

((بسمه تعالی))**|| فهرست عناوین ||**

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	الف- نحوه تسویه تعهدنامه ارزی اخذ شده تا پایان سال ۱۳۸۰
۱	۱- مهلت تسویه
۱	۲- تمدید مهلت تسویه
۲	۳- تسویه تعهدنامه ارزی با ارز
۲	۳-۱- در قبال خرید ارز
۳	۳-۲- در قبال ارائه ارز
۳	۴- تسویه تعهدنامه ارزی با واردات کالا
۵	۵- برگشت و ترخیص کالای صادراتی
۶	۶- خروج موقت و عودت کالای وارداتی
۷	۷- تسریع در تسویه
۷	۸- تأخیر در تسویه
۸	۹- مصالحه ریالی
۱۰	ب- استفاده از ارز حاصل از صادرات برای واردات
۱۰	۱- صدور گواهی تأمین ارز
۱۱	۲- مهلت و نحوه استفاده از گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز
۱۱	۲-۱- فروش به بانک
۱۱	۲-۲- واردات کالا و خدمات
۱۲	۳- سایر موارد مربوط به گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز
۱۳	ج- صدور ضمانت نامه ارزی
۱۳	د- صدور کالا از طریق بازارچه های مرزی، مرزنشینان و تعاونی مرزنشینان
۱۴	ه- صدور کالا توسط گردشگران خارجی
۱۴	و- کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان
۱۵	ز- تأمین مالی صادرات کالا و خدمات
	ط - ضمایم

الف- نحوه تسویه تعهدنامه ارزی اخذ شده تا پایان سال ۱۳۸۰

۱- مهلت تسویه

- حداکثر ۳۶۰ روز از تاریخ معامله اسناد برای صدور کالاهای مصرفی با استفاده از اعتبار اسنادی
- حداکثر ۵ سال از تاریخ کوتاژ برای صدور کالاهای سرمایه ای با تأیید وزارتخانه ذیربط مبنی بر سرمایه‌ای بودن کالای صادره
- برای قراردادهای فاینانس بلندمدت با پوشش بیمه‌ای و صادرات کالای موضوع خدمات فنی و مهندسی مطابق برنامه زمانبندی مندرج در قرارداد
- هشت ماه از تاریخ کوتاژ برای صدور کالا به سایر روشها (امانی ، صدور کالا از طریق بازارچه مرزی ، مرزنشینان، شرکتهای تعاونی مرزنشینان و ...)
- تعهدنامه ارزی مربوط به بخش خدماتی قراردادهای صدور خدمات فنی و مهندسی بر اساس برنامه زمانبندی دریافتهای ارزی پیمانکار از کارفرما در چارچوب قرارداد یا اعتبار اسنادی
- ۶ ماه برای خروج موقت کالا

۲- تمدید مهلت تسویه

۱-۲- تمدید سررسید تعهدنامه‌های ارزی مربوط به صادرات کالا به کشورهای آسیای میانه و آفریقایی و همچنین واحدهای تولیدی که کالای تولیدی خود را صادر می‌نمایند، به شرط تکمیل فرم " تقاضای تمدید تعهدنامه ارزی " حداکثر به مدت یکسال از تاریخ سررسید اولیه، به دفعات و هر بار به مدت حداقل یک‌ماه و حداکثر سه ماه، با اخذ خسارت تأخیر از قرار دلاری یک دهم ($\frac{1}{10}$) ریال برای هر روز تأخیر و نگهداری آن در حساب بستانکاران متفرقه آن بانک بلامانع است.

تبصره ۱- در سند مربوط به اخذ خسارت تأخیر لازم است شماره و تاریخ تعهدنامه ارزی و مدت تمدید دقیقاً درج گردد. پس از ارائه مدارک مربوط به ورود کالا مبلغی قطعی خسارت تأخیر محاسبه و به حساب ۱۰۶۰۶/۲۶ نزد اداره معاملات ریالی این بانک واریز و فهرست خسارت تأخیر به انضمام اسناد مربوطه به این اداره ارسال گردد. در صورت عدم ارائه مدارک

واردات کالا حداکثر ظرف مدت ۲ ماه از تاریخ انقضای مهلت تمدیدی، لازم است بلافاصله خسارت تأخیر دریافتی به حساب فوق الذکر واریز شود.

تبصره ۲- انواع وثایق معتبر

- وجه نقد
- وثیقه ملکی معتبر
- ضمانت نامه بانکی و یا ضمانتنامه صندوق ضمانت صادرات ایران
- موجودی حسابهای ارزی، ریالی و سپرده ها مشروط بر اینکه به درخواست ذینفع مسدود شوند. (مزایای سپرده‌های مدت دار ارزی و ریالی به ذینفع آن تعلق می‌گیرد).
- سفته عندالمطالبه با ظهرنویسی و امضای ضامن معتبر
- اوراق مشارکت

۲-۲- در صورت قصور بانک گشایش‌کننده اعتبار در پرداخت و جه اسناد در سررسید اعتبار، مشروط بر اینکه اسناد طبق شرایط اعتبار معامله شده باشد آن بانک می‌بایست بنا به درخواست ذینفع اعتبار، مهلت تسویه تعهدنامه ارزی را حداکثر در چهار مرحله و هر بار به مدت سه ماه بدون اخذ خسارت تأخیر تمدید نماید. بعد از مدت مزبور مراتب با ارائه مدارک مثبت جهت اتخاذ تصمیم به این اداره منعکس شود. تمدید مهلت تسویه اینگونه تعهدنامه های ارزی نافی مسئولیت صادرکننده در پیگیری وصول وجه اعتبار اسنادی و تسویه تعهدنامه ارزی نخواهد بود.

۳- تسویه تعهدنامه ارزی با ارز

۳-۱- در قبال خرید ارز

- در صورتی که صادرکننده بخواهد معادل ریالی ارز حاصل از صادرات را دریافت نماید، بانک می‌بایست در قبال خرید ارز به نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه در روز خرید اقدام به صدور اعلامیه خرید ارز با کد "بابت" (فرم پیوست) نماید. تسویه تعهدنامه ارزی با ارز قبل از صادرات با تکمیل بند ۱ گواهی تسویه امکان‌پذیر می باشد.

تبصره: خرید ارز از صادرکنندگان کالا و خدمات در سال ۱۳۸۱ و صدور اعلامیه خرید ارز بلامانع می‌باشد، مشروط بر اینکه ارز ارائه شده از محل اظهارنامه ارزی یا حواله ارزی به نام صادرکننده یا در قبال اعتبار اسنادی صادراتی یا بروات وصولی تحصیل شده باشد.

