and Industry
٤٢/١ Japan	Sapporo Chamber of Commerce and Industry
٤٢/٢ Japan	Osaka Chamber of Commerce and Industry
٤٢/٣ Japan	The Tokyo Chamber of Commerce and Industry
٤٢/٤ Japan	Nagoya Chamber of Commerce and Industry
٤٣ Jordan	Federation of Jordanian Chambers of Commerce
٤٤ Korea (DPR of)	The Committee for the Promotion of Int'l Trade
٤٥ Korea (Rep.of)	Korea Chamber of Commerce & Industry
٤٦ Kuwait	Kuwait Chamber of Commerce and Industry
٤٧ Kyrgyzstan	Chamber of Commerce and Industry of the Kyrgyz Republic
٤٨ Latvia	Latvian Chamber of Commerce and Industry (LCCI)
٤٩ Lebanon	Greater Lebanon Chamber of Commerce
٥٠ Lithuania	Association of Lithuanian Chamber of Commerce ,Industry and Crafts
٥١ Luxembourg	Luxembourg Chamber of Commerce
٥٢ Madagascar	Fidiration des Chambers de Commerce, d'Industrie et d'Agriculture

## پیوست شماره ٤

A	B
Country	Chamber name
۵۲	<b>Malaysia</b>
۵۲/۱	<b>Federation of Malaysian Manufacturers</b>
۵۲	<b>Malaysia</b>
۵۲/۱	<b>Malaysian International CCI</b>
۵۳	<b>Mauritius</b>
۵۴	<b>Mauritius Chamber of Commerce and Industry</b>
۵۵	<b>Mexico</b>
۵۶	<b>Asociacion Nacional de Importadores y Exportadores</b>
۵۷	<b>Moldova</b>
۵۸	<b>Chamber of Commerce and Industry of the Rep. of Moldova</b>
۵۹	<b>Mongolia</b>
۶۰	<b>Mongolian National Chamber of Commerce and Industry</b>
۶۱	<b>Morocco</b>
۶۲	<b>Federation des Chamber de Commerce et d'Industrie du Maroc</b>
۶۳	<b>Mozambique</b>
۶۴	<b>Mozambique Chamber of Commerce</b>
۶۵	<b>Myanmar</b>
۶۶	<b>Union of Myanmar Chamber of Commerce and Industry</b>
۶۷	<b>Netherlands</b>
۶۸	<b>Dutch Association of Chamber of Commerce</b>
۶۹/۱	<b>Netherlands</b>
۶۹/۱	<b>Amsterdam Chamber of Commerce and Industry</b>
۷۰	<b>New Zealand</b>
۷۱	<b>New Zealand Chambers of Commerce and Industry</b>
۷۲	<b>Norway</b>
۷۳	<b>Oslo Chamber of Commerce</b>
۷۴	<b>Pakistan</b>
۷۴/۱	<b>Islamabad Chamber of Commerce and Industry</b>
۷۵	<b>Pakistan</b>
۷۵/۱	<b>Karachi Chamber of Commerce and Industry</b>
۷۶	<b>Paraguay</b>
۷۷	<b>Camara Bolsa de Comercio de Asuncion</b>
۷۸	<b>Peru</b>
۷۹	<b>Confederacion de Camaras de Comercio Y Produccion del Peru</b>
۸۰	<b>Philippines</b>
۸۱	<b>Philippine Chamber of Commerce</b>
۸۲	<b>Poland</b>
۸۳	<b>Polish Chamber of Commerce</b>
۸۴	<b>Portugal</b>
۸۵	<b>Associag o Industrial Portuguesa</b>
۸۶	<b>Qatar</b>
۸۷	<b>Qatar Chamber of Commerce and Industry</b>
۸۸	<b>Romania</b>
۸۹	<b>Chamber of Commerce and Industry of Romania and Bucharest</b>
۹۰	<b>Republic of Macedonia</b>
۹۱	<b>Economic Chamber of Macedonia</b>
۹۲	<b>Russia</b>
۹۳	<b>Russian Federation. Chamber of Commerce and Industry</b>
۹۴	<b>Saudi Arabia</b>
۹۴/۱	<b>Saudi Arabian Chamber of Commerce</b>
۹۵	<b>Saudi Arabia</b>
۹۵/۱	<b>Saudi Arabian Ministry of Commerce</b>
۹۶	<b>Saint Lucia</b>
۹۷	<b>St. Lucia Chamber of Commerce Industry &amp; Agriculture</b>
۹۸	<b>Singapore</b>
۹۹	<b>Singapore Confederation of Industries</b>
۱۰۰/۱	<b>Singapore - Chinese Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۰۰/۲	<b>Singapore</b>
۱۰۱	<b>Singapore International Chamber of Commerce</b>
۱۰۲	<b>Slovak Republic</b>
۱۰۳	<b>Slovak Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۰۴	<b>Slovenia</b>
۱۰۵	<b>Slovenia Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۰۶	<b>South Africa</b>
۱۰۷/۱	<b>South African Chamber of Business</b>
۱۰۷/۱	<b>South Africa</b>
۱۰۸	<b>Durban Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۰۹	<b>Spain</b>
۱۱۰	<b>Consejo Supenor de Camaras de Comercio, Industrialy Navegacion de Espana</b>
۱۱۱	<b>Sri Lanka</b>
۱۱۲	<b>The National Chamber of Commerce of Sri Lanka</b>
۱۱۳	<b>Suriname</b>
۱۱۴	<b>Suriname Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۱۵	<b>Sweden</b>
۱۱۶/۱	<b>Association of Swedish Chamber of Commerce and Industry</b>
۱۱۶/۱	<b>Sweden</b>
۱۱۷/۱	<b>The Norrbotten Chamber of Commerce</b>
۱۱۷/۲	<b>Sweden</b>
۱۱۷/۲	<b>The Vesterbotten Chamber of Commerce</b>
۱۱۸/۱	<b>Sweden</b>
۱۱۸/۲	<b>Mid Sweden Chamber of Commerce</b>
۱۱۸/۲	<b>Sweden</b>
۱۱۹/۱	<b>The Chamber of Commerce of Central Sweden</b>
۱۱۹/۲	<b>Sweden</b>
۱۱۹/۲	<b>The Wermland Chamber of Commerce</b>

## پیوست شماره ٤

A	B
Country	Chamber name
٨٢/٦	<b>Sweden</b> The Chamber of Commerce Malardalen
٨٢/٧	<b>Sweden</b> The Stockholm Chamber of Commerce
٨٢/٨	<b>Sweden</b> The Chamber of Commerce of East Sweden
٨٢/٩	<b>Sweden</b> West Sweden Chamber of Commerce and Industry
٨٢/١٠	<b>Sweden</b> The Jonkoping Chamber of Commerce
٨٢/١١	<b>Sweden</b> The Chamber of Commerce and Industry of Southern Sweden
٨٣	<b>Switzerland</b> Alliance of Swiss Chamber of Commerce
٨٣/١	<b>Switzerland</b> Chamber of commerce of Switzerland
٨٥	<b>Syrian Arab Republic</b> Federation of Syrian Chamber of Commerce
٨٦	<b>Thailand</b> Board of Trade of Thailand
٨٦/١	<b>Thailand</b> Thai Chamber of Commerce
٨٧	<b>Trinidad &amp; Tobago</b> Caribbean Association of Industry and Commerce
٨٨	<b>Tunis</b> Chambre de Commerce et d'Industrie de Tunis
٨٩	<b>Turkey</b> The Istanbul Chamber of Commerce
٨٩/١	<b>Turkey</b> The Chamber of Commerce Denizli
٩٠	<b>Ukraine</b> Ukrainian Chamber of Commerce and Industry
٩١	<b>United Arab Emirates</b> U.A.E Ministry of Economy
٩١/١	<b>United Arab Emirates</b> U.A.E Chamber of Commerce
٩٢	<b>United Kingdom</b> British Chambers of Commerce
٩٢	<b>United States</b> U . S . Chambers of Commerce
٩٢/١	<b>United States</b> Business Council of Alabama
٩٢/٢	<b>United States</b> Montgomery Area Chamber of Commerce
٩٢/٣	<b>United States</b> Mobile Area Chamber of Commerce
٩٢/٤	<b>United States</b> Alaska State Chamber of Commerce
٩٢/٥	<b>United States</b> Arizona Chamber of Commerce
٩٢/٦	<b>United States</b> Arkansas State Chamber of Commerce
٩٢/٧	<b>United States</b> California Chamber of Commerce
٩٢/٨	<b>United States, CA</b> San Diego Regional Chamber of Commerce
٩٢/٩	<b>United States</b> Colorado Association of Commerce & Industry
٩٢/١٠	<b>United States</b> Connecticut Business & Industry Association
٩٢/١١	<b>United States</b> Delaware State Chamber of Commerce
٩٢/١٢	<b>United States</b> Florida Chamber of Commerce
٩٢/١٣	<b>United States, FL</b> Tampa Chamber of Commerce
٩٢/١٤	<b>United States, AZ</b> Greater Phoenix Chamber of Commerce
٩٢/١٥	<b>United States</b> Georgia Chamber of Commerce
٩٢/١٦	<b>United States</b> The Chamber of Commerce of Hawaii
٩٢/١٧	<b>United States</b> Idaho Association of Commerce & Industry
٩٢/١٨	<b>United States</b> The Illinois State of Chamber of Commerce
٩٢/١٩	<b>United States</b> Indiana Chamber of Commerce

شماره ۵ / ۱۴۱۷

تاریخ: ۲۰/۱۲/۸۵

پیوست شماره ۴

	A	B
	Country	Chamber name
92/20	United States	Lowa Association of Business and Industry
92/21	United States	Kansas Chamber of Commerce & Industry
92/22	United States	Kentucky Chamber of Commerce
92/23	United States	Louisiana Association of Business & Industry
92/24	United States	Maine State Chamber of Commerce
92/25	United States	Maryland Chamber of Commerce
92/26	United States	Michigan Chamber of Commerce
92/27	United States	Minnesota Chamber of Commerce
92/28	United States	Mississippi Economic Council
92/29	United States	Missouri Chamber of Commerce
92/30	United States	Montana Chamber of Commerce
92/31	United States	Nebraska Chamber of Commerce & Industry
92/32	United States	Nevada Chamber of Commerce Association
92/33	United States	Business and Industry Association of New Hampshire
92/34	United States	New Jersey State Chamber of Commerce
92/35	United States	Manhattan Chamber of Commerce
92/36	United States	Orlando Regional Chamber of Commerce
92/37	United States	Association of Commerce & Industry of New Mexico
92/38	United States	The Business Council of New York State, Inc.
92/39	United States	North Carolina Citizens for Business & Industry
92/40	United States	Greater North Dakota Association / State Chamber of Commerce
92/41	United States	State Chamber Ohio Chamber of Commerce
92/42	United States	The State Chamber/Oklahoma's Association of Business and Industry
92/43	United States	South Carolina Chamber of Commerce
92/44	United States	South Dakota Chamber of Commerce & Industry
92/45	United States	Memphis Regional Chamber
92/46	United States	Tennessee Association of Business
92/47	United States	Texas Association of Business & Chamber of Commerce
92/48	United States . TX	Greater Dallas Chamber of Commerce
92/49	United States	Utah State Chamber of Commerce
92/50	United States	Virginia Chamber of Commerce
92/51	United States	Association of Washington Business
92/52	United States	West Virginia Chamber of Commerce
92/53	United States	State Chamber Wisconsin Manufacturers and Commerce
93	Uzbekistan	Tashkent Open Joint-Stock Company (OJSC)
95	Venezuela	Consejo Nacional de Comercio Y Los Servicios
96	Vietnam	Vietnam Chamber of Commerce and Industry
97	Zimbabwe	Zimbabwe National Chamber of Commerce

## پیوست شماره (۵)

### مصوبه شماره ۷۹۹-ق مورخ ۱۱/۱/۷۶ 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 وزارتتخانه‌ها، 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 عام المنفعه، بینادها و نهادهای انقلاب اسلامی و همچنین تمامی سازمانها، شرکتها 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 مسن 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، ساختمنی، 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 مذبور 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<sup>\*</sup> موظف است ظرف مدت سه ماه با کسب نظر از وزارتتخانه‌های ذیربسط آیین نامه لازم برای سازماندهی و روش فعالیت واحدهای پیمانکار طراحی و ساخت را تهییه و برای تصویب به هیات وزیران تسلیم نماید.

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

تبصره ۲: بمنظور ایجاد فرصت کافی برای محققین و مبتکرین داخلی در تامین نیازهای تکنولوژیک، تجهیزات و مواداولیه مورد نیاز کشور کلیه دستگاههای موضوع ماده (۱) موظف هستند حداقل شش ماه قبل از برگزاری مناقصه لیست انواع تکنولوژی‌ها، تجهیزات و مواداولیه موردنیاز خود را در اختیار سازمان پژوهش‌های علمی و صنعتی ایران قراردهند. 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

**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 ۴:** طرف قرارداد موظف است کلیه لوازم و تجهیزات و خدماتی را که در داخل کشور تولید و ارائه می‌شود یا قابلیت تولید و ارایه دارد مورداستفاده قراردهد. 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 موارد استثنای پس از تایید سازمان برنامه و بودجه\* بایستی به تصویب شورای اقتصاد برسد.

**تبصره ۵:** پیمانکار ایرانی و یا مشارکت ایرانی- خارجی صرفاً مجاز است بخش یا بخشها یی 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 — براین امر می‌باشد.

**ماده ۴-** بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موظف است به منظور حمایت از شرکتهای ایرانی و افزایش توان تولید و ارایه 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 سنتی و تسهیلات ارزی دستگاههای اجرایی حسب درخواست دستگاه ذیربسط را به نفع شرکتهای ایرانی با مشارکت ایرانی- خارجی بصورت قابل تقسیم و یا اتكایی که طرف قرارداد دستگاههای اجرایی موضوع این قانون می‌باشد.

۲. صدور ضمانت نامه‌های مورد نیاز شرکتها 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، بازرگانی 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 امور اقتصادی 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.

\* سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

۲. خروج ماشین آلات و تجهیزات موردنیاز فعالیت در خارج از کشور بصورت صادرات موقت با ارائه سفته معادل ارزش صادراتی اقلام و با تایید وزیر وزارت خانه ذیربیط و یا سازمان برنامه و بودجه<sup>\*</sup> مجاز باشد.

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 قراردادن 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- وزارت خانه‌های صنعتی مکلفند در پایان هرسال 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 اسفند کاه 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

---

\* سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

شماره: ۶۰/۱۰۸۷

تاریخ: ۸۳/۵/۱۷

## پیوست شماره (۶)

### ”بسمه تعالی“

بدینوسیله باطلاع می‌رساند اعتباراسنادی 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 مقاضی

..... ۴. نام کشور ذینفع

۵. نوع اعتبار اسنادی گشایش شده : (الف) خدماتی  کالا/ ماتی

توضیحات (شرح مختصری در مورد موضوع اعتبار اسنادی گشایش شده داده شود)

۶. مبلغ اعتبار اسنادی :

(الف) اعتبار اسنادی بصورت خدماتی بارزش

مفتوح شده است.

(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 (درصورت انجام پیش‌پرداخت) ..... درصد بارزش .....

۹. نرخ هم ارز ریالی.

۱۰. شماره ۸ رقمی گواهی ثبت اطلاعات آماری.

۱۱. مانده فعلی اعتبار.

..... شعبه

پیوست شماره (۷)

فهرست مناطق ویژه اقتصادی/آزاد تجاری - صنعتی

شماره: ۶۰/۱۰۲۱

تاریخ: ۹۰/۸/۳

ردیف	نام منطقه ویژه	سازمان مستول
۱	منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان	سازمان توسعه و عمران قم
۲	منطقه ویژه اقتصادی ارگ جدید	شرکت عمران ارگ
۳	منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴	منطقه ویژه اقتصادی سرخس	استان قدس رضوی
۵	منطقه ویژه اقتصادی سیرجان	سازمان عمران کرمان
۶	منطقه ویژه اقتصادی بندر بوشهر	سازمان بنادر و دریانوردی
۷	منطقه ویژه اقتصادی بوشهر	شرکت عمران و توسعه بوشهر
۸	منطقه ویژه اقتصادی بندر امیر آباد بهشهر	سازمان بنادر و دریانوردی
۹	منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	سازمان نوسازی و توسعه صنایع معدنی
۱۰	منطقه ویژه اقتصادی بندر شهید رجایی	اداره کل بنادر و دریانوردی
۱۱	منطقه ویژه اقتصادی لرستان	شرکت شهرکهای صنعتی لرستان
۱۲	منطقه ویژه اقتصادی ارزی پارس	شرکت ملی نفت ایران
۱۳	منطقه ویژه اقتصادی شیراز	شرکت توسعه صنایع و صادرات فارس
۱۴	منطقه ویژه اقتصادی بزد	شرکت شهرکهای صنعتی بزد
۱۵	منطقه ویژه اقتصادی کشتی سازی خلیج فارس	شرکت مجتمع کشتی سازی فراساحل ایران
۱۶	منطقه ویژه اقتصادی پیام	شرکت خدمات هواپیام
۱۷	منطقه ویژه اقتصادی شهرکرد	سازمان همیاری شهرداریهای چهارمحال و بختیاری
۱۸	منطقه ویژه اقتصادی اترک	شرکت شهرکهای صنعتی استان گلستان
۱۹	منطقه ویژه اقتصادی سلاماس	شرکت شهرکهای صنعتی استان آذربایجان غربی
۲۰	منطقه ویژه اقتصادی نمین- اردبیل	شرکت شهرکهای صنعتی استان اردبیل
۲۱	منطقه ویژه اقتصادی دوغارون- خراسان رضوی	شرکت توسعه و عمران دوغارون
۲۲	منطقه ویژه اقتصادی نیریز	شرکت شهرکهای صنعتی استان فارس
۲۳	منطقه ویژه اقتصادی رامشار سیستان	شرکت عمران شهر جدید رامشار
۲۴	منطقه ویژه اقتصادی لامرد	سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی (ایمیدرو)
۲۵	منطقه ویژه اقتصادی کاوه (مرکزی)	شرکت شهر صنعتی کاوه
۲۶	منطقه ویژه اقتصادی بانه (کردستان)	شرکت شهرکهای صنعتی کردستان
۲۷	منطقه ویژه اقتصادی بجنورد(خراسان شمالی)	شرکت شهرکهای صنعتی استان خراسان شمالی
۲۸	منطقه ویژه اقتصادی پارسیان(همزگان)	سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۲۹	منطقه ویژه اقتصادی لار (هرمزگان)	شرکت پالایش نفت لار
۳۰	منطقه ویژه اقتصادی سمنان و دامغان	شرکت شهرکهای صنعتی
۳۱	منطقه ویژه اقتصادی رفسنجان- کرمان	شرکت زرینه مس کرمان
۳۲	منطقه ویژه اقتصادی بیرجند- خراسان جنوبی	-----
۳۳	منطقه ویژه اقتصادی اسلام آبادغرب- کرمانشاه	سازمان همیاری شهرداری های استان کرمانشاه
۳۴	منطقه ویژه اقتصادی جازموربیان- کرمان	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت
۳۵	منطقه ویژه اقتصادی بندر نوشهر	سازمان بنادر و دریانوردی
۳۶	منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (ره)	سازمان بنادر و دریانوردی
۳۷	منطقه ویژه اقتصادی کازرون	شرکت شهرک های صنعتی استان فارس
۱	منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش	منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
۲	منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم	منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
۳	منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار	منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار
۴	منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارونده	منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارونده
۵	منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارسباران(جلفا)	منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارسباران(جلفا)
۶	منطقه آزاد تجاری - صنعتی انزلی	منطقه آزاد تجاری - صنعتی انزلی

## پیوست شماره (۸)

### مبادلات تجاری با کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی

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

#### ۱- واردات و صادرات کالا:

- ۱-۱) واردات کالا از کشورهای مذبور و صادرات کالا به آنها تابع مقررات کلی واردات و صادرات و مشمول کلیه مفاد لازم الرعایه مذبور می‌باشد.
- ۱-۲) پرداخت‌های مربوط به صادرات و واردات کالا میان کشورهای غیر عضو (بجز موارد مورد توافق دو یا چند کشور عضو) غیر مجاز تلقی می‌گردد.
- ۱-۳) حداقل مبلغ قابل معامله در مکانیزم اتحادیه، مبلغ ۵۰۰ دلار/یوروی اتحادیه می‌باشد.

#### ۲- نحوه انجام معاملات:

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

#### ۳- ارز مورد استفاده و مهل تسویه:

دریافتها و پرداختهای مربوط به مبالغ بازرگانی و سایر نقل و انتقالات تحت موافقتنامه اتحادیه پایاپای آسیائی به یورو و دلار آمریکا و از طریق حسابهای یورویی و دلاری بانک نزد کارگزاران مجاز در کشورهای عضو صورت می‌گیرد. ضمناً گشایش اعتبارات استنادی/قبول بروات استنادی و تسویه آنها جهت واردات کالاهای ساخت کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیایی از طریق سایر کشورها، در صورتیکه بانک معامله کننده استناد 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 باشد خارج از مکانیزم اتحادیه پایاپای آسیایی بلامانع می‌باشد.

#### ۴- همونگی تسویه:

پرداخت بابت معاملات انجام شده بین کشورهای عضو از طریق حسابهای یورویی و دلاری تحت عنوان « ACU Euro Account » یا « ACU Dollar Account » که بانکهای تجاری مجاز دو کشور نزد یکدیگر دارند، صورت می‌گیرد و برای پرداختها کافی است بانکها عبارت:

" ACU Euro Account یا please debit our "ACU Dollar Account  
We credited your ACU Euro Account / ACU Dollar Account value  
را در دستور پرداختهای خود برای کارگزار قید نمایند.

شماره: ۱۰۴۶

تاریخ: ۸۷/۱۰/۷

#### 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 «Desgnated bank» نامیده شده‌اند و فهرست کامل آنها پیوست می‌باشد.

#### ۶- افتتاح حساب:

افتتاح حساب یورویی و دلاری تحت عنوان «حساب یورویی ACU» و یا «حساب دلاری ACU»، نزد بانکهای مجاز به حسب نیاز آن بانک بلامانع می‌باشد. همچنین بانکهای مجاز در کشورهای عضو متقابلاً می‌توانند هریک از حسابهای فوق و یا هردوی آنها را نزد آن بانک گشایش نمایند.

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

##### (الف) از طریق بانک مرکزی:

۱- بهره برداری از شبکه تسویه داخلی مبادلات ارزی با رعایت شرایط و مقررات آن،  
۲- واریز ارز مربوطه به حسابهای این بانک نزد بانکهای کارگزار (که به صورت موردنی معرفی خواهند شد) و همزمان درخواست تأمین ارز مورد نظر بصورت کتبی و یا از طریق پیام سوییفت به اداره بین‌الملل این بانک به شرح ذیل ارائه گردد تا نسبت به انتقال ارز به حساب یورویی ACU و یا دلار ACU آن بانک اقدام شود:

Attn: Int'l Dept - ACU Section

Please note that we transferred the amount of Eur / USD Value مبلغ Value  
تاریخ انتقال Date  
شماره پیام MTNo. شماره پیام MTNo.  
to your Eur/USD account with ...../ ..... through our message MTNo. شماره پیام MTNo.  
date ..... Accordingly you are requested to credit our ACU Eur / ACU Dollar  
account No. شماره حساب شماره حساب  
نام بانک کارگزار with the same value and amount.

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

تبدیله: تأمین وجه در حسابهای یورویی ACU و یا در حسابهای دلاری ACU دریک کشور عضو، از منابع ارزی و حسابهای یورویی ACU و یا حسابهای دلاری ACU آن بانک نزد سایر کشورهای عضو اتحادیه مجاز نمی‌باشد.

شماره: ۶۰/۱۰۴۶

تاریخ: ۸۷/۱۰/۷

## ۸ - تاریخ تأمین ارز

تاریخ تأمین ارز، تاریخی است که ارز مورد نیاز تأمین می‌گردد. ضروری است که درخواست کتبی یا سوئیفتی تأمین ارز حداقل یک روز کاری قبل از تاریخ تأمین ارز (Value date) به اداره بین‌الملل این بانک ارسال گردد. تاریخ تأمین ارز باید به ترتیبی مشخص شود که یک روز کاری مورداشاره جزء روزهای تعطیل در ایران یا کشور طرف معامله و یا فرانکفورت و نیوبورک (متناسب با ارز) نباشد. فهرست کامل تعطیلات رسمی کشورهای عضو اتحادیه پایاپای آسیائی درابتدای هرسال میلادی کتاب اعلام خواهد شد.

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

برای انتقال ارز مازاد در حساب یورو ACU / حساب دلاری ACU بانک عامل نزد کارگزاران، آن بانک می‌باید طی پیام سوئیفت / تلکس 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 اداره بین‌الملل این بانک اعلام گردد:

*Debiting our ACU Euro / ACU Dollar account No. شماره حساب value تاریخ انتقال please pay ACU Euro / ACU Dollar مبلغ ارز to ACU Euro/ ACU Dollar account of Bank Markazi Jomhori Islami Iran - Tehran with نام بانک مرکزی کشور مربوطه.*

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

## ۱۰ - تأمین وجه انتقال مازاد حساب کارگزاران نزد بانک عامل:

تأمین وجه درحسابهای کارگزاران عضو اتحادیه پایاپای آسیائی نزد بانک عامل از طریق بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به ارز انجام خواهد شد. چنانچه کارگزاران آن بانک بخواهند مازاد «حساب یورویی ACU» و یا «حساب دلاری ACU» نزد آن بانک را انتقال دهند، آن بانک بایستی دستور برداشت از حساب یورویی و یا دلاری خود را طی اعلامیه‌ای به همراه درخواست کارگزار جهت انتقال وجه به اداره بین‌الملل این بانک ارسال نماید.

شماره: ۶۰/۱۰۴۶  
تاریخ: ۸۷/۱۰/۷

-11 - بهره متعلقه به حسابهای یورویی ACU و دلاری : ACU

به مانده بستانکار این حسابها بهره و به مانده بدھکار آنها جریمه اضافه برداشت تعلق می‌گیرد. بدیهی است نرخ و شرایط پرداخت بهره و جریمه اضافه برداشت توسط آنbanک و باهمانگی کارگزار تعیین خواهد گردید.

-12 - پوشش اعتبارات اسنادی گشايش یافته از محل حساب ذخیره ارزی در چارچوب اتحادیه پایاپای آسیایی

درخصوص پوشش اعتبارات اسنادی گشايش یافته از محل حساب ذخیره ارزی مقتضی است جهت پوشش اعتباراتی که از محل حساب فوق و در چارچوب اتحادیه پایاپای آسیایی گشايش می‌شوند بشرح ذیل اقدام نمایند:

الف - درج شرط پرداخت در اعتبار اسنادی به شرح ذیل:

*Please debit our ACU Euro/ ACU Dollar account*

یا

*We shall credit your ACU Euro/ACU Dollar account*

ب - ارسال تقاضا به اداره عملیات ارزی این بانک جهت پرداخت وجه اعتبارات اسنادی،  
ج - اداره بینالملل این بانک پس از دریافت درخواست یادشده، بلاfacile نسبت به تأمین وجه در حسابهای مربوطه اقدام خواهد نمود.

شماره: ۶۰/۱۰۴۶  
تاریخ: ۸۷/۱۰/۲۷

### بسمه تعالی

شماره: فرم درخواست انتقال ارز  
تاریخ: (اتحادیه پایاپای آسیایی)

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
اداره بین الملل

با سلام ،

خواهشمند است دستور فرمايند نسبت به انتقال (مبلغ به عدد و به حروف) بورو/دلارآمریکا به تاریخ(**value date**) از حساب این بانک نزد (نام کارگزار) به حساب شماره این بانک نزد (بانک کارگزار) اقدام نمایند .  
ضمناً به اطلاع می رساند طی سوئیفت / تلکس شماره مورخ از بانک (نام بانک کارگزار) درخواست گردیده است که مبلغ فوق را به تاریخ(**value date**) از طریق بانک مرکزی خود به حساب بستانکار آن بانک نزد دبیرخانه اتحادیه پایاپای آسیایی منظور نماید .

بانک

امضاء

***Asian Clearing Union******Bangladesh: Designated Banks******Name of Bank***

۱. AB Bank Limited
۲. Agrani Bank Limited
۳. Al-Arafah Islami Bank Limited
۴. Bangladesh Commerce Bank Limited
۵. Bangladesh Development Bank Limited
۶. Bangladesh Krishi Bank
۷. Bank Al-Falah Limited
۸. Bank Asia Limited
۹. BASIC Bank Limited
۱۰. BRAC Bank Limited
۱۱. Citibank N.A
۱۲. Commercial Bank of Ceylon Limited
۱۳. Dhaka Bank Limited
۱۴. Dutch-Bangla Bank Limited
۱۵. Eastern Bank Limited
۱۶. EXIM Bank Limited
۱۷. First Security Islami Bank Limited
۱۸. Habib Bank Ltd.
۱۹. ICB Islamic Bank Ltd.
۲۰. IFIC Bank Limited
۲۱. Islami Bank Bangladesh Ltd.
۲۲. Jamuna Bank Ltd.
۲۳. Janata Bank Limited
۲۴. Meghna Bank Limited
۲۵. Mercantile Bank Limited
۲۶. Midland Bank Limited
۲۷. Modhumoti Bank Ltd.
۲۸. Mutual Trust Bank Limited
۲۹. National Bank Limited
۳۰. National Bank of Pakistan
۳۱. National Credit & Commerce Bank Ltd.
۳۲. NRB Bank Limited
۳۳. NRB Commercial Bank Limited
۳۴. NRB Global Bank Limited
۳۵. One Bank Limited
۳۶. Premier Bank Limited
۳۷. Prime Bank Ltd.
۳۸. Pubali Bank Limited
۳۹. Rajshahi Krishi Unnayan Bank
۴۰. Rupali Bank Limited

## Asian Clearing Union

### Bangladesh: Designated Banks (*Contd.*)

#### Name of Bank

- ፩. Rupali Bank Limited
- ፪. Shahjalal Islami Bank Limited
- ፫. Social Islami Bank Ltd.
- ፬. Sonali Bank Limited
- ፭. South Bangla Agriculture & Commerce Bank Limited
- ፮. Southeast Bank Limited
- ፯. Standard Bank Limited
- ፱. Standard Chartered Bank
- ፲. State Bank of India
- ፳. The City Bank Ltd.
- ፴. The Farmers Bank Ltd.
- ፵. The Hong Kong and Shanghai Banking Corporation Ltd.
- ፶. Trust Bank Limited
- ፷. Union Bank Limited
- ፸. United Commercial Bank Limited
- ፹. Uttara Bank Limited
- ፺. Woori Bank

## Asian Clearing Union

### Bhutan: Designated Banks

#### Name of Bank

- ୧. Bank of Bhutan
- ୨. Bhutan National Bank
- ୩. Druk PNB Bank
- ୪. T Bank

***Asian Clearing Union  
India: Designated Banks***

**Name of Bank**

١. The Royal Bank of Scotland N.V.
٢. Abu Dhabi Commercial Bank Ltd.
٣. Allahabad Bank
٤. Andhra Bank
٥. Antwerp Diamond Bank NV
٦. AB Bank Limited
٧. Axis Bank Ltd.
٨. Bank International Indonesia
٩. Bank of America NA
١٠. Bank of Bahrain & Kuwait PSC
١١. Bank of Baroda
١٢. Bank of Ceylon
١٣. Bank of India
١٤. Bank of Maharashtra
١٥. Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd.
١٦. Barclays Bank PLC
١٧. BNP Paribas
١٨. Bombay Mercantile Co-Op. Bank Ltd.
١٩. Credit Agricole Corporate & Investment Bank
٢٠. Canara Bank
٢١. The Catholic Syrian Bank Ltd.
٢٢. Central Bank of India
٢٣. Chinatrust Commercial Bank
٢٤. Shinhan Bank
٢٥. Citi Bank N.A.
٢٦. City Union Bank Ltd.
٢٧. Corporation Bank
٢٨. Dena Bank
٢٩. Deutsche Bank A.G.
٣٠. DBS Bank Ltd.
٣١. Development Credit Bank Ltd.
٣٢. HDFC Bank Ltd.
٣٣. The Hongkong and Shanghai Banking Corporation
٣٤. ICICI Bank Ltd.
٣٥. IDBI Bank Ltd.
٣٦. Indian Bank
٣٧. Indian Overseas Bank
٣٨. IndusInd Bank Ltd.
٣٩. ING-Vysya Bank Ltd.
٤٠. JP Morgan Chase Bank N.A.

***Asian Clearing Union******India: Designated Banks (Contd.)******Name of Bank***

- ٤١. The Karnataka Bank Ltd.
- ٤٢. The Karur Vysya Bank Ltd.
- ٤٣. Kotak Mahindra Bank Ltd.
- ٤٤. Krung Thai Bank Public Company Limited
- ٤٥. The Maharashtra State Co-op. Bank Ltd.
- ٤٦. Mashreq Bank P.S.C.
- ٤٧. Mizuho Corporate Bank Ltd.
- ٤٨. Oriental Bank of Commerce
- ٤٩. Punjab and Sind Bank
- ٥٠. Punjab National Bank
- ٥١. The Saraswat Co-op. Bank Ltd.
- ٥٢. Societe Generale
- ٥٣. Sonali Bank Limited
- ٥٤. Standard Chartered Bank
- ٥٥. State Bank of Bikaner & Jaipur
- ٥٦. State Bank of Hyderabad
- ٥٧. State Bank of India
- ٥٨. State Bank of Mauritius Ltd.
- ٥٩. State Bank of Mysore
- ٦٠. State Bank of Patiala
- ٦١. State Bank of Travancore
- ٦٢. Syndicate Bank
- ٦٣. Tamilnad Mercantile Bank Ltd.
- ٦٤. Bank of Nova Scotia
- ٦٥. The Dhanalaxmi Bank Ltd.
- ٦٦. The Federal Bank Ltd.
- ٦٧. The Jammu & Kashmir Bank Ltd.
- ٦٨. The Laxmi Vilas Bank Ltd.
- ٦٩. The South Indian Bank Ltd.
- ٧٠. UCO Bank
- ٧١. Union Bank of India
- ٧٢. United Bank of India
- ٧٣. Vijaya Bank
- ٧٤. Ycs Bank Ltd.
- ٧٥. The Cosmos Cooperative Bank Limited
- ٧٦. The Kalupur Commercial Cooperative Bank Limited
- ٧٧. Abhyudaya Co-op. Bank Limited
- ٧٨. Thc Shamrao Vithal Co-operative Bank Limited
- ٧٩. JSC VTB Bank
- ٨٠. The Bharat Co-operative Bank (Mumbai) Limited

### **Asian Clearing Union India: Designated Banks (Contd.)**

#### **Name of Bank**

۸۱. U B S AG
۸۲. FirstRand Bank Ltd.
۸۳. Commonwealth Bank of Australia
۸۴. The Thane Janata Sahakari Bank Limited
۸۵. United Overseas Bank Limited
۸۶. Credit Suisse AG
۸۷. SBERBANK
۸۸. Australia and New Zealand Banking Group Limited
۸۹. The Ratnakar Bank Ltd.
۹۰. Rabobank International (Cooperative Centrale Raiffeisen-Boerenleenbank B.A.)
۹۱. Punjab and Maharashtra Cooperative Bank Limited
۹۲. National Australia Bank
۹۳. Industrial and Commercial Bank of China
۹۴. Woori Bank
۹۵. Westpac Banking Corporation
۹۶. Sumitomo Mitsui Banking Corporation
۹۷. Bharatiya Mahila Bank Limited
۹۸. NKGSB Co-operative Bank Limited
۹۹. Industrial Bank of Korea
۱۰۰. Doha Bank
۱۰۱. National Bank of Abu Dhabi PJSC
۱۰۲. Korea Exchange Bank
۱۰۳. BANDHAN BANK LIMITED
۱۰۴. Basscin Catholic Coop. Bank Ltd.
۱۰۵. SBM Bank (Mauritius) Ltd.
۱۰۶. IDFC Bank Ltd.

### **Asian Clearing Union Iran: Designated Banks**

#### **Name of Bank**

۱. Bank Melli Iran
۲. Bank Saderat Iran
۳. Tejarat Bank
۴. Bank Mellat
۵. Bank Sepah
۶. Refah Kargaran Bank
۷. Bank Maskan
۸. Bank Kešavarzi Iran (Agriculture Bank of Iran)
۹. Bank of Industry and Mine
۱۰. Export Development Bank of Iran
۱۱. Bank Parsian
۱۲. Karafarin Bank
۱۳. Saman Bank
۱۴. Eghtesad-e-Novin (EN) Bank
۱۵. Bank Pasargad
۱۶. Sarmayeh Bank

## Asian Clearing Union Maldives: Designated Banks

### **Name of Bank**

- ١. State Bank of India, Male'
- ٢. Bank of Ceylon, Male'
- ٣. HSBC, Male'
- ٤. Mauritius Commercial Bank, Male'

## Asian Clearing Union Myanmar: Designated Banks

### **Name of Bank**

- ١. Myanma Foreign Trade Bank
- ٢. Myanma Investment and Commercial Bank
- ٣. Myanma Economic Bank
- ٤. Kanbawza Bank Ltd; (KBZ)
- ٥. Ayeyarwaddy Bank Ltd; (AYAB)
- ٦. Global Treasure Bank (Public Company Ltd;) (GTB)
- ٧. Cooperative Bank Ltd; (CB)

Asian Clearing Union

Nepal: Designated Banks

### Name of Bank

- ١. Rastrya Banijya Bank Ltd.
- ٢. Nepal Bank Ltd.
- ٣. Agricultural Development Bank Ltd.
- ٤. Nabil Bank Ltd.
- ٥. Standard Chartered Bank Nepal Ltd.
- ٦. Nepal Investment Bank Ltd.
- ٧. Himalayan Bank Ltd.
- ٨. Everest Bank Ltd.
- ٩. Nepal SBI Bank Ltd.
- ١٠. Nepal Bangladesh Bank Ltd.
- ١١. Bank of Kathmandu Ltd.
- ١٢. Nepal Credit and Commerce Bank Ltd.
- ١٣. Machhapuchhre Bank Ltd.
- ١٤. NIC Asia Bank Ltd.
- ١٥. Lumbini Bank Ltd.
- ١٦. Kumari Bank Ltd.
- ١٧. Laxmi Bank Ltd.
- ١٨. Siddhartha Bank Ltd.
- ١٩. Global IME Bank Ltd.
- ٢٠. Citizens Bank International Ltd.
- ٢١. Prime Commercial Bank Ltd.
- ٢٢. Sunrise Bank Ltd.
- ٢٣. Grand Bank Nepal Ltd.
- ٢٤. NMB Bank Ltd.
- ٢٥. Prabhu Bank Ltd.
- ٢٦. Janata Bank Nepal Ltd.
- ٢٧. Mega Bank Nepal Ltd.
- ٢٨. Civil Bank Ltd.
- ٢٩. Century Commercial Bank Ltd.
- ٣٠. Sanima Bank Ltd.

***Asian Clearing Union******Pakistan: Designated Banks******Name of Bank***

۱. Allied Bank Ltd.
۲. AL-Barka Bank Pak. Ltd.
۳. Askari Comm. Bank
۴. Bank of Khyber
۵. Bank Al-Habib Ltd.
۶. Bank of Punjab
۷. Bank Alfalah Ltd.
۸. Bank Alfalah Ltd. (Islamic)
۹. Bank Islamic Pak. Ltd.
۱۰. Barclays Bank
۱۱. Citibank N.A.
۱۲. Crescent Comm. Bank
۱۳. Deutsche Bank
۱۴. Burj Bank Karachi
۱۵. Dubai Islamic Bank
۱۶. Emirates Global Islami
۱۷. Faysal Bank Ltd.
۱۸. First Women Bank
۱۹. Habib Bank Ltd.
۲۰. Habib Metropolitan Bank
۲۱. H. S. B. C.
۲۲. J. S. Bank
۲۳. Kasb Bank Ltd.
۲۴. MCB Bank Ltd.
۲۵. Meezan Bank Ltd.
۲۶. My Bank Ltd.
۲۷. N. I. B.
۲۸. National Bank of PAK
۲۹. Oman HSBC Int'l Bank S. A. O. G.
۳۰. Sindh Bank Ltd.
۳۱. Soneri Bank Ltd.
۳۲. Standard Chartered
۳۳. Silk Bank Ltd.
۳۴. Summit Bank
۳۵. Samba Bank Ltd.
۳۶. United Bank Ltd.

## Asian Clearing Union

### Sri Lanka: Designated Banks

Name of Bank
١. Amana Bank Ltd. Colombo
٢. Axis Bank Colombo
٣. Bank of Ceylon Colombo
٤. Sampath Bank PLC Colombo
٥. Commercial Bank of Ceylon PLC Colombo
٦. Cargills Bank Ltd. Colombo
٧. Citi Bank N.A. Sri Lanka Colombo
٨. Deutsche Bank AG Colombo
٩. DFCC Bank PLC Colombo
١٠. Habib Bank Ltd. Colombo
١١. Hatton National Bank PLC Colombo
١٢. HSBC Ltd. Colombo
١٣. ICICI Bank Ltd. Colombo
١٤. Indian Bank Colombo
١٥. Indian Overseas Bank Colombo
١٦. MCB Bank Ltd. Colombo
١٧. National Development Bank PLC Colombo
١٨. Nations Trust Bank PLC Colombo
١٩. Pan Asia Banking Corporation PLC Colombo
٢٠. Public Bank Berhad Colombo
٢١. People's Bank (Head Office) Colombo
٢٢. State Bank of India Colombo
٢٣. Standard Chartered Bank Colombo
٢٤. Scylan Bank PLC Colombo
٢٥. Union Bank of Colombo Ltd. Colombo

## بسم‌الله تعالیٰ

تعهدنامه ارائه پروانه گمرکی ورود کالا مربوط با استناد وصولی اعتبارات استنادی

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 استنادی شماره .....  
 به مبلغ ارزی: ..... بمنظور ورود: .....  
 با تعریف گمرکی: ..... از طریق شعبه: ..... بانک: ..... افتتاح گردیده است  
 متعهد می‌گردم/امی گردیم که از تاریخ امضاء این تعهدنامه حداکثر ظرف مدت ۴۵ روز نسبت به  
 ارائه اصل پروانه گمرکی ورود کالای مربوط به اعتبار استنادی فوق الاشاره به آن بانک اقدام  
 نمایم/نماییم، درغیراینصورت آن بانک مجاز است با توجه به قبولی اینجا/اینجانبان/اینجانب  
 شرکت ..... نسبت به مغایرت‌های مندرج در استناد، وجه استناد  
 وصولی مزبور را پس از استعلام از گمرک مربوطه و به میزان ارزش کالای ترجیح شده به بانک  
 کارگزار پرداخت نماید. همچنین کلیه مسئولیت‌های متربه ناشی از این تعهد متوجه  
 اینجا/اینجانبان/اینجانب شرکت بوده و حق هرگونه اعتراض، شکوئیه، اقامه دعوی در کلیه محکم  
 علیه بانک را با آگاهی کامل از خود سلب می‌نمایم/نماییم.  
 مشخصات امضاء کنندگان:

<u>صادره از</u>	<u>شماره شناسنامه</u>	<u>فرزند</u>	<u>نام و نام خانوادگی</u>
-----------------	-----------------------	--------------	---------------------------

۱.

۲.

محل مهر و امضاء متعهد یا متعهدین

تاریخ

صحت مهر و امضاء متعهد یا متعهدین گواهی می‌شود.

..... شعبه ..... بانک

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

شماره: ۶۰/۱۰۲۳  
تاریخ: ۱۳۹۱/۷/۱۶

### پیوست شماره (۱۰)

#### بسم الله تعالى

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 تعریف گمرکی: ..... از طریق شعبه: ..... بانک: ..... افتتاح گردیده است  
متعهد می‌گردد/می‌گردید که معامله مربوطه که منجر به گشایش اعتبار اسنادی مدت دار مورد  
درخواست می‌گردد واقعی بوده و در صورت اثبات غیرواقعی بودن معامله، متعهد  
می‌گردد/می‌گردید که علاوه بر استرداد عین ارز اعتبار اسنادی، به میزان ۱۵٪ مبلغ کل اعتبار را  
نیز بصورت ارز به عنوان جریمه ارزی به حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز  
نماییم/نمائیم. ضمن اینکه بانک عامل و همچنین بانک مرکزی حق دارد اقدامات و مجازاتهای  
مقرر را در مورد اینجانب/اینجانبان اعمال نمایند.

#### مشخصات امضاء کنندگان:

نام و نام خانوادگی	فرزند	شماره شناسنامه	صادره از
۱.			
۲.			

محل مهر و امضاء متعهد یا متعهدین  
تاریخ

صحت مهر و امضاء متعهد یا متعهدین گواهی می‌شود.

شعبه ..... بانک .....

در مورد اشخاص حقوقی احراز مشخصات شناسنامه‌ای و امضاء صاحبان امضاء مجاز الزامی است.

## پیوست شماره ۱۱

### قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور (محبوب ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ مجلس شورای اسلامی)

ماده ۶۴- تمامی معاملات و قراردادهای خارجی دولتی که بیش از ده میلیون (۱۰,۰۰۰,۰۰۰) دلار باشد با رعایت قوانین مربوطه از جمله قانون «حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آن در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات‌های مستقیم مصوبه ۱۳۹۱/۵/۱» تنها از طریق مناقصه محدود و یا بین المللی با درج آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار و رسانه‌های الکترونیکی داخلی و خارجی انجام و منعقد می‌شود. موارد استثناء به تایید کمیته سه‌نفره متشکل از وزیر امور اقتصادی و دارایی، رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور و وزیر مربوطه یا بالاترین مقام اجرائی ذیربطری می‌رسد. در کلیه مناقصه‌ها، حق کنترل و بازرگانی کمی و کیفی و کنترل قیمت برای کلیه کالاهای وارداتی و پروژه‌ها برای خریدار محفوظ است. وزیر یا بالاترین مقام اجرائی ذیربطری، مسئول حسن اجرای این موضوع است. بانک مرکزی فقط مجاز به تعهد یا پرداخت بهای معاملات و قراردادهایی است که تایید بالاترین مقام دستگاه‌های اجرائی، مبنی بر رعایت مفاد این ماده را داشته باشد.

قراردادهایی که به تشخیص هیات محترم وزیران ماهیت محترمانه دارند از شمول این حکم مستثنی بوده و نیاز به طرح و تایید موضوع در هیات مذکور را ندارند.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

پیوست شماره(۱۲)

۵۳۳۴۲۲ ت/۲۲۶۵۸

۱۳۸۴/۵/۱

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

«بسمه تعالیٰ»

وزارت امور اقتصادی و دارایی - سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور  
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۶ بنابراین پیشنهاد سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور، وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به استناد ماده (۱۳) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۳ - آینین نامه اجرایی ماده مذکور را به شرح زیر تصویب نمود:

«آینین نامه اجرایی ماده (۱۳) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران»

ماده ۱- اصطلاحات مشروح زیر در معانی مربوط بکار می‌روند:

الف - قانون برنامه : قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران .

ب - قانون حداکثر : قانون حداکثر استفاده از توان فنی و مهندسی تولیدی و صنعتی و اجرایی کشور در اجرای پروژه‌ها و ایجاد تسهیلات به منظور صدور خدمات - مصوب ۱۳۷۵ -

ج - جدول شماره (۷) : جزء (۱) بند «ب» جدول شماره ۷ - منابع مالی برنامه چهارم توسعه و اصلاحیه‌های بعدی آن.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

د - وزارت: وزارت امور اقتصادی و دارایی.

ه - سازمان: سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور.

و - بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

ز - بانک عامل: بانک و یا مؤسسه اعتباری مالی و پولی که مورد تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران بوده و خدمات مربوط به دریافت و بازپرداخت اصل و سود منابع مالی را نجام می‌دهد.

ماده ۲ - وزارتخانه‌ها، مؤسسات و شرکتهای موضوع ماده (۱۶۰) قانون برنامه مکلفند کلیه عملیات و معاملات ارزی خود را از طریق بانک مرکزی و سایر بانکهای ایرانی و خارجی با تایید بانک مرکزی انجام دهند. افتتاح حساب ارزی جهت تسهیل عملیات و معاملات مذکور نزد بانکهای ایرانی و خارجی با تایید بانک مرکزی و رعایت سایر مقررات مربوط بلامانع است. برای این منظور:

۱- بانکهای عامل ایرانی مکلفند طی سالهای برنامه نسبت به ارتقای سطح علمی و تخصصی کارکنان، تامین تجهیزات و اصلاح روش کار خود به منظور انطباق سطح ارایه خدمات با استانداردهای بین‌المللی اقدام نمایند.

۲- کلیه دستگاههای موضوع این ماده مکلفند ظرف دو هفته از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه فهرست کلیه حسابهای ارزی خود اعم از حسابهای مفتوحه نزد بانکهای خارجی و شعب بانکهای ایرانی در خارج کشور را با ذکر مانده آنها در پایان سال ۱۳۸۳ و دلایل توجیهی مربوط به بانک مرکزی اعلام نمایند.

بانک مرکزی باید پس از وصول فهرست حسابهای ارزی مذکور، مراتب تایید و یا عدم تایید خود را در ادامه یا توقف کار آنها در اسرع وقت به دستگاه ذی‌ربط اعلام نماید. دستگاههای ذی‌ربط موظفند ظرف یک ماه حسابهایی را که مورد تایید بانک مرکزی نمی‌باشند، مسدود نموده و وجود آن را به حساب یا حسابهای مورد تایید بانک مرکزی انتقال دهند. افتتاح حسابهای ارزی جدید در بانکهای ایرانی و خارجی منوط به تایید بانک مرکزی است.

تبصره - مجوزهای صادر شده قبلی بانک مرکزی به قوت خود باقی است.

ماده ۳ - کلیه دستگاههای موضوع ماده (۲) این آیین‌نامه و بانکهای تجاری و تخصصی موضوع جزء (۳) بند "ب" ماده (۱۳) قانون برنامه موظفند در استفاده از تسهیلات مالی خارجی، تسهیلات بلند مدت را در اولویت قرار دهند. بانک مرکزی باید شرایط مالی

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

قراردادهای تامین مالی موضوع این آیین نامه را به نحوی تنظیم نماید که تکلیف مقرر در جزء(۱) بند "ب" ماده (۱۳) قانون برنامه حاصل شود. کلیه دستگاههای ذیربط مکلفند همکاری لازم را با بانک مرکزی جهت حصول شرط مذکور به عمل آورند.

ماده ۴- کنترل و تنظیم میزان تعهدات و بدهیهای خارجی کشور در طول برنامه چهارم توسعه به گونه‌ای که ارزش حال خالص بدهیها و تعهدات کشور، بدون تعهدات ناشی از قراردادهای موضوع بند "ب" ماده (۳) قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی - مصوب ۱۳۸۰ - (ماهه التفاوت ارزش حال بدهیها، تعهدات کشور و ذخایر ارزی بانک مرکزی) در سال آخر برنامه چهارم بیش از سی میلیارد دلار نباشد، به عهده بانک مرکزی است. کلیه دستگاههای ذیرربط مکلفند همکاری لازم را با بانک مرکزی جهت حصول شرط مذکور به عمل آورند.

ماده ۵- استفاده از تسهیلات جدید با تضمین دولتی توسط دستگاههای موضوع ماده (۲) این آیین نامه در چارچوب قوانین بودجه سنواتی و ارقام جدول شماره (۷) با تعیین سهمیه دستگاهها توسط سازمان مجاز است.

ماده ۶- طرحهای سرمایه‌گذاری بخش غیردولتی که توسط بانکهای تجاری و تخصصی بدون استفاده از تضمین دولت از منابع مالی بین‌المللی تامین مالی می‌شوند بارعایت جزء (۲) بند "ب" ماده (۱۳) قانون برنامه مجاز است.

ماده ۷- بانک مرکزی مکلف است در طول برنامه چهارم توسعه، اطلاعات و آمار و ارقام مربوط به دریافتها و پرداختهای ارزی را مطابق بند "ه" ماده (۱۳) قانون برنامه جهت ملاحظه شدن در لوایح بودجه سالانه در اختیار سازمان قرار دهد.

ماده ۸- استفاده از تسهیلات مالی خارجی برای طرحهای دولتی در قالب لوایح بودجه سنواتی مستلزم طی مراحل زیر است:

الف- اخذ تایید وزیر یا بالاترین مقام اجرایی دستگاه ذیرربط درخصوص دارا بودن توجیه فنی، اقتصادی و مالی و امکان اجرای کامل طرح در قالب هزینه‌های تعیین شده به عنوان سقف هزینه.

ب- ارایه توجیهات فنی، اقتصادی و مالی طرحهای دولتی و مبادله موافقتنامه با سازمان قبل از عقد قرارداد.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

ج - رعایت نکات زیر برای خرید کالا و خدمات از خارج درخصوص طرحهای موضوع  
این ماده:

۱- درصورتی که مبلغ قرارداد از یک میلیون دلار تجاوز نماید، برگزاری مناقصه  
محدود یا بینالمللی (با درج آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار و رسانه‌های  
الکترونیکی داخلی و خارجی) الزامی است. موارد استثنای باید به تایید کارگروه سه  
نفره متشكل از وزیر امور اقتصادی و دارایی، رئیس سازمان مدیریت و برنامه ریزی  
کشور و وزیر وزارت خانه مربوط برسد.

۲- حق کنترل و بازرگانی کمی و کیفی و کنترل قیمت برای کلیه کالاهای وارداتی و  
پروژه‌ها برای خریدار محفوظ است. وزیر یا بالاترین مقام اجرایی دستگاه ذی‌ربط  
مسئول حسن اجرای این موضوع می‌باشد.

د - ارایه طرح به شورای اقتصاد جهت:

۱- تایید توجیه فنی، اقتصادی و مالی طرح.

۲- تصویب زمان‌بندی دریافت و بازپرداخت تسهیلات.

۳- تصویب میزان استفاده طرح از امکانات ساخت داخل با توجه به قانون  
حداکثر.

۴- تصویب رعایت شرایط زیست محیطی در اجرای طرح.

ه - ارایه تاییدیه بالاترین مقام دستگاه اجرایی مبنی بر رعایت مفاد بند(ج) این ماده  
به بانک مرکزی.

و - ارایه قرارداد تجاری به بانک مرکزی جهت رسیدگی و انطباق آن با مقررات ارزی،  
عقد قرارداد تسهیلات مالی، بررسی مراحل ثبت سفارش، صدور گواهی ثبت آماری،  
درصورت لزوم وجود مجوز قانونی اخذ تصویب نامه هیئت وزیران مبنی بر اجازه  
صدور ضمانتنامه.

ز - تودیع وثایق کافی و لازم نزد بانک عامل یا اخذ تاییدیه از سازمان جهت تامین  
اقساط تسهیلات مالی شامل اصل و هزینه‌های مربوط در سراسید پرداخت.

**تبدیله** - طرحهای بخش غیردولتی که با رعایت ضوابط قانونی منتهی به صدور  
ضمانتنامه توسط دولت برای آنها می‌گردد، در قالب سهمیه‌های مندرج در ماده(۵)  
این آیین نامه نیاز به رعایت شرایط مندرج در این ماده ندارد، ولی با تایید توجیه فنی،  
اقتصادی و مالی توسط بانک عامل، رعایت بند(و) این ماده و تودیع وثایق کافی و لازم  
نزد بانک عامل قابل اجرا می‌باشند.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

**۹- عملیات تامین منابع ارزی کلیه قراردادها باید با هماهنگی بانک مرکزی انجام گیرد.**

**ماده ۱۰** - در مواردی که استفاده از تسهیلات مالی خارجی با مجوز قانونی منوط به تضمین دولت جمهوری اسلامی ایران مبنی بر بازپرداخت اصل و هزینه‌های تسهیلات مالی مذکور می‌باشد، وزیر امور اقتصادی و دارایی مجاز است به نمایندگی از طرف دولت ضمانتنامه‌های مربوط را صادر و یا اختیار امضای آن را به غیر تفویض نماید.

**ماده ۱۱**- صدور ضمانتنامه‌های موضوع ماده (۱۰) این آیین‌نامه توسط وزارت منوط به ابلاغ تصویب‌نامه هیئت وزیران درخصوص طرح موردنظر و درخواست کتبی بانک مرکزی منضم به اسناد و مدارک مشروح ذیل می‌باشد:

الف- نسخه اصل یا مصدق قراردادهای مالی منعقد شده بین اعتبار گیرنده/گیرندگان و اعتباردهنده/دهندگان که به مهر و امضای بانک رسیده باشد.

ب- نسخه اصل اعلام کتبی سیستم بانکی درخصوص اخذ وثایق کافی یا تاییدیه صادر شده توسط سازمان جهت تامین اقساط در سرسیید، اعم از اصل مبلغ قرارداد و هزینه‌های تبعی از جمله هزینه‌های بانکی، بیمه اعتبارات صادراتی و سایر هزینه‌های مربوط.

ج- درخواست کتبی بانک مرکزی. این درخواست به منزله تایید انطباق تسهیلات مالی دریافتی با مقررات ارزی کشور و وجود سهمیه ارزی جهت بازپرداخت اصل مبلغ تسهیلات و هزینه‌های مترتب بر آن نیز می‌باشد.

**تبصره** - در مورد ضمانتنامه‌های کلی که در ارتباط با خطوط اعتباری صادر می‌شوند، دریافت درخواست بانک مرکزی به ضمیمه نسخه اصل یا مصدق قرارداد مالی منعقد شده بین اعتباردهنده/دهندگان و اعتبار گیرنده/گیرندگان که به مهر و امضای بانک عامل رسیده باشد، کفایت می‌نماید.

**ماده ۱۲**- در مواردی که تسهیلات مالی به موجب قانون به طور مستقیم توسط دولت جمهوری اسلامی ایران اخذ می‌گردد، به وزیر امور اقتصادی و دارایی اجازه داده می‌شود بارعایت مفاد این آیین‌نامه و سایر قوانین و مقررات مربوط، از طرف دولت جمهوری اسلامی ایران اقدامهای لازم رالنجام و اسناد، قراردادها، موافقتنامه‌ها و سفته‌های مربوط را امضاء و مبادله و یا اختیار امضای آن را به غیر تفویض نماید. وزارت در تنظیم بازپرداختهای این قراردادها هماهنگی لازم را با بانک مرکزی به عمل

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

خواهد آورد. استفاده از تسهیلات مالی موضوع این ماده صرفاً در قالب لوایح و جداول بودجه سنواتی کل کشور و بارعايت جزء(۲) بند "ب" ماده (۱۳) قانون برنامه مجاز است. مسئولیت نظارت بر اجرای قراردادهای منعقد شده (موضوع این ماده) و رعایت قوانین و مقررات مربوط کلاً به عهده دستگاههای اجرایی ذی ربط می باشد. دستگاههای مذبور مکلفند گزارش پیشرفت کار را به طور موردي یا ادواري (هر سه ماه یک بار) به وزارت ارائه نمایند.

ماده ۱۳- به منظور تنوع بخشیدن به ابزارهای تامین مالی جهت استفاده از حداکثر توان ساخت داخل در اجرای طرحها، وزارت مجاز است با هماهنگی با نک مرکزی نسبت به اخذ و یا تضمین تسهیلات مالی خارجی برای ساخت داخل در قالب سقف مندرج در قانون بودجه و پس از تایید شورای اقتصاد اقدام نماید.

محمد رضا عارف

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت: به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر ریاست قوه قضائيه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی، اداره کل قوانین و مقررات کشور، کلیه وزارت خانه ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران ، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می شود.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

پیوست شماره (۱۲)

۵۳۵۹۱۵/ت/۶۹۸۰۷

۱۳۸۵/۸/۶

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

«بسمه تعالیٰ»

وزارت امور اقتصادی و دارایی - سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور  
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۷/۱۶ بنابه پیشنهاد شماره ۲۴۶۶۰  
مورخ ۱۳۸۵/۶/۵ وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد ماده (۱۳) قانون برنامه  
چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۳ -  
تصویب نمود:

آیین نامه اجرایی ماده (۱۳) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و  
فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ، موضوع تصویب نامه شماره ۲۲۶۵۸/ت/۳۳۴۲۲-۵

مورخ ۱۳۸۴/۵/۱ به شرح زیر اصلاح می‌شود:

۱- بندهای زیر به ماده (۱) اضافه می‌شوند:

ح - هیئت : هیئت راهبری تامین منابع مالی خارجی.

ط - دبیرخانه : دبیرخانه هیئت.

ی - متقاضی : تامین منابع مالی خارجی.

ک - روز : روز کاری.

۲- متن زیر جایگزین ماده (۸) می‌شود:

ماده ۸- به منظور تسهیل در فرآیند امور مربوط به تامین تسهیلات مالی خارجی،  
واحد اجرایی متناسب با موضوع در "سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی  
ایران" ایجاد و همچنین "هیئت راهبری تامین منابع مالی خارجی" در آن سازمان،  
مرکب از رئیس سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران بعنوان نماینده  
تام‌الاختیار وزارت (رئیس هیئت) ، معاونان تام‌الاختیار سازمان و بانک مرکزی  
(به عنوان اعضای ثابت) و حسب مورد، دستگاه یا دستگاههای اجرایی ذی‌ربط (حداقل  
در سطح معاون) تشکیل می‌شود تا مکان استفاده سریع و به موقع متقاضیان از

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

تسهیلات مزبور را در چارچوب مجوزهای قانونی و قراردادها و توافقنامه‌های مربوط فراهم کند.

**تبصره ۱- شرح وظایف و اختیارات هیئت به شرح ذیل است:**

الف- هیئت موظف است حداقل ماهی یک بار تشکیل جلسه داده و آخرين وضعیت و مراحل اجرایی تسهیلات درخواستی و اقدامات انجام شده توسط دستگاههای ذی ربط را حسب این آیین نامه بررسی کند. دبیرخانه موظف است نظرات هیئت را پیگیری و نتیجه اقدامات انجام شده را به هیئت گزارش کند.

ب- بررسی قوانین و مقررات موجود در مورد استفاده بخشهای دولتی و غیردولتی از تسهیلات مالی خارجی و شناسایی تنگناها و خلاء‌های موجود در این زمینه و ارائه پیشنهاد جهت لغو و یا اصلاح و یا تصویب مقررات لازم و همچنین راهکارهای اجرایی به منظور تسهیل استفاده از تسهیلات مذکور به مراجع ذی ربط.

ج- تعیین دستگاههایی که لازم است جهت تسریع و پیگیری امور یا راهنمایی متقاضیان نماینده تمام یا پاره وقت در دبیرخانه داشته باشند. دستگاههای مزبور موظفند پس از درخواست هیئت نسبت به معرفی نماینده برای همکاری در اجرای وظایف اقدام کنند.

د- مصوبات هیئت توسط رئیس هیئت ابلاغ و دستگاههای مزبور در چارچوب مقررات این آیین نامه موظف به اجرا و پاسخگویی می‌باشند.

ه- رئیس هیئت گزارش عملکرد و نحوه همکاری دستگاههای اجرایی را هر شش ماه یک بار به وزیر امور اقتصادی و دارایی جهت طرح در هیئت وزیران ارائه می‌کند.

**تبصره ۲- به منظور تحقق مفاد این آیین نامه ، سازمان موظف است با هماهنگی وزارت حداقل ظرف سه ماه از تاریخ ابلاغ این تصویب نامه بالاستناد به ماده (۲۴) قانون برنامه نسبت به ایجاد و یا توسعه و یا اعمال تغییرات لازم در تشکیلات و نیروی انسانی سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران اقدام و اعتبارات موردنیاز را ضمن بودجه دستگاه مربوط در لایحه بودجه هر سال منظور کند.**

**تبصره ۳- کلیه دستگاههای اجرایی موضوع ماده (۱۶۰) قانون برنامه و همچنین کلیه اشخاص غیردولتی که مجاز به استفاده از تسهیلات مالی خارجی به طریق فاینانس با تضمین دولت می‌باشند، باید درخواست استفاده از تسهیلات را به همراه اطلاعات و اسناد و مدارک لازم به وزارت - سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران (دبیرخانه) - ارسال کنند.**

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

**تبصره ۴-** بانکهای عامل در اجرای جزء(۳) بند(ب) ماده(۱۳) قانون برنامه، موظفند اطلاعات و آمار و عملکرد این جزء را هر سه ماه یکبار به هیئت اعلام کند. هیئت در صورت مشاهده هرگونه مشکل در روند اجرای طرحهای موضوع این بند مراتب را مورد بحث، رسیدگی و پیگیری قرار می‌دهد.

**تبصره ۵-** استفاده از تسهیلات مالی خارجی به ترتیب برای طرحهای غیردولتی و دولتی مستلزم طی مراحل زیر است:

#### الف- طرحهای بخش غیردولتی:

۱- دبیرخانه موظف است حداکثر ظرف سه روز پس از مراجعت متقاضی و ارائه درخواست و مدارک موردنیاز مراتب را به بانک عامل به منظور پذیرش اولیه عاملیت و به دستگاه اجرایی به منظور موافقت درخصوص پذیرش طرح اعلام کند.

۲- دستگاه اجرایی موظف است پس از دریافت کامل اطلاعات و مدارک موردنیاز، در صورت موافقت، نظر خود را حداکثر ظرف هفت روز به بانک عامل برای بررسی توجیه اقتصادی، فنی و مالی طرح و به بانک مرکزی جهت انسداد سهمیه ارزی اعلام و در صورت مخالفت، نظر خود را به همراه دلایل به متقاضی اعلام کند و همچنین دستگاه اجرایی موظف است در هر صورت مراتب را به هیئت اعلام کند.

۳- بانک عامل موظف است حداکثر ظرف چهل و پنج روز پس از دریافت مدارک و مستندات، توجیه اقتصادی، فنی و مالی طرح را بررسی و مصوبه اعتباری متضمن تایید و یا رد را صادر و مراتب را به هیئت و متقاضی اعلام کند.

۴- بانک عامل موظف است ظرف ده روز پس از دریافت قرارداد تجاری از متقاضی، رأساً نسبت به بررسی و تایید قرارداد اقدام و نتیجه را به بانک مرکزی و هیئت اعلام کند.

۵- بانک مرکزی موظف است حداکثر ظرف هفت روز پس از دریافت تاییدیه قرارداد تجاری از بانک عامل نسبت به تعیین اعتبار دهنده/اعتباردهنگان خارجی و همچنین صدور مجوز امضا قرارداد مالی توسط بانک عامل اقدام و مراتب را به بانک عامل و هیئت اعلام کند.

۶- بانک عامل موظف است پس از انعقاد قرارداد مالی با اعتبار دهنده خارجی و گشایش اعتبار استنادی، ضمن ارسال اصل یا رونوشت مصدق قرارداد مالی به انضمام تصویر اعتبار استنادی و اصل گواهی اخذ وثیقه به وزارت جهت انجام مراحل صدور ضمانتنامه، مراتب را به بانک مرکزی جهت تهیه جدول پیش‌بینی بازپرداخت و ثبت آماری اعلام کند.

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

۷- وزارت موظف است پس از دریافت درخواست کتبی بانک عامل مبنی بر صدور ضمانتنامه، منضم به مدارک مشروح در بند(۶) و پس از صدور ضمانتنامه به ترتیب ذکر شده در ماده(۱۰) این آیین نامه ، حداکثر ظرف هفت روز مراتب را به دبیرخانه، بانک عامل و بانک مرکزی اعلام و اصل ضمانتنامه را برای اعتبار دهنده خارجی ارسال کند.

### ب - طرحهای بخش دولتی:

۱- مراجعه متقاضی به دبیرخانه و ارائه تاییدیه وزیر یا بالاترین مقام اجرایی دستگاه ذی ربط درخصوص دارابودن توجیه اقتصادی، فنی و مالی و امکان اجرای کامل طرح در قالب هزینه های تعیین شده به عنوان سقف هزینه به انضمام گزارش توجیه اقتصادی، فنی و مالی و سایر مدارک و مستندات موردنیاز.

۲- دبیرخانه موظف است مدارک مذکور در بند(۱) را حداکثر ظرف سه روز پس از دریافت کامل آنها به بانک مرکزی (جهت مسدودی سهمیه ارزی) و سازمان تحويل دهد. سازمان موظف است نسبت به مبادله موافقتنامه ظرف هفت روز اقدام و نتیجه را همزمان به دبیرخانه شورای اقتصاد و هیئت اعلام کند.

۳- رعایت نکات زیر برای خرید کالا و خدمات از خارج درخصوص طرحهای بخش دولتی موضوع این ماده الزامی است:

الف - درصورتیکه مبلغ قرارداد از یک میلیون (۱,۰۰۰,۰۰۰) دلار تجاویر کند، برگزاری مناقصه محدود یا بین المللی (با درج آگهی در روزنامه های کثیرالانتشار و رسانه های الکترونیکی داخلی و خارجی) الزامی است. موارد استثنای باید به تایید کارگروه سه نفره متشكل از وزیر، رئیس سازمان و وزیر وزارت خانه مربوط برسد.

ب - حق کنترل و بازرگانی کمی و کیفی و کنترل قیمت برای کلیه کالاهای وارداتی و پروژه ها برای خریدار محفوظ است. وزیر یا بالاترین مقام اجرایی دستگاه ذی ربط مسئول حسن اجرای این موضوع می باشد.

۴- ارائه طرح به شورای اقتصاد برای :

الف - تایید توجیه اقتصادی، فنی و مالی طرح.

ب - تصویب زمان بندی دریافت و باز پرداخت تسهیلات.

ج - تصویب میزان استفاده طرح از امکانات ساخت داخل با توجه به قانون حداکثر .

د - تصویب رعایت شرایط زیست محیطی در اجرای طرح.

ه - تصویب سرمایه گذاری موضوع ماده (۱۷) قانون برنامه و بودجه.

۵- دبیرخانه شورای اقتصاد موظف است اینگونه طرحها را با قید فوریت و خارج از نوبت در دستور کار شورای اقتصاد قرار داده و ظرف سه روز پس از تصویب، مراتب را به متقاضی، بانک مرکزی، دستگاه اجرایی و هیئت اعلام کند. بانک مرکزی حسب مورد موظف است ظرف هفت روز قرارداد مربوط را با دستگاه اجرایی منعقد کند.

۶- سازمان موظف است ظرف هفت روز پس از صدور مصوبه شورای اقتصاد، درخصوص آن دسته از طرحهای دولتی که از بودجه عمومی استفاده می‌کنند، نسبت به صدور تاییدیه تامین اقساط بازپرداخت تسهیلات مالی (شامل اصل و هزینه‌های مربوط در سرسید پرداخت) خطاب به بانک عامل اقدام کند.

۷- بانک عامل موظف است ظرف هفت روز پس از دریافت مصوبه شورای اقتصاد، نسبت به صدور مصوبه اعتباری اقدام و مراتب را به متقاضی، دستگاه اجرایی ذی‌ربط و هیئت اعلام کند. ابلاغ مصوبه نهایی اعتباری مبنی بر موافقت بانک عامل، منوط به اخذ تاییدیه از سازمان جهت تامین اقساط بازپرداخت تسهیلات مالی (شامل اصل و هزینه‌های مربوط در سرسید پرداخت) و ارائه قرارداد مربوط منعقد شده بین دستگاه اجرایی و بانک مرکزی و یا تودیع وثایق کافی از سوی متقاضی می‌باشد.

۸- رعایت مفاد بندهای (۴)، (۵)، (۶) و (۷) ذیل ردیف (الف) این تبصره (طرحهای بخش غیردولتی) توسط دستگاههای ذیربطر الزامی است.

**تبصره ۶**- رعایت سقفهای مقرر درخصوص ایجاد کنسرسیوم برای تامین منابع مالی خارجی موردنیاز درخصوص طرحهای بخش غیردولتی که وثایق کافی نزد بانک عامل تودیع کرده‌اند، الزامی نیست. رعایت این حکم برای طرحهای دولتی نیز الزامی نیست.

**تبصره ۷**- دستگاههای اجرایی و بانکهای عامل موظفند فهرستی از مدارک و مستندات مورد نیاز، فرمهای مربوط و رویه‌های داخلی را ظرف یک‌ماه پس از ابلاغ این تصویب‌نامه در اختیار هیئت قرار داده تا پس از تایید در قالب یک کتابچه اطلاع‌رسانی آماده و در اختیار متقاضیان قرار گیرد.

**تبصره ۸**- بانک مرکزی به منظور تسهیل در امور موضوع این آیین‌نامه موظف است ظرف یک ماه پس از ابلاغ این تصویب‌نامه نسبت به تهیه و ابلاغ دستورالعمل چگونگی بررسی و تایید قراردادهای تجاری توسط بانک عامل به بانکها اقدام کند.

**تبصره ۹**- استفاده از تسهیلات میان مدت و بلندمدت بانکها و مؤسسات مالی بین‌المللی از قبیل بانکهای جهانی و توسعه اسلامی، ضمن رعایت مفاد

شماره: ۶۰/۱۳۰۶

تاریخ: ۸۵/۹/۱۹

جزء‌های (۱) تا (۴) بند(b) و ارائه گواهی مسدودی ارزی از بانک مرکزی ، مستلزم رعایت یکی از شرایط زیر می‌باشد:

الف – ارائه تاییدیه سازمان مبنی بر پیش‌بینی بازپرداخت تسهیلات مالی در بودجه سنتوایی دستگاه مربوط.

ب – ارائه گواهی اخذ وثیقه از بانک عامل مبنی بر تعهد بانک عامل در خصوص بازپرداخت اقساط در موعد مقرر در صورت قصور متقاضی.

۳- متن زیر جایگزین ماده (۱۱) می‌شود:

ماده ۱۱- در مورد ضمانتنامه‌های کلی که در ارتباط با خطوط اعتباری صادر می‌شوند، دریافت درخواست بانک مرکزی به ضمیمه قرارداد مالی منعقد شده بین اعتباردهنده/دهنده‌گان و اعتبارگیرنده/گیرنده‌گان که به مهر و امضای بانک عامل رسیده باشد، کفایت می‌کند.

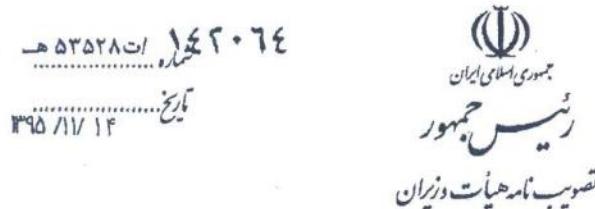
پرویز داوودی  
معاون اول رئیس جمهور

رونوشت : به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر ریاست قوه قضائیه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون اجرایی رئیس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرگانی کل کشور، اداره کل حقوقی، اداره کل قوانین و مقررات کشور، کلیه وزارت‌خانه‌ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران ، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.

شماره: ۹۵/۳۸۷۶۴۱

تاریخ: ۱۳۹۵/۱۲/۲

پیوست شماره (۱۲)



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

بسمه تعالیٰ

"با صلوٰات بر محمد و آل محمد"

وزارت امور اقتصادی و دارایی - سازمان برنامه و بودجه کشور  
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ به پیشنهاد شماره ۱۱۰۳۶-۲۱/۱۱۵۲۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۶/۲۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب کرد:

- ۱- در مواردی که استفاده از تسهیلات مالی خارجی با مجوز قانونی منوط به تضمین دولت جمهوری اسلامی ایران مبنی بر بازپرداخت اصل و هزینه‌های تسهیلات مالی آخذ شده از منابع بانک‌های کارگزار خارجی، مؤسسات بیمه سادراتی، کمک‌های توسعه‌ای رسمی و اعتبارات بانک‌ها و مؤسسات توسعه‌ای بین‌المللی می‌باشد، وزیر امور اقتصادی و دارایی با تصویب هیئت وزیران مجاز است به نمایندگی از طرف دولت ضمانت‌نامه‌های کلی و یا اختصاصی مورد نیاز را صادر نماید.
- ۲- ضمانتنامه‌های یادشده برای تامین مالی خارجی طرح‌هایی صادر می‌گردد که مطابق قوانین و مقررات جاری دارای مجوز شورای اقتصاد بوده و تضامین لازم از جمله تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور و موافقنامه ماده (۶۲) قانون محاسبات عمومی کشور (برای طرح‌های دولتی) و تدویع وثایق مناسب و کافی به تأیید بانک‌های عامل مربوط (برای طرح‌های غیردولتی) را آخذ نموده باشد.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

صه

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رئیس قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، سازمان اداری و استخدامی کشور، معاونت حقوقی رئیس جمهور، معاونت امور مجلس رئیس جمهور، معاونت اجرایی رئیس جمهور، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت قوانین مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، دیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.

## پیوست شماره ۱۳

### الف - ماده (۱) الی (۴) قانون مدیریت خدمات کشوری

ماده ۱ - وزارت خانه : واحد سازمانی مشخصی است که تحقق یک یا چند هدف از اهداف دولت را بر عهده دارد و به موجب قانون ایجاد شده یا می شود و تو سط وزیر اداره می گردد.

ماده ۲ - موسسه دولتی : واحد سازمانی مشخصی است که به موجب قانون ایجاد شده یا می شود و با داشتن استقلال حقوقی ، بخشی از وظایف و اموری را که بر عهده یکی از قوای سه گانه و سایر مراجع قانونی می باشد انجام می دهد. کلیه سازمانهایی که در قانون اساسی نام برده شده است در حکم موسسه دولتی شناخته می شود.

ماده ۳ - موسسه یا نهاد عمومی غیردولتی : واحد سازمانی مشخصی است که دارای استقلال حقوقی است و با تصویب مجلس شورای اسلامی ایجاد شده یا می شود و بیش از پنجاه درصد بودجه سالانه آن از محل منابع غیر دولتی تامین گردد و عهده دار وظایف و خدماتی است که جنبه عمومی دارد.

ماده ۴ - شرکت دولتی : بنگاه اقتصادی است که به موجب قانون برای انجام قسمتی از تصدی های دولت به موجب سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی ، ابلاغی از سوی مقام معظم رهبری جز وظایف دولت محسوب می گردد، ایجاد و بیش از پنجاه درصد سرمایه و سهام آن متعلق به دولت می باشد. هر شرکت تجاری که از طریق سرمایه گذاری وزارت خانه ها ، موسسات دولتی و شرکتهای دولتی منفردا" یا مشترکا" ایجاد شده مدام که بیش از پنجاه درصد سهام آنها منفردا" یا مشترکا" متعلق به واحد های سازمانی فوق الذکر باشد شرکت دولتی است.

تبصره ۱ - تشکیل شرکت های دولتی با عنایین فوق صرفا با تصویب مجلس شورای اسلامی مجاز است. همچنین تبدیل شرکتهایی که سهام شرکتهای دولتی در آنها کمتر از پنجاه درصد است با افزایش سرمایه به شرکت دولتی ممنوع است.

تبصره ۲ - شرکتهایی که به حکم قانون یا دادگاه صالح ، ملی و یا مصادره و شرکت دولتی شناخته شده یا می شوند ، شرکت دولتی تلقی می گردد.

تبصره ۳ - احکام شرکتهای دولتی که در این قانون ذکر شده بر کلیه شرکتهایی که شمول قوانین و مقررات عمومی بر آنها مستلزم ذکر یا تصریح نام است نیز اعمال خواهد شد.

ب- ماده (۵) قانون محاسبات عمومی کشور : موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی ، از نظر این قانون واحدهای سازمانی مشخصی هستند که با اجازه قانون به منظور انجام وظایف و خدماتی که جنبه عمومی دارد تشکیل شده یا می شود.

تبصره: فهرست این قبیل موسسات و نهادها با توجه به قوانین و مقررات مربوط از طرف دولت پیشنهاد و به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید.

شماره: ۶۰/۱۰۳۸

تاریخ: ۹۰/۱۲/۱۴

پیوست شماره ۱۴

معادل ارزش ثبت سفارش به سایر ارزها پس از اصلاح در بانک				ارزش درهمی ثبت سفارش				تاریخ ثبت سفارش	شماره ۸ ردیف ثبت سفارش	شماره درخواست ثبت سفارش
جمع کل	سایر هزینه‌ها	کرایه حمل	ارزش FOB	جمع کل	سایر هزینه‌ها	کرایه حمل	ارزش FOB			