



اسناد خزانه اسلامی

Islamic Treasury Bills

فرایند اجرایی اسناد خزانه اسلامی



لهم اسْعِنْنَا مِنْ حَيْثُ شِئْتَ

تعریف

- اسناد با نام
- قیمت اسمی معین
- سررسید معین و عموماً کمتر از یک سال
- فاقد کوپن سود
- ریسک کم

موضوع انتشار

- تسویه بدهی های مسجل دولت با بت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای



جایگاہ قانونی اسناد خزانہ اسلامی



سال	بند قانونی	مبلغ مندرج در قانون	مبلغ منتشر شده
۱۳۹۲	بند ۴۲	۶۰	۰
۱۳۹۳	بند ط تبصره ۶	۳۰	۱۰
۱۳۹۴	بند ط تبصره ۶	۵۰	۵۰
۱۳۹۵	بند ه تبصره ۵	۷۵	۷۵
۱۳۹۵	بند ز تبصره ۵	۱۰۰	؟

هزار میلیارد ریال



اسناد خزانه اسلامی منتشر شده در سال‌های گذشته

ناماد	مبلغ انتشار	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ا خزا ۱	۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
ا خزا ۲	۱۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱
ا خزا ۳	۱۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۱
ا خزا ۴	۱۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۱
ا خزا ۵	۱۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۰۹
ا خزا ۶	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۵

هزار میلیارد ریال



اسناد خزانه اسلامی منتشره سال ۱۳۹۵

ناماد	مبلغ انتشار	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۷۱ا	۱۵	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۸۱ا	۱۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۵/۰۵/۲۳
۹۱ا	۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۱۳
۱۰۱ا	۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۱۱۱ا	۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۲۴

هزار میلیارد ریال



دولت مجاز است اسناد خزانه اسلامی با حفظ قدرت خرید را با **سررسید یک تا سه سال** به صورت بی‌نام و یا بانام، صادر کند و به منظور تسویه بدهی مسجل خود بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و مابه‌التفاوت قیمت تمام‌شده برق و آب با قیمت تکلیفی فروش آن در سال‌های قبل به شرکت‌های برق و آب مطابق ماده (۲۰) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۳۶۶/۰۶/۰۱ به قیمت اسمی تا سقف هفتاد و پنج هزار میلیارد (۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) ریال به طلبکاران غیردولتی واگذار نماید. اسناد مذبور از پرداخت هرگونه مالیات معاف می‌باشد و به عنوان ابزار مالی موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴/۰۹/۰۱ محسوب شده و با امضای وزیر امور اقتصادی و دارایی صادر می‌شود.



به منظور استمرار جریان پرداخت‌های خزانه‌داری کل کشور، به دولت اجازه داده می‌شود تا مبلغ یکصد هزار میلیارد (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال اسناد خزانه اسلامی منتشر و اسناد مزبور را صرف تخصیص‌های اولویت‌دار ابلاغی از سوی سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور موضوع قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کند و پرداخت‌های این اسناد را قبل از پایان سال، از محل اعتبارات دستگاه مزبور تسویه نماید. این اسناد از مالیات معاف بوده و در بورس اوراق بهادار قابل داد و ستد می‌باشد.

تسویه این اسناد در سررسید، مقدم بر تمامی پرداخت‌های خزانه‌داری کل کشور می‌باشد و تسویه آن قبل از سررسید توسط خزانه مجاز است. انتقال تعهدات مربوط به اسناد منتشره به سال بعد ممنوع است.



ب- حفظ قدرت خرید: مبلغی متناسب با حداکثر مبلغ **پانزده درصد(٪.۱۵)** به ازای یک سال تاخیر در پرداخت طلب طلبکاران غیر دولتی به مبلغ بدهی مسجل اضافه می‌شود.

باذه زمانی محاسبه حفظ قدرت خرید **از زمان صدور حواله** برای هر یک از صورت وضعیت‌ها یا صورت حساب‌های صادره طلبکاران غیر دولتی توسط مقام مجاز دستگاه اجرایی عهده‌ذی حساب تا تاریخ انتشار اسناد خزانه اسلامی می‌باشد.