۲-۳- در قبال ارائه ارز

در صورتی که صادرکننده بخواهد در مقابل ارز حاصل از صادرات اقدام به واردات نماید، بانک میبایست در قبال دریافت ارز اقدام به صدور " گواهی تأمین ارز برای واردات " نماید. تسویه تعهدنامه ارزی با ارز قبل از صادرات با تکمیل بند ۶ گواهی تسویه امکان پذیر می‌باشد.

تبصره: صدور " گواهی تأمین ارز برای واردات " برای صادرکنندگان کالا و خدمات در سال ۱۳۸۱ بلامانع می‌باشد، مشروط بر اینکه ارز ارائه شده از محل اظهارنامه ارزی یا حواله ارزی به نام صادرکننده یا در قبال اعتبار اسنادی صادراتی یا بروات وصولی تحصیل شده باشد.

۴- تسویه تعهدنامه ارزی با واردات کالا

۴-۱- صادرکنندگان کالا (بجز فرش دستباف، پسته، پوست، سالامبور، چرم و آرد که تعهدنامه‌های ارزی مربوط به ارایه ارز قابل تسویه می‌باشند) به کشورهای آسیای میانه و آفریقا در صورتیکه تعهدنامه ارزی خود را با ارایه ارز تسویه ننمایند، می‌توانند ظرف مهلت مقرر پس از ثبت سفارش در وزارت بازرگانی نسبت به واردات کالاهای قابل ورود در قبال صادرات از همان مبادی، صرفنظر از کشور مبدأ ساخت کالا توسط خود یا وکالتاً توسط سایر واردکنندگان مجاز با تکمیل وکالتنامه محضری اقدام نمایند. تأکید می‌شود در هر صورت صادرکننده مکلف به تسویه تعهدنامه ارزی خود با ارایه ارز یا ارایه اصل پروانه سبز گمرکی می‌باشد.

تبصره - تعهدنامه‌های ارزی مربوط به کالاهای صادره به کشورهای آسیای میانه که به صورت ترانزیت به کشور مرجوع و مجدداً به مقصد دیگری به غیر از کشورهای یادشده صادر میشوند در قبال معرفی ارز قابل تسویه می‌باشند. ضروری است گمرک مربوط مقصد نهایی را در اظهارنامه صادراتی درج نماید.

۴-۲- صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی در قبال صدور خدمات (اعم از بخش خدماتی قرارداد، خروج موقت و قطعی کالاهای مورد نیاز پروژه) و واحدهای تولیدی در قبال صدور کالاهای تولیدی خود (صرفنظر از مقصد صادرات و مبداء واردات) می‌توانند پس از ثبت سفارش در وزارت بازرگانی ظرف مهلت‌های مقرر نسبت به ورود و ترخیص مواد اولیه، قطعات، تجهیزات و ماشین آلات موردنیاز خود اقدام و تعهدنامه‌های ارزی را معادل ارزش پروانه سبز گمرکی نزد شعبه مربوط تسویه نمایند.

۳-۴- در صورتیکه تاریخ ورود کالا به کشور قبل از تاریخ اظهارنامه کالای صادراتی باشد تسویه تعهدنامه ارزی پس از انجام ثبت سفارش از محل اظهارنامه کالای خروجی قبل از انقضای سررسید آن با صدور گواهی تسویه بلامانع است.

۴-۴- ثبت سفارش از محل مدلول سند اظهارنامه کالای خروجی برای واردات کالا امکان پذیر نمی‌باشد. در صورت مفقود شدن نسخ اصل اظهارنامه کالای خروجی، تسویه تعهدنامه ارزی با ارایه ارز یا مصالحه ریالی امکان پذیر است.

۵-۴- چنانچه پس از ترخیص کالاهای وارده در قبال اظهارنامه کالای خروجی، بیش بود ارزش توسط گمرک ایران اعلام شود، رعایت نکات ذیل ضروری است:

- در صورتی که تعهدنامه ارزی مربوط تسویه نشده باشد، ارزش پروانه سبز گمرکی پس از کسر بیش بود ارزش، جهت تسویه تعهدنامه ارزی مبنای محاسبه قرار گیرد و مراتب به اطلاع گمرک برسد.

- در صورتی که تعهدنامه ارزی مربوط تسویه شده باشد، ضروری است بانک ضمن اعلام موضوع بیش بود ارزش به ذینفع، مراتب را جهت پیگیری به اداره سیاستها و مقررات ارزی این بانک اعلام نماید.

۶-۴- در صورت انجام یک فقره ثبت سفارش از محل اظهارنامه‌های صادراتی صادرکنندگان مختلف در وزارت بازرگانی، ضروری است در این گونه موارد برحسب بانک و شعبه به ترتیب ذیل اقدام گردد:

- تعهدنامه های ارزی مربوط به یک شعبه از یک بانک:

شعبه با دریافت نسخه اصل پروانه گمرکی و تصویر اوراق ثبت سفارش و لیست اظهارنامه‌های

استفاده شده برای ثبت سفارش (طبق فرم شماره یک) که به مهر وزارتخانه مذکور ممهور شده باشد، نسبت به تسویه تعهدنامه‌های ارزی اقدام نماید.

- تعهدنامه‌های ارزی مربوط به شعب مختلف یک بانک و سایر بانکها:

شعبه دریافت‌کننده نسخه اصل پروانه سبز گمرکی (شعبه عامل یکی از صادرکنندگان) پس از رسیدگی و تسویه تعهدنامه ارزی نزد خود و درج موارد استفاده شده به تفکیک هر صادرکننده بر روی پروانه سبز، نسبت به صدور مجوز تسویه تعهدنامه‌های ارزی و ارسال آن به انضمام تصویر پشت و روی پروانه سبز گمرکی و لیست مربوط برای دیگر شعب بانک خود و سایر بانکها اقدام نماید.

- جهت تسریع در رسیدگی و صدور مجوز تسویه تعهدنامه ارزی، ضروری است پروانه سبز گمرکی و کلیه اطلاعات و مدارک مربوط به صادرکنندگان از ذینفع اخذ شود. در صورتی که فرم شماره یک قبلاً تکمیل و ارایه نشده باشد، لازم است فرم مذکور توسط واردکننده تکمیل و ضمیمه سوابق شود.

- در صورتیکه ارزش کالای ترخیص شده از مبلغ ثبت سفارش کمتر باشد، لازم است فرم شماره دو توسط واردکننده تکمیل و ضمیمه سوابق شود.

۵- برگشت و ترخیص کالای صادراتی

۵-۱- در صورتی که تعهدنامه ارزی با ارایه ارز یا واردات کالا تسویه نشده باشد، ترخیص کالای برگشتی بشرط مطابقت با کالای صادر شده به تشخیص گمرک، بلامانع است. چنانچه قسمتی از تعهدنامه ارزی تسویه نشده باشد ترخیص کالای برگشتی به میزان تعهدنامه ارزی تسویه نشده بلامانع است.

۵-۲- در صورتیکه تعهدنامه ارزی بصورت قسمتی یا تمام با ارایه ارز تسویه شده باشد برگشت کالای صادراتی منوط به اخذ تعهد کتبی از صادرکننده مبنی بر نداشتن هیچگونه ادعایی نسبت به میزان ارز فروخته شده و اعلام آن به گمرک می‌باشد.

۳-۵- در صورتیکه تعهدنامه ارزی با واردات کالا تسویه شده باشد برگشت کالای صادراتی منوط به ارایه اظهارنامه صادراتی دیگر همان صادرکننده که با واردات کالا قابل تسویه باشد، به گمرک موردنظر خواهد بود. ضروری است میزان استفاده از اظهارنامه کالای خروجی جهت ترخیص کالای برگشتی، در آن درج و به مهر و امضاء گمرک برسد. بانک به میزان ارزش کالای برگشتی پس از دریافت نسخه اصل پروانه مرجوعی و تأیید گمرک نسبت به تقلیل یا ابطال تعهدنامه ارزی استفاده شده اقدام نماید.

۴-۵- در صورتیکه کالای برگشتی فاقد اظهارنامه کالای خروجی یا تعهدنامه ارزی باشد گمرک راساً در این مورد اتخاذ تصمیم خواهد نمود.

۶- خروج موقت و عودت کالای وارداتی

۱-۶- برای خروج موقت کالا و همچنین عودت کالای وارداتی که بصورت بدون انتقال ارز و یا با انتقال ارز از گمرک ترخیص شده باشد، لازم است تعهدنامه ارزی خروج موقت در سه نسخه (نسخه اول مخصوص بانک مرکزی، نسخه دوم مخصوص گمرک و نسخه سوم مخصوص مشتری) توسط گمرک از متقاضی اخذ شود. در صورتی که کالا یا کالای جایگزین ظرف مدت شش ماه از تاریخ خروج کالا به کشور مرجوع و ترخیص شود تعهدنامه ارزی مربوط ابطال گردد. در صورتیکه واردکننده تمایل به تسویه آن با ارایه ارز داشته باشد لازم است ارز ارایه شده به نرخ اعتبار گشایش شده و برای کالاهای وارده بصورت بدون انتقال ارز به نرخ روز خریداری و اعلامیه خرید ارز جهت ارایه به گمرک صادر شود.

تبصره: خروج موقت ماشین آلات و تجهیزات در چارچوب صدور خدمات فنی و مهندسی از

این امر مستثنی بوده و لازم است طبق مقررات مربوط انجام پذیرد.

۲-۶- برای عودت کالاهای وارداتی که از گمرک ترخیص نشده، نیازی به اخذ تعهدنامه ارزی نمی‌باشد.

۳-۶- در مواردیکه جایگزین کالای وارداتی که قرار است برگشت شود، قبلاً بصورت بدون انتقال ارز وارد و ترخیص شده و مراتب مورد تأیید گمرک باشد، عودت کالا اعم از ترخیص شده یا نشده بدون دریافت تعهدنامه ارزی بلامانع است.

۴-۶- چنانچه کالای خارج شده و یا جایگزین آن ظرف مدت شش ماه از تاریخ خروج کالا به کشور وارد و ترخیص نگردد، لازم است نسخه اول تعهدنامه ارزی و تصویرپشت و روی اظهارنامه خروجی کالا جهت پیگیری حقوقی به این اداره ارسال گردد.

۷- تسریع در تسویه:

۷-۱- در صورتیکه تعهدنامه ارزی قبل از انقضای مهلت ۸ ماهه با ارایه ارز (ارز قبل/ بعد از صادرات) تسویه کامل شود مشمول تخفیف تسریع در تسویه بشرح ذیل می‌گردد:
- صادرات به روش اعتبار اسنادی غیرقابل برگشت به ازای هر ماه دو درصد (۲٪)
- صادرات در قبال ارز قبل از صادرات یا بروات اسنادی به ازای هر ماه یک و نیم درصد (۱/۵٪)

- صادرات به سایر روشها به ازای هر ماه یک درصد (۱٪)

۷-۲- مدت بیش از ۱۵ روز یکماه کامل محسوب شده و ۱۵ روز و کمتر مشمول تخفیف نخواهد شد.

۷-۳- ملاک محاسبه مدت تسریع در تسویه، تاریخ ارایه آخرین قسمت از ارز تعهدنامه می باشد که پس از ملحوظ نمودن معافیت، تسویه تعهدنامه را امکان پذیر می‌سازد.

۷-۴- تسویه تعهدنامه ارزی با واردات کالا (بصورت قسمتی یا تمام) مشمول تخفیف تسریع در تسویه نمی‌شود.

۸- تأخیر در تسویه:

در صورتیکه صادرکننده تعهدنامه ارزی خود را پس از انقضای مهلت مقرر تسویه نماید، مشمول پرداخت خسارت تأخیر معادل هر دلار یک دهم ($\frac{1}{10}$) ریال برای هر روز تأخیر و واریز آن به حساب ۱۰۶۰۶/۲۶ این بانک خواهد بود. ملاک محاسبه خسارت تأخیر برای تعهدنامه ارزی که با واردات کالا قابل تسویه می‌باشد تاریخ ورود کالا به کشور است.

- تعهدنامه‌های ارزی اخذ شده تا پایان سال ۱۳۷۸ که با فروش (ارایه) ارز و یا واردات کالا تسویه شده ولی تمام یا بخشی از خسارت تأخیر متعلقه تاکنون دریافت نشده است تسویه شده تلقی و نیاز به مطالبه باقی خسارت تأخیر نمیباشد لازمست مبلغ دریافت شده سریعاً به حساب ۱۰۶۰۶/۲۶ نزد اداره معاملات ریالی این بانک واریز و اسناد مربوطه به این اداره ارسال گردد.

۹- مصالحه ریالی

صادرکنندگان دارای تعهدنامه/پیمان ارزی تسویه نشده که تاکنون مبادرت به تسویه پیمان/تعهدنامه‌های ارزی معوقه خود ننموده‌اند می‌توانند با توجه به مفاد مصوبه شماره ۱۶۸۶۴۸/ت/۳۸۹۸۶ مورخ ۸۷/۹/۲۰ هیأت دولت که با تعدیل نرخ وجه‌المصالحه ریالی بر اساس نرخ تورم سالانه اعلامی توسط بانک مرکزی موافقت نموده است، با رعایت موارد ذیل نسبت به تسویه تعهدات ارزی اقدام نمایند.

۹-۱- پیمان‌ها/تعهدنامه‌های ارزی مشمول بخشودگی

۹-۱-۱- کلیه تعهدنامه‌ها و پیمانهای ارزی صادره از ۶۹/۳/۱ (پیمان ارزی فرش دستباف از ۶۸/۹/۱) لغایت ۷۴/۲/۳۰ و تعهدنامه‌های ارزی سالهای ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ کلاً بخشوده می‌گردد. لذا لازم است لیست صادرکنندگان دوره زمانی فوق طبق فرمهای الف- ۱ و ب- ۱ (تصاویر پیوست) تکمیل و جهت اخذ تأییدیه هیأت وزیران به این بانک ارسال گردد.

۹-۱-۲- تعهدنامه‌های ارزی صادرکنندگانی که مجموع بدهی ارزی آنها نزد بانک مرکزی {پیمانهای ارزی سالهای ۱۳۵۸ لغایت ۶۹/۲/۳۱ (در مورد فرش دستباف ۶۸/۸/۳۰)}، آن بانک و سایر بانکها (تعهدنامه‌های ارزی از ۷۴/۲/۳۱ لغایت ۷۸/۱۲/۲۹) تا سقف پانصد هزار دلار مشمول بخشودگی می‌گردد.

در این خصوص لازم است بانک پس از اطمینان از میزان بدهی صادرکننده نسبت به تکمیل و ارسال فرمهای الف-۲ و ب- ۲ (تصاویر پیوست) جهت اخذ تأییدیه از هیأت وزیران به این بانک اقدام نماید.

۲-۹- پیمانها/تعهدنامه های ارزی مشمول اخذ وجه المصلحه ریالی

در صورتیکه مجموع بدهی صادرکننده نزد بانک مرکزی، آن بانک و سایر بانکها (مربوط به دوره زمانی مذکور در بند ۲-۱-۹) بیش از پانصد هزار دلار باشد، لازم است درخواست استفاده از تسهیلات مصوبه مزبور فرم ۱-۳ (تصویریوست) را به انضمام لیست تعهدنامه های ارزی معوقه فرم ۱-۴ (تصویریوست) توسط صادرکننده و یا وکیل قانونی وی تکمیل و به شعبه ذیربط ارایه نماید.

ضروری است آن بانک پس از اطمینان از میزان بدهی صادرکننده، نزد خود و یا سایر بانکها مبلغ وجه المصلحه را طبق جدول ذیل از صادرکننده اخذ و به حساب ۱۰۶۰۶/۲۶ نزد اداره معاملات ریالی این بانک واریز نموده و یک نسخه از سند صادره را جهت اعلام تسویه نهایی به انضمام فرم های تکمیل شده ۱-۳ و ۱-۴ به این بانک ارسال نماید.

مجموع بدهی به دلار	نرخ مصلحه به ازای هر دلار
از ۱ تا ۵۰۰.۰۰۰	بخشوده
از ۵۰۰.۰۰۱ تا ۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۷۳ ریال
از ۱.۰۰۰.۰۰۱ تا ۳.۰۰۰.۰۰۰	۸۵۷ ریال
از ۳.۰۰۰.۰۰۱ به بالا	۱.۱۴۴ ریال

تبصره ۱- وجه المصلحه پیمان های ارزی معوقه نزد بانک مرکزی راساً " توسط اداره صادرات لحاظ نمودن مجموع بدهی صادرکننده محاسبه و اخذ خواهد شد. لذا نیازی به محاسبه میزان بدهی صادرکننده نزد بانک مرکزی جهت اخذ وجه المصلحه توسط آن بانک نمی باشد. لازم است اینگونه صادرکنندگان برای انجام مصلحه ریالی پیمان های ارزی معوقه خود نزد بانک مرکزی به اداره صادرات مراجعه نمایند.

تبصره ۲- مسئولیت صحت و سقم آمار تهیه شده به عهده آن بانک می باشد. لذا لازم است در تهیه آن دقت کافی بعمل آید.

تبصره ۳- شعب آن بانک می بایست برای حصول اطمینان از میزان تعهدنامه ارزی تسویه نشده صادرکننده در سایر بانکها، از آن اداره استعلام نمایند. آن اداره موظف است با مراجعه به لیست های دریافتی از سایر بانکها حداکثر ظرف مدت یک هفته پاسخ استعلام شعب را ارسال نماید.

تبصره ۴- در صورتی که صادرکننده دارای تعهدنامه ارزی تسویه نشده نزد شعب مختلف آن بانک یا سایر بانکها باشد، لازم است هر شعبه به نسبت تعهدنامه‌های ارزی تسویه نشده مربوط به خود، وجه المصالحه متعلقه را دریافت نماید. بدیهی است برای تعیین نرخ مصالحه لازمست مجموع بدیهی صادرکننده در نظر گرفته شود.

تبصره ۵- نرخ تسعیر ارز تعهدنامه های ارزی غیردلاری به دلار به منظور تعیین سقف تعهدات ایفا نشده نرخ خرید به خرید در تاریخ ۸۰/۱۲/۲۸ می باشد.

تبصره ۶- با توجه به اینکه نرخ مندرج در جدول ذیل بند ۲-۹ براساس نرخ تورم سالانه متغیر می‌باشد لذا کلیه صادرکنندگان مشمول تصویب نامه شماره ۱۶۸۶۴۸/ت/۳۸۹۸۶هـ مورخ ۸۷/۹/۲۰ هیأت دولت موظفند حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۵ نسبت به تسویه تعهدات ارزی خویش طبق نرخ‌های موردنظر اقدام به مصالحه ریالی نمایند در غیر اینصورت پس از انقضای مهلت مزبور و یا تغییر مقررات، ضمن اعمال محدودیتهای ذیل هیچگونه مصالحه‌ای تا صدور بخشنامه جدید انجام نمی‌پذیرد.

الف- عدم اعطای هرگونه تسهیلات ارزی و ریالی به آنها از سوی شبکه بانکی کشور.

ب- عدم امکان افتتاح هرگونه حساب توسط بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری.

ج- ممنوع‌الخروج نمودن بدهکار با رعایت قوانین مربوط

د- عدم امکان استفاده از کلیه تسهیلات و مشوقهای صادراتی به جز مشوقهای مصرحه در قوانین

۳-۹- در مورد تعهدنامه های ارزی که در سازمان تعزیرات حکومتی یا مراجع قضایی منجر به صدور حکم بدوی یا قطعی یا تجدیدنظر شده ولی تمام یا قسمتی از حکم صادره به مرحله اجرا درنیامده صادرکننده می تواند برای تسویه آنها از تسهیلات فوق استفاده نماید.

۴-۹- صادرکنندگان کالا به کشورهای آسیای میانه و آفریقایی و واحدهای تولیدی (که کالای تولیدی خود را صادر نموده‌اند) که سررسید تعهدنامه‌های ارزی دوره فوق‌الذکر را تمدید کرده‌اند ولی تاکنون موفق به واردات کالا نشده‌اند می‌توانند از تسهیلات این بند استفاده نمایند.

ضمناً " خسارت تاخیر پرداختی با توجه به تعیین تکلیف تعهدنامه‌های ارزی تا تاریخ تمدیدی، قابل استرداد نبوده و بابت وجه‌المصالحه قابل استفاده نمی‌باشد. لازم است در اسرع وقت به حساب اشاره شده واریز و سند مربوط به این اداره ارسال شود.

۵-۹- در صورت درخواست صادرکننده، واریز وثیقه نقدی موجود به حساب مذکور، به عنوان بخشی از وجه المصالحه بلامانع است.

۶-۹- آزادسازی وثایق مشتریان و استرداد شکواییه بعد از پرداخت کل وجه المصلحه متعلقه بلامانع است.

۷-۹- تسویه تعهدنامه‌های ارزی معوقه بصورت قسمتی با ارز و بقیه با مصلحه ریالی به منظور کاهش مجموع بدهی امکان پذیر نمی باشد.

۷-۹- انجام مصلحه برای صادرکنندگان کالا از طریق بازارچه‌های مرزی، مرزنشینان و تعاونی مرزنشینان طبق مفاد بند ۲-۹ بلامانع می باشد. بمنظور تعیین مجموع بدهی لازم است بانک عامل (بانک ملی استان) علاوه بر اداره خارجه از گمرک بازارچه ذیربط نیز استعلام نماید.

۸-۹- با توجه به حذف تعهدنامه ارزی از ابتدای سال ۱۳۸۱ در مواردیکه طبق اعلام گمرک نیاز به اخذ تعهدنامه ارزی متمم برای صادرات دوره زمانی ۷۳/۱۱/۱۵ لغایت ۷۸/۱۲/۲۹ باشد، انجام مصلحه طبق مفاد بند ۲-۹ بلامانع است. بدیهی است میزان تعهدنامه ارزی متمم بایستی به مجموع بدهی‌های معوقه ذینفع اضافه شود.

ب- استفاده از ارز حاصل از صادرات برای واردات

۱- صدور گواهی تأمین ارز

۱-۱- در صورتی که صادرکننده تقاضای استفاده از ارز ارائه شده برای واردات را داشته باشد، بانک می بایست درخواست صادرکننده را در دفاتر شعبه ثبت و پس از تسویه تعهدنامه ارزی به میزان ارز ارائه شده (قسمتی یا تمام) نسبت به صدور گواهی تأمین ارز در سه نسخه، نسخه اول مخصوص شعبه صادرکننده، نسخه دوم مخصوص اداره خارجه / بین الملل و نسخه سوم ممه‌ور به مهر "غیرقابل انتقال" مخصوص ذینفع اقدام نماید. تبصره: در صورت ارایه ارز تعهدنامه ارزی (بصورت تمام یا قسمتی) بعد از انقضای مهلت مقرر، صدور گواهی تأمین ارز منوط به دریافت خسارت تأخیر متعلقه می باشد.

۲-۱- نرخ تبدیل ارز ارایه شده به ارز گواهی تأمین ارز، نرخ خرید به فروش ارز (اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه آن بانک) در روز صدور گواهی تأمین ارز و نرخ تبدیل ارز ارایه شده به ارز تعهدنامه بمنظور تسویه آن کماکان نرخ خرید به خرید ارز می باشد. جهت تبدیل ارزهای عضو تشکیل دهنده یورو به یورو می بایست از نرخهای برابری ثابت آن ارزها به یورو استفاده شود.

۳-۱- صدور یک فقره گواهی تأمین ارز برای تسویه بیش از یک فقره تعهدنامه ارزی امکان پذیر نمی باشد.

۲- مهلت و نحوه استفاده از گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز

مهلت استفاده از گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز برای فروش به بانک یا اخذ مجوز ثبت سفارش از وزارت بازرگانی و ارایه آن به بانک جهت گشایش اعتبار اسنادی یکسال از تاریخ صدور آن می‌باشد.

۲-۱- فروش به بانک:

خرید گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز از صادرکنندگان پس از تکمیل فرم "درخواست فروش گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز در بانک" به نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه در روز خرید الزامی خواهد بود.

چنانچه ذینفع گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز در مهلت مقرر از آن استفاده ننموده باشد بانک موظف است در صورت درخواست ذینفع حداکثر تا شش ماه دیگر تمدید و نسبت به خرید آن به نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه در روز مراجعه، اقدام نماید. پس از انقضای مهلت یادشده نرخ خرید آن توسط بانک، نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه در آخرین روز شش ماهه یا روز خرید هرکدام کمتر باشد خواهد بود.

۲-۲- واردات کالا و خدمات

صادرکنندگان کالا و خدمات می‌توانند در مهلت مقرر گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز پس از ثبت سفارش در وزارت بازرگانی با کد " ارز متقاضی " جهت گشایش اعتبار اسنادی به نام خود اقدام نمایند.

بانک می‌بایست پس از دریافت نسخه گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز مربوط به ذینفع، قسمت مربوط را تکمیل و پس از مهر و امضاء نسبت به گشایش اعتبار اسنادی اقدام نماید. استفاده از گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز صادره یک بانک جهت واردات کالا و خدمات در سایر بانکها امکانپذیر است. صادرکننده می‌بایست نسخه مخصوص مشتری را همراه اوراق ثبت سفارش و سایر مدارک لازم حداکثر تا آخرین روز مهلت گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز به بانک ارایه نماید. بانک دریافت‌کننده مدارک مجاز است پس از اخذ تأیید گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز از

بانک صادرکننده، اعتبار اسنادی را گشایش و بلافاصله نسبت به مطالبه و وصول ارز آن اقدام نماید.

اخذ کارمزد جهت انتقال ارز از متقاضی به ارز مجاز نبوده و می‌بایست معادل ریالی آن با احتساب نرخ فروش اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه دریافت شود.

نرخ تبدیل نوع ارز ثبت سفارش به ارز گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز نرخ فروش به خرید ارز (اعلام شده توسط اداره بین الملل/خارجه آن بانک) در تاریخ گشایش اعتبار اسنادی می‌باشد.

در مواردیکه پیش پرداخت گشایش اعتبار اسنادی کمتر از صد درصد مبلغ اعتبار باشد، جهت تأمین باقیمانده وجه اعتبار نرخ تبدیل ارز ثبت سفارش به ارز گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز،

نرخ روز تأمین مابه التفاوت ارز و حداکثر نرخ روز معامله اسناد می‌باشد.

جهت صدور گواهی ثبت آماری از کدهای "ارز متقاضی" و "ارز بانک" حسب مورد استفاده شود.

۳- سایر موارد مربوط به گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز

۳-۱- چنانچه به هر دلیلی اعتبار اسنادی گشایش نشود و یا کالای اعتبار اسنادی گشایش شده از

محل گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز صادرکننده حمل نگردد / کمتر حمل شود / دارای کسر

تخلیه و یا بیش بود ارزش باشد، بانک موظف است نسبت به خرید مبلغ استفاده نشده گواهی

سپرده ارزی / تأمین ارز یا ارز ارایه شده به نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه در

روز خرید اقدام نماید. در صورت عدم گشایش اعتبار اسنادی و در مواردی که کالا حمل نگردد

یا کمتر حمل شود، گواهی ثبت آماری مربوط ابطال یا اصلاح شود.

۳-۲- بانک‌ها می‌توانند به ارزشهای سپرده شده صادرکنندگان سود مناسب پرداخت نموده و

هزینه‌های آن را از محل بکارگیری این منابع در بازار بین بانکی داخلی و بین‌المللی و سایر

امکانات تأمین نمایند.

۳-۳- بانک تعهدات ارزی ایجادشده از محل ارز گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز را در سررسید

مقرر راساً پرداخت می‌نماید.

۳-۴- نتایج ناشی از نوسانات نرخ ارز گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز به ارز اعتبار تا زمان گشایش

اعتبار به عهده مشتری خواهد بود.

۵-۳- نتایج ناشی از نوسانات نرخ ارز گواهی سپرده ارزی / تأمین ارز به سایر ارزهای مورد تعهد جهت پوشش اعتبارات و بروات اسنادی و سایر تعهدات ارزی مجاز از زمان گشایش و یا ایجاد تعهد بمیزان پرداخت شده توسط مشتری تا زمان پرداخت به عهده بانک خواهد بود.

ج- صدور ضمانت نامه ارزی

شرایط صدور ضمانت نامه های ارزی در بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی (تسهیلات ارزی) درج شده است.

د- صدور کالا از طریق بازارچه های مرزی، مرزنشینان و تعاونی مرزنشینان

۱- نظر به اینکه طبق بند یک مصوبه شماره ۷۸۹۰۳ /هـ مورخ ۷۷/۱۲/۱۵ هیأت وزیران صادرکنندگان کالا از بازارچه های مرزی، مرزنشینان و شرکتهای تعاونی مرزنشینان تا سقف مقرر از تودیع تعهدنامه ارزی نزد شبکه بانکی معاف می باشند، مقرر گردیده بود، تعهدنامه ارزی صادرات کالا توسط صادرکننده تکمیل و به گمرک یا مسئول بازارچه مرزی حسب مورد ارائه گردد. بدیهی است از ۱۳۸۱/۱/۱ نیازی به اخذ تعهدنامه ارزی نمی باشد.

۲- در صورت عدم تسویه در مهلت مقرر گمرک می بایست نسخه اول تعهدنامه صادرات کالا را به انضمام تصویر اظهارنامه صادراتی جهت اقدامات بعدی به سرپرستی بانک ملی ایران در استان مربوط ارسال نماید. سرپرستی بانک مذکور پس از دریافت مدارک و تکمیل اطلاعات مربوط به بانک موظف است موضوع را جهت طرح در "کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان" به این اداره منعکس نماید.

۳- گمرک مربوط برای تمدید سررسید تعهدنامه مجاز است پس از انقضای مهلت هشت ماهه راساً تا مدت یک سال به شرط تکمیل فرم "درخواست تمدید تعهدنامه های مربوط به صدور کالا از طریق بازارچه های مرزی، مرزنشینان و شرکت تعاونی مرزنشینان" توسط صادرکننده و پس از واریز به ازاء هر دلار یک دهم ($\frac{1}{10}$) ریال برای هر روز تأخیر در ورود کالا به حساب ۱۰۶۰۶/۲۶ این بانک نسبت به تمدید مهلت و ترخیص کالای وارده با رعایت سایر مقررات اقدام نماید.

۴- در صورتی که صادرکنندگان فوق تمایل به تسویه تعهدنامه با ارایه ارز را داشته باشند بانکها موظفند پس از تکمیل اطلاعات مربوط به بانک نسبت به تسویه آن اقدام نمایند.

ه- صدور کالا توسط گردشگران خارجی

در صورتی که گردشگران خارجی قصد خرید و خروج کالاهای مجاز را بصورت تجاری داشته باشند، بانکها موظفند با خرید ارز به نرخ اعلام شده توسط اداره بین الملل / خارجه نسبت به صدور اعلامیه خرید ارز با کد "فروشنده ۲۶" و پرفراژ نمودن آن و ممهور به مهر و امضای شعبه جهت ارایه به گمرک موردنظر اقدام نمایند.

و- کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان

به استناد بند یک مصوبه شماره ۷۹۵۵۳ / ت ۲۱۰۱۲ / هـ مورخ ۷۷/۱۲/۲۷ و مصوبه شماره ۴۶۳۰۸ / ت ۲۵۵۵۶ / هـ مورخ ۸۰/۱۰/۱۲ هیأت وزیران و مصوبه مورخ ۸۰/۱۰/۲۸ شورای عالی توسعه صادرات غیرنفتی مقرر گردید تعهدنامه‌های ارزی صادرکنندگانی که در موعد مقرر تعهدنامه‌های ارزی خود را ایفا نمی‌نمایند، طبق آیین‌نامه اجرایی پیوست در "کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان" مطرح شود.

بانکها مکلفند در صورت عدم ایفای تعهدنامه ارزی صادرکنندگان در مهلت مقرر مراتب را با ارسال مدارک مربوط جهت رسیدگی در "کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان" به این اداره منعکس نمایند. پس از ابلاغ تصمیم کمیسیون مذکور مبنی بر غیرموجه بودن عدم ایفای تعهد صادرکنندگان، لازمست پرونده از طریق مراجع قضایی پیگیری شود.

شماره: ۵۶/۱۰۰۲

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۱/۰۷

۵۶/۱۱۰۸

جایگزین

۱۳۸۴/۰۶/۲۷

ز- تأمین مالی صادرات کالا و خدمات

شرایط تأمین مالی صادرات کالا و خدمات در بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی (تسهیلات ارزی) درج شده است.

شماره: ۵۶/۱۰۳۵

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۵/۰۱

بسمه تعالی

آیین نامه اجرایی مصوبه های شماره ۷۹۵۵۳ / ت ۲۱۰۱۲ هـ مورخ ۷۷/۱۲/۲۷ و شماره ۴۶۳۰۸/ت/۲۵۵۵۶ مورخ ۸۰/۱۰/۱۲ و ۹۱۳۵/ت/۲۶۲۶۹ هـ مورخ ۵ / ۴ / ۸۱ هیأت وزیران تعهدات ارزی صادرکنندگان در چارچوب مصوبات فوق الذکر و با رعایت مواد این آیین نامه قابل مصالحه بوده و در صورت لزوم در " کمیسیون رسیدگی به تعهدات ارزی صادرکنندگان " مورد رسیدگی قرار خواهد گرفت.

ماده ۱- بانکها مکلفاند تا پایان شهریور ماه سال ۸۱ وفق مقررات جاری چگونگی تسویه تعهدنامه های ارزی معوقه را کتباً به صادرکنندگان ابلاغ نمایند.

ماده ۲- صادرکنندگان تا پایان آبان ماه سال ۸۱ مهلت خواهند داشت تا برای تعهدنامه های ارزی فاصله زمانی ۷۴/۲/۳۱ لغایت ۷۸/۱۲/۲۹ (به سررسید قبل از ۷۹/۹/۱) درخواست مصالحه ریالی ارایه و مبلغ وجه المصلحه را پرداخت نمایند.

تبصره: برای پرونده هایی که تعهدات آنها بیش از پانصد هزار دلار می باشد نرخ مصالحه بشرح جدول پیوست خواهد بود.

ماده ۳- در صورت اعتراض صادرکننده به نرخ مصالحه ریالی و ارایه مدارک مندرج در مواد ۸ و ۹ این آیین نامه، و یا هر مدرک دیگر مراتب به اداره صادرات منعکس تا در کمیسیون مورد بررسی قرار گیرد.

ماده ۴- در صورت عدم پرداخت مبلغ وجه المصلحه یا ارایه مدارک تا پایان آبان ماه سال ۸۱ لیست صادرکنندگان جهت تصمیم گیری در کمیسیون به اداره صادرات ارسال شود.

ماده ۵- صادرکنندگانی که دارای تعهدنامه های ارزی معوقه سالهای ۷۹ و ۸۰ به سررسید ۷۹/۹/۱ به بعد می باشند تا پایان شهریور ماه سال ۸۱ مهلت خواهند داشت تا نسبت به تسویه تعهدنامه های ارزی معوقه یا ارائه مدارک مندرج در مواد ۸ و ۹ این آیین نامه اقدام نمایند.

تبصره ۱- در هر صورت بانکها مجاز به ارجاع پرونده صادرکنندگان به مراجع قضایی قبل از طرح موضوع در این کمیسیون نمی باشند.

تبصره ۲- در صورت عدم تسویه تعهد نامه های مذکور در ماه ۵ فوق الذکر ظرف مهلت اعطاء شده لیست صادرکنندگان جهت تصمیم گیری به کمیسیون ارسال گردد.

تبصره ۳- در صورت پذیرش صادرکننده با پرداخت خسارت تأخیر، نیازی به انعکاس موضوع جهت طرح در کمیسیون نمی باشد.

ماده ۶- در اجرای مصوبه ۸۰/۱۲/۲۸ شورای عالی توسعه صادرات غیرنفتی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تا پایان خرداد ماه سال ۸۱ لیست صادرکنندگان فاصله زمانی

شماره: ۵۶/۱۰۳۵

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۵/۰۱

۷۳/۱۱/۱۵ لغایت ۷۴/۲/۳۰ را که به دلیل تغییر مقررات موفق به تسویه تعهدنامه‌های ارزی خود نشده‌اند به تفکیک صادرکنندگان دولتی و خصوصی تهیه و به کمیسیون ارایه نماید.

ماده ۲- در صورت تشخیص موجه بودن عدم ایفای تعهدنامه ارزی، خسارت تأخیر از صادرکننده دریافت نخواهد گردید.

ماده ۸- از جمله مواردی که باعث عدم ایفای تعهدنامه ارزی شده و صادرکننده تقاضای طرح موضوع در کمیسیون جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم را داشته باشد بشرح ذیل می باشد:

الف- خسارت وارده به کالای صادره مانند آتش سوزی، دزدی، فاسد شدن کالا،

حوادث حمل و نقل و نظایر آن

ب- ورشکستگی، فوت خریدار یا فروشنده کالا

ج- ضبط و مصادره کالای صادره در کشور مقصد یا سایر کشورها

د- تأخیر در حمل کالا و یا تأخیر در ورود کالا به مقصد

ه- کاهش قیمت کالا در بازار جهانی در فاصله زمانی صدور کالا تا سررسید تعهدنامه ارزی

و- ادعای عدم تطابق کالای صادره با قرارداد منعقدۀ توسط خریدار

خ- امتناع خریدار از پرداخت وجه

ح- حوادث غیر مترقبه (فورش ماژور)

ط- تغییر مقررات که منجر به وارد آمدن خسارت به صادرکننده شده باشد.

ماده ۹- در صورت درخواست صادرکننده مبنی بر رسیدگی به علت عدم ایفای تعهدات

ارزی به دلایل مندرج در ماده (۸)، ارایه مدارک ذیل برای رسیدگی به پرونده در کمیسیون به انضمام ترجمه رسمی آنها، برحسب مورد الزامی است.

الف- تاییدیه بیمه گر مبنی بر پرداخت خسارت وارده به کالای صادره

ب- تاییدیه مرکز توسعه صادرات ایران مبنی بر کاهش قیمت کالا در بازار جهانی

ج- تاییدیه گمرک، شهرداری، مراکز بهداشتی، اتاق بازرگانی، دادگاه صالحه و یا هر ارگان رسمی در کشور خریدار

د- واخواست سفته، نکول برات، برگشت چک و مدارک لازم مبنی بر اقدامات انجام شده

ه- ارسال تصویر قرارداد فروش یا اعتبار اسنادی گشایش شده (در صورت موجود بودن)

و- سایر مدارک قابل استناد برای اثبات ادعای صادرکننده

تبصره: مدارک صادره از سوی مراجع خارجی می بایست به تایید نمایندگی

جمهوری اسلامی ایران در مقصد رسیده باشد و در صورت نبودن سفارت

تاییدیه اتاق بازرگانی ارایه شود.

شماره: ۵۶/۱۰۳۵

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۵/۰۱

ماده ۱۰ - در صورتی که پیمان فروش از سوی صادرکننده برای کمیسیون اثبات شود مشمول هیچگونه ارفاقی نخواهد شد . لذا لازم است موضوع جهت وصول عین ارز (یا انجام واردات کالا حسب مورد) و دریافت خسارت تأخیر از طریق مراجع قضایی به جدیت پیگیری شود.

ماده ۱۱ - جلسات کمیسیون با حضور حداقل ۴ نفر رسمیت یافته و با رای حداقل ۴ نفر قطعیت پیدا می کند.

ماده ۱۲ - این آیین نامه در ۱۲ ماده و ۴ تبصره تنظیم و در تاریخهای ۸۱/۱۲/۱۸ و ۸۱/۴/۱۲ به تصویب اعضا رسید.

فرم الف - ۱

تعهدنامه‌های ارزی ایفا نشده اشخاص حقیقی از ۶۹/۱۱/۱ لغایت ۷۴/۲/۳۰ و سال‌های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰

ارقام به دلار

شعبه:

بانک:

مبلغ تعهدنامه ارزی			تعداد تعهدنامه ارزی	کد اقتصادی	مشخصات صادرکننده	ردیف
تسویه نشده	تسویه شده	کل				
				جمع صفحه		
				جمع کل		

مهر و امضاء بانک

تعهدنامه‌های ارزی ایفا نشده اشخاص حقیقی حداکثر تا سقف ۵۰۰۰۰۰ هزار دلار

مربوط به دوره زمانی ۷۴/۲/۳۱ لغایت ۷۸/۱۲/۲۹

ارقام به دلار

شعبه:

بانک:

مبلغ تسویه نشده تعهدنامه ارزی نزد سایر بانک‌ها		مبلغ تعهدنامه ارزی			تعداد تعهدنامه ارزی	کد اقتصادی	مشخصات صادرکننده	ردیف
نام بانک	مبلغ	تسویه نشده	تسویه شده	کل				
						جمع صفحه		
						جمع کل		

مهر و امضاء بانک

فرم ب- ۱

تعهدنامه‌های ارزی ایفا نشده اشخاص حقیقی از ۶۹/۱۱/۱ لغایت ۷۴/۲/۳۰ و سال‌های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰

ارقام به دلار

شعبه:

بانک:

مبلغ تعهدنامه ارزی			تعداد تعهدنامه ارزی	کد اقتصادی	مشخصات صادرکننده	ردیف
تسویه نشده	تسویه شده	کل				
				جمع صفحه		
				جمع کل		

مهر و امضاء بانک

فرم ب-۲

تعهدنامه‌های ارزی ایفا نشده اشخاص حقیقی حداکثر تا سقف ۵۰۰۰۰۰ هزار دلار

مربوط به دوره زمانی ۷۴/۲/۳۱ لغایت ۷۸/۱۲/۲۹

ارقام به دلار

شعبه:

بانک:

مبلغ تسویه نشده تعهدنامه ارزی نزد سایر بانک‌ها		مبلغ تعهدنامه ارزی			تعداد تعهدنامه ارزی	کد اقتصادی	مشخصات صادرکننده	ردیف
نام بانک	مبلغ	تسویه نشده	تسویه شده	کل				
						جمع صفحه		
						جمع کل		

مهر و امضاء بانک

شماره: ۵۶/۱۱۰۸
تاریخ: ۱۳۸۴/۰۶/۲۷

م-۱-۳

« بسمه تعالی »

فرم درخواست استفاده از تسهیلات مصوبه شماره ۲۹۷۶۴ / ت ۳۱۶۴۵ ک

مورخ ۸۴/۵/۱۵ کمیسیون موضوع اصل ۱۳۸ قانون اساسی

اینجانب	فرزند	به نمایندگی از طرف شرکت / خود
به شماره شناسنامه	صادره از	و به شماره ثبت
شرکت	و کارت بازرگانی شماره	صادره از
و کد اقتصادی شماره	تقاضا دارم با توجه به اینکه مجموع تعهدنامه های ارزی تسویه	
نشده اینجانب/ این شرکت در دوره زمانی سال های ۵۸ لغایت ۷۸ (حداکثر به سررسید قبل از ۷۹/۹/۱) در		
کلیه بانکهای کشور جمعاً به مبلغ	دلار به شرح لیست پیوست می باشد . از تسهیلات مصوبه فوق	
الذکر استفاده نمایم.		
ضمناً بدینوسیله متعهد می شوم بجز تعهدنامه های ارزی مندرج در لیست پیوست دارای تعهدنامه		
ارزی معوقه و ایفاننده دیگری نزد آن بانک و سایر بانکها نمی باشم، در غیر اینصورت مسئولیت جبران		
هرگونه ضرر و زیان وارده به عهده اینجانب خواهد بود.		

پیوست برگ

امضاء صادرکننده

شماره: ۵۶/۱۱۰۸
تاریخ: ۱۳۸۴/۰۶/۲۷

فرم ۴-۱

بسمه تعالی

لیست تعهدنامه های ارزی معوقه آقای / شرکت

کد اقتصادی در دوره زمانی ۷۴ / ۲ / ۳۱ لغایت ۷۸ / ۱۲ / ۲۹

نام بانک و شعبه	مبلغ ارزی تسویه نشده به دلار	تاریخ اظهارنامه	تعهدنامه های ارزی			ردیف
			سررسید	تاریخ	شماره	
		جمع صفحه				
		جمع کل				

امضا صادرکننده