مبلغ حداکثر **پانزده درصد(٪.۱۵)** به ازای یک سال تاخیر در پرداخت طلب طلبکاران غیر دولتی، از تاریخ قطعی شدن بدهی (از زمان صدور حواله برای هر یک از صورت وضعیت‌ها) محاسبه می‌گردد.

اسناد خزانه اسلامی می‌تواند به عنوان وثیقه نیز مورد استفاده قرار گیرد.

ماده ۱

تبصره ۱

نکته



مثال:

نام طلبکار	میزان طلب	تاریخ قطعی شدن بدھی	تاریخ انتشار اسناد خزانه تخصیص یافته	تعداد روزهای تأخیر در پرداخت	درصد اضافه شده	میزان مبلغ اضافه شده	اسناد خزانه تخصیص داده شده
شرکت گلپایگان	۱۰۰	۹۴/۰۶/۳۱	۹۵/۰۵/۰۲	۳۰۵	%۱۵	۱۲/۵۳۴	۱۱۲/۵۳۴

میلیارد ریال

اسناد خزانه به صورت مضاربی از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد. به همین دلیل شرکت گلپایگان در ازای مطالبات نهایی خود که مبلغ ۱۱۲/۵۳۴ میلیارد ریال می‌باشد، میزان ۱۲,۵۳۴ اورقه اسناد خزانه اسلامی دریافت می‌نماید.

مبناً تاریخ تسجیل، تاریخ حواله تایید شده توسط رئیس دستگاه اجرایی می‌باشد.



ادافه
زایی
اسناد خزانه اسلامی



هدف

تسویه بدهی دولت با طلبکاران غیر دولتی

تنظیم جریان نقدی خزانه کل کشور

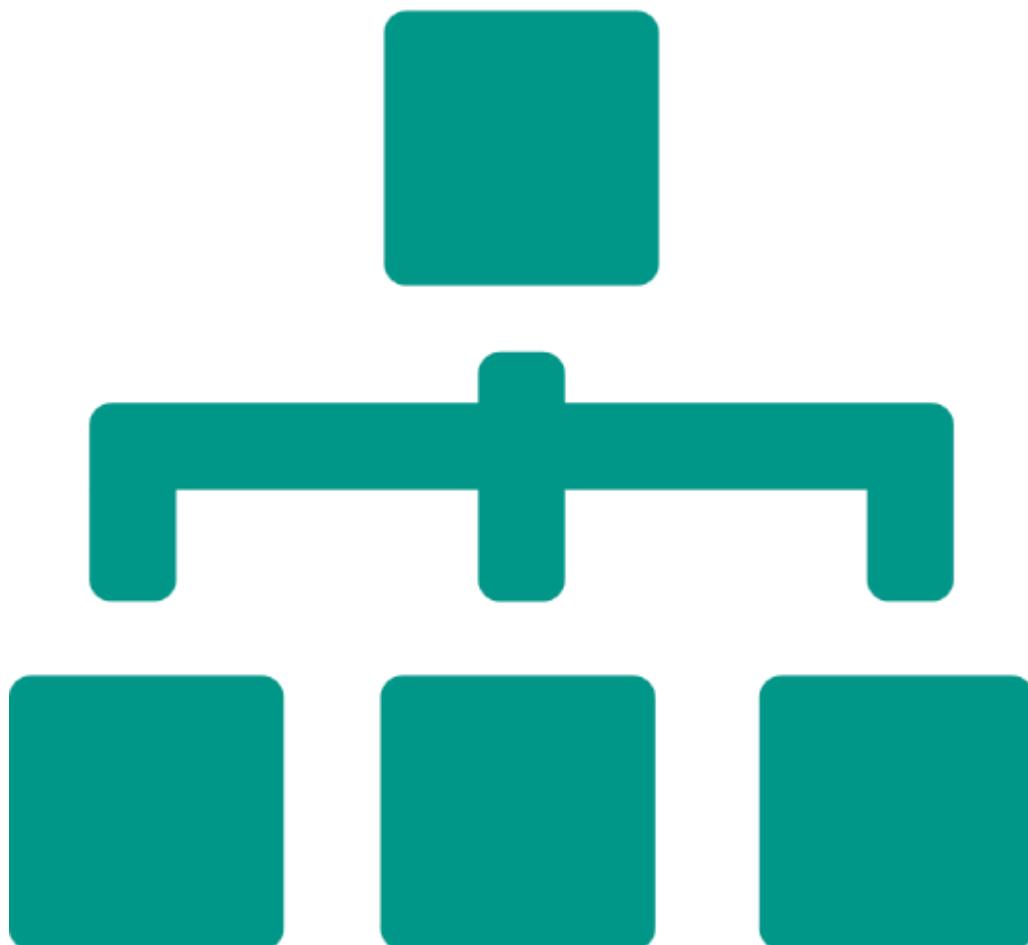
مزایا

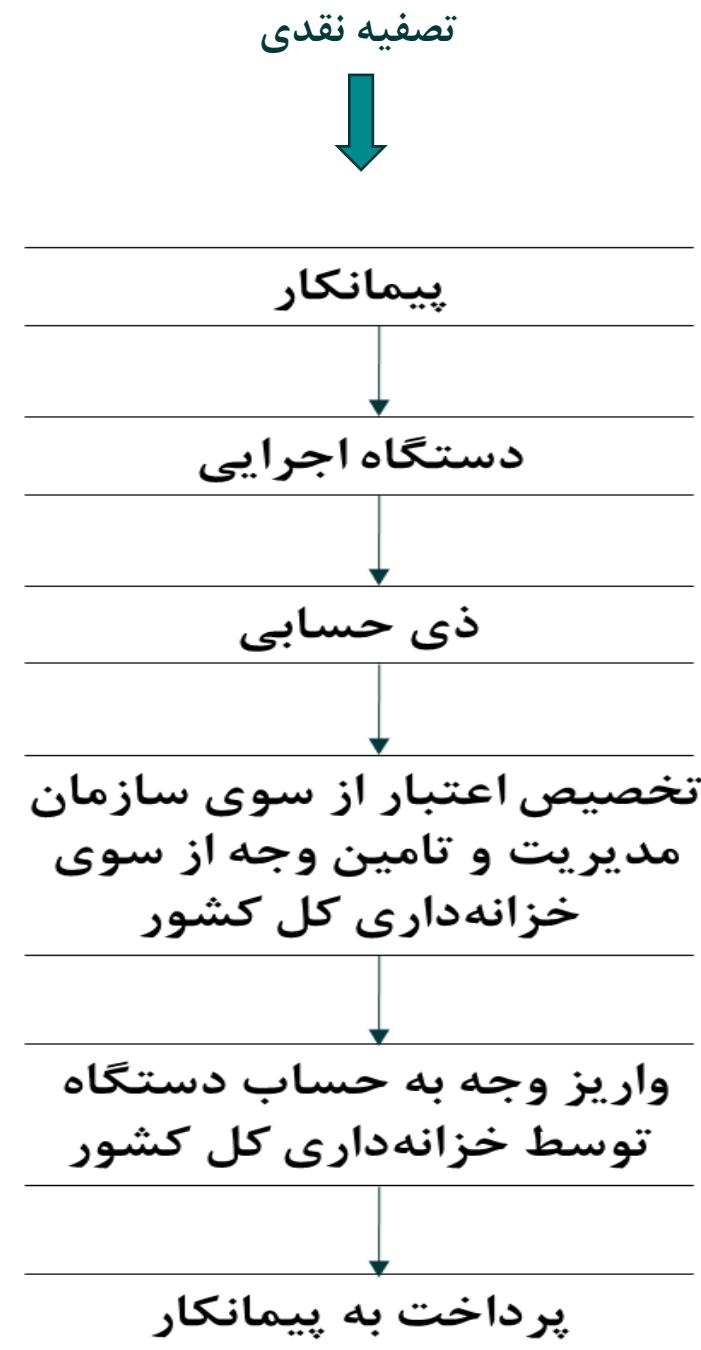
استقبال پیمانکاران به دلیل نقدشوندگی بالا

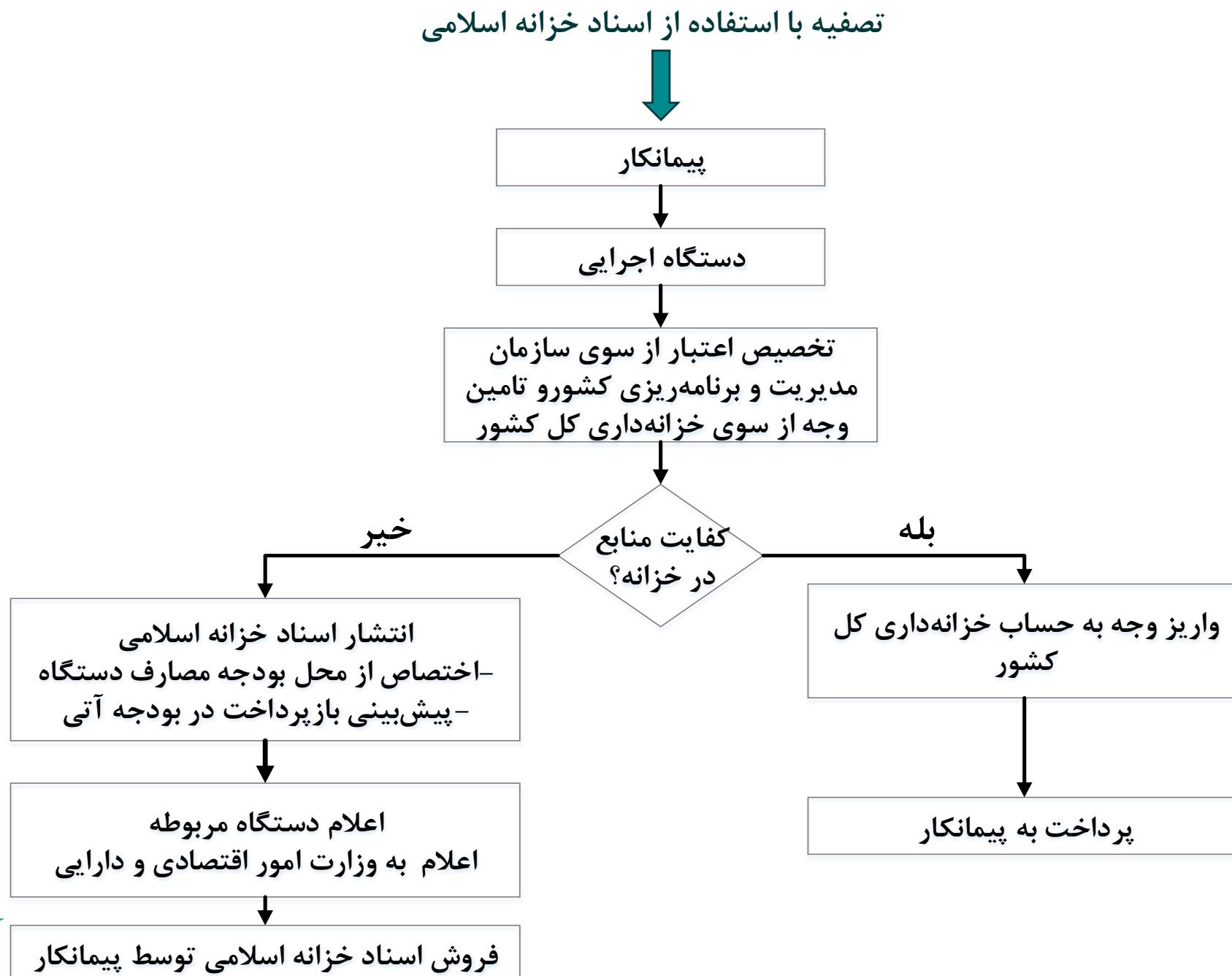
فاقد هزینه مالی برای دولت

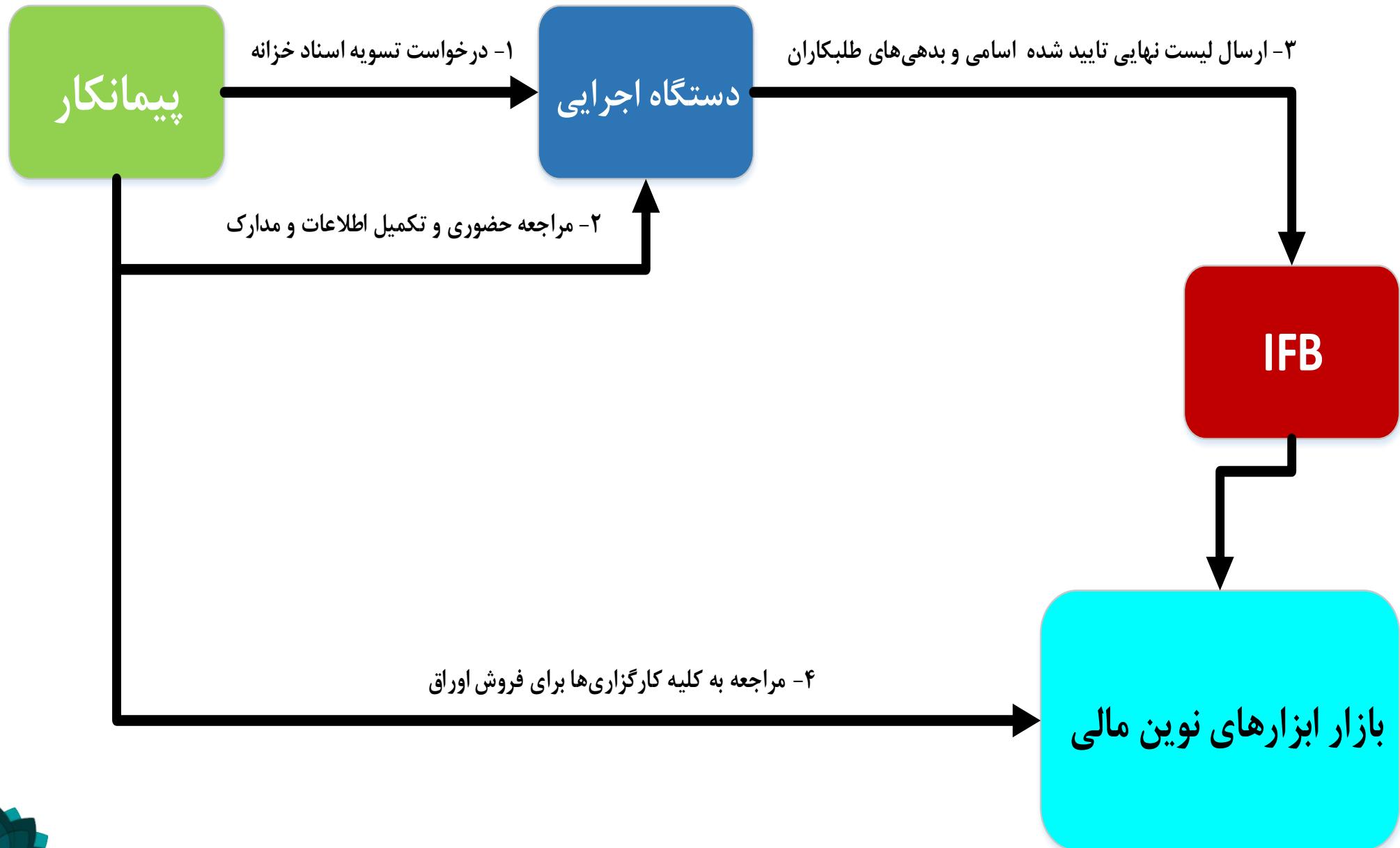


سازوکار ارجمندی اسناد خزانه اسلامی









گام اول:

وزارت امور اقتصادی و دارایی



• گام دوم:

سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

تعیین سهمیه هریک از دستگاه های اجرایی دولت

ارسال جدول لیست سهمیه هر یک از دستگاه ها به وزارت امور اقتصادی و دارایی



• گام سوم:

دستگاه‌های اجرایی ذی‌حساب

• اولویت‌بندی طلبکاران غیر دولتی برای واگذاری اسناد خزانه اسلامی

۱

• تخصیص اسناد خزانه اسلامی به طلبکاران غیر دولتی و ارسال اطلاعات واگذاری به شرکت
فرابورس ایران

۲



نامه معرفی صاحبان امضا و نمایندگان (رابط) مجاز هر دستگاه اجرایی

بخش اول:

ارسال نمونه امضا اشخاص مجاز ظرف سه روز پس از ابلاغ سهمیه هریک از دستگاه‌ها به شرکت فرابورس ایران و رونوشت به وزارت امور اقتصادی و دارایی

نمونه مهر دستگاه اجرایی

نمونه امضا ذیحساب یا رئیس دستگاه اجرایی
مدیر امور مالی (در دستگاه‌های اجرایی فاقد ذیحساب)

نمونه امضا ذیحساب یا رئیس دستگاه اجرایی
مدیر امور مالی (در دستگاه‌های اجرایی فاقد ذیحساب)



ارسال نامه معرفی صاحبان امضا و نمایندگان(رابط) مجاز هر دستگاه اجرایی

بخش دوم:

ارسال مشخصات کامل نماینده (رابط) دستگاه اجرایی (شامل نام و نام خانوادگی، پست سازمانی، نشانی رایانامه، شماره تلفن مستقیم و همراه) برای هماهنگی لازم در موقع ضروری

مثال:

نام خانوادگی	نام	پست سازمانی	نشانی رایانامه	شماره تلفن	تلفن همراه
علی زندی	علی	کارشناس ارشد امور مالی	a.Zandi@gmail.com	۸۸۸۹۳۵۳۲	۰۹۱۲۳۴۶۷۵۷۸



ارسال اطلاعات واگذاری اسناد خزانه اسلامی به فرابورس ایران و رونوشت به وزارت امور اقتصادی و دارایی

۱- تکمیل اطلاعات مربوط به واگذاری اسناد خزانه به طبکاران غیر دولتی به تفکیک مراحل انتشار، به طور کامل، مطابق با قالب فرم‌های **MEFA1** و **MEFA2**

۲- ارسال اطلاعات قالب فرم‌های **MEFA1** به صورت کاغذی با امضای مقامات مجاز دستگاه اجرایی به همراه لوح فشرده فرم‌های مذکور، با رعایت ملاحظات و به صورت مهروموم شده

۳- ارسال اطلاعات قالب فرم‌های **MEFA2** فقط به صورت لوح فشرده، با رعایت ملاحظات و به صورت مهروموم شده



فرم شماره ۱ : خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

نامه معاملاتی:

مرحله انتشار: فرم شماره (۱)

تاریخ انتشار: تاریخ تهیه: شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای: عنوان دستگاه اجرایی:

تاریخ سرسید:

ارقام به میلیون ریال

باقی‌مانده اعلام نشده	میزان رقم اعلامی			سهمیه ابلاغی به دستگاه اجرایی
	مجموع	فعلي	قبلی	

تنظيم‌کننده
نام و نامخانوادگی و امضاء

ذیحساب / مدیر امور مالی
نام و نامخانوادگی و امضاء

رئیس دستگاه اجرایی
نام و نامخانوادگی / امضاء و مهر



فرم شماره ۲: وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

نامد معاملاتی:

فرم شماره (۲)

مرحله انتشار :

عنوان دستگاه اجرایی : شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای : تاریخ تهیه : تاریخ انتشار :

تاریخ سررسید :

ردیف	نام شرکت/نام و نام خانوادگی	شماره ثبت/شناسنامه ملی/کدملی	شناسنامه	نام بانک	کد شبا	مبلغ (میلیون ریال)

تنظيم‌کننده
نام و نام خانوادگی و امضاءذیحساب / مدیر امور مالی
نام و نام خانوادگی و امضاءرئیس دستگاه اجرایی
نام و نام خانوادگی / امضاء و
مهر

فرم شماره ۳۵: وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب مشخصات اعتبار

وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب مشخصات اعتبار

نماذج معاملاتی:

مرحله انتشار:

تاریخ انتشار:

تاریخ سررسید:

ارقام به میلیون ریال

فرم شماره (۳)

تاریخ تهیه:

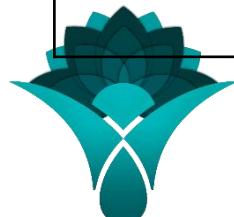
عنوان دستگاه اجرایی: شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای:

ردیف	شماره طبقه‌بندی طرح / برنامه	عنوان طرح / برنامه	ویژگي (ملي / استانی)	مبلغ تخصيص	مبلغ واگذاري	مانده واگذار نشده

تنظیم‌کننده
نام و نام خانوادگی و امضاء

ذیحساب / مدیر امور مالی
نام و نام خانوادگی و امضاء

رئیس دستگاه اجرایی
نام و نام خانوادگی / امضاء و
مهر



تبصره ۱

لازم است فرم‌های مذکور بر اساس مستندات و مدارک و اطلاعات اخذ شده از هر یک از طلبکاران غیر دولتی تکمیل و پس از تایید نهایی توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی، ارسال شود.

تبصره ۲

اطلاعات ارسالی به فرابورس ایران **به هیچ عنوان** قابل اصلاح و یا تغییر نمی‌باشد. بنابراین لازم است در هنگام تهیه و تکمیل اطلاعات و پیش از ارسال، نهایت دقت در داده‌ها و اطلاعات صورت پذیرد.

۲۷



تبصره ۳

مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه‌های چاپی و داده‌های اطلاعاتی در فایل اکسل بر عهده دستگاه اجرایی می‌باشد و در صورت عدم تطابق، داده‌های مندرج در **فایل اکسل** ذخیره شده در لوح فشرده ملاک عمل خواهد بود.

تبصره ۴

دستگاه‌های اجرایی مکلفند اطلاعات مربوط به اسناد خزانه اسلامی واگذار شده را در قالب فرم شماره (۳) در مقاطع زمانی **ماهانه** تکمیل و به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور ارسال نمایند.



تبصره ۵

دستگاه‌های اجرایی لازم است در فرایند واگذاری اسناد خزانه اسلامی الزامات آیین‌نامه اجرایی بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور (موضوع تصویب‌نامه شماره ۳۸۴۶۳/ت ۵۳۲۰۳ ه مورخ ۲۶/۴/۱۳۹۵ هیأت محترم وزیران) و الزامات مندرج در این دستورالعمل را لحاظ نمایند.

تبصره ۶

اسناد خزانه اسلامی در دفاتر دستگاه اجرایی ذی‌ربط و اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت بر اساس دستورالعمل حسابداری اسناد خزانه اسلامی (به شماره ۵۴/۷۷۲۹/۱۳۹۵ مورخ ۳۰/۱/۱۳۹۵) در قالب نظام حسابداری بخش عمومی با رویکرد تعهدی (نسخه سال ۱۳۹۵) اعمال حساب می‌شود.



فرم شماره ۴-۱: خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵- اشخاص حقیقی

وضعیت تفصیلی واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقیقی

فرم شماره (۴-۱)

لیست تخصیص از روز مورخ لغایت روز مورخ

ردیف	نام	نام خانوادگی	عنوان دستگاه اجرایی :	شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :	شماره تلفن طبلکار	شماره تلفن طبلکار	تاریخ تولد	کد ملی	محل صدور	شماره شناسنامه	نام	مرحله انتشار :	وضعیت تفصیلی واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقیقی																							
													لیست تخصیص از روز مورخ لغایت روز مورخ	فرم شماره (۴-۱)																						
۱	ابراهیم	عبدالله												مرحله انتشار :	وضعیت تفصیلی واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقیقی																					
۲														تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	نوع اوراق تخصیص یافته	کد معاملاتی	کد شبا	نام بانک	ایمیل	شماره تلفن همراه	نام پدر	جنسیت*	آدرس طبلکار	شماره تلفن طبلکار	تاریخ تولد	کد ملی	محل صدور	شماره شناسنامه	نام	ردیف					
۲۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۳۹۵/۰۵/۰	اسناد خزانه	...	عبد...	IR...	بانک...	عبدالله	M				۱۳۴۸۰۳۰۱	۳۴۸۹۶۶۲۷۰۸	بستک	۳۹۵	ابراهیم	عبدالله	تعداد	تاریخ انتشار	نوع اوراق تخصیص یافته	کد معاملاتی	کد شبا	نام بانک	ایمیل	شماره تلفن همراه	نام پدر	جنسیت*	آدرس طبلکار	شماره تلفن طبلکار	تاریخ تولد	کد ملی	محل صدور	شماره شناسنامه	نام	ردیف



فرم شماره ۱-۴:

اشخاص حقیقی	
مثال	عنوان
محمود	نام
تبریزی	نام خانوادگی
۲۶۴۵	شماره شناسنامه
تهران	محل صدور
۰۰۱۲۳۴۵۶۷۸	کد ملی
۱۳۶۰/۰۱/۰۱	تاریخ تولد
۰۲۱۵۵۵۵۵۵۵	شماره تلفن پیمانکار
تهران، خیابان انقلاب، کوچه افضلی، پلاک ۳	آدرس پیمانکار
M	جنسیت*
محمد	نام پدر
۰۹۱۲۱۲۳۴۵۶۷	شماره تلفن همراه
Mahmud@yahoo.com	ایمیل
بانک ملی ایران	نام بانک
IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07	کد شبا
تبر ۰۵۳۰۸	کد معاملاتی**
۵۰۰	تعداد***



فرم شماره ۴-۲: خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵-اشخاص حقوقی

وضعیت تفصیلی واگذاری نهایی اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقوقی

												فرم شماره (۴-۲)					
												لیست تخصیص از روز مورخ لغایت روز مورخ					
مرحله انتشار :				تاریخ تهیه :				شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :				عنوان دستگاه اجرایی :					
ردیف	نام شرکت	شماره ثبت	محل ثبت	شناسه ملی	تاریخ ثبت	شماره تلفن طلبکار	آدرس طلبکار	نام شرکت	نام مدیر(مدیر عامل تلفن همراه مدیر مالی)	شماره ایمیل	نام بانک	کد شبا	کد معاملاتی	نوع اوراق تخصیصی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	تعداد
۱	راه یاب ملل	۴۲۱۸۰۹	تهران	۱۰۶۱۰۷۰۲۳۸	۱۳۹۰۱۱۲۳			سهامی خاص	مظفر بیگلر	۰۹۱۲۰۰۹۱۲	بانک...	IR15-....	شرک ۱۹۹۹۰	اسناد خزانه	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۰۰
۲																	
۳																	



فرم شماره ۲۵-۴:

اشخاص حقوقی	
مثال	عنوان
ایران آب	نام شرکت
۵۸۲۵۳۵	شماره ثبت
تهران	محل ثبت
۱۰۴۸۰۰۱۰۵۶۵	شناسه ملی
۱۳۴۲/۰۱/۰۱	تاریخ ثبت
۰۲۱۲۲۲۲۲۲۲	شماره تلفن پیمانکار
تهران، خیابان گاندی، کوچه سی و پنجم، پلاک ۳	آدرس پیمانکار
مسئولیت محدود	نوع شرکت
محمد طالقانی	نام مدیر(مدیر عامل یا مدیر مالی)
۰۹۱۲۱۲۳۴۵۶۷	شماره تلفن همراه مدیر
taleghani@yahoo.com	ایمیل
بانک پارسیان	نام بانک
IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07	کد شبا
۱۹۸۸۸	کد معاملاتی*
۵۰۰	تعداد***



- اطلاعات تکمیل شده در قالب فرم‌های ۱ تا (۲-۴) به صورت هفتگی شامل اطلاعات یک هفته کامل) در قالب لوح فشرده مهر و موم شده تهییه، و برای شرکت فرابورس ایران ارسال خواهد شد.
- لوح فشرده می‌باید با رعایت ملاحظات مربوط در خصوص مکاتبات محرمانه (داخل پاکت مخصوص و به صورت دربسته و مهر شده) ارسال شود.



در صورت عدم تطابق اطلاعات هر یک از طلبکاران غیردولتی با اطلاعات ثبتی در سایر مراجع از جمله ادارات ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی و یا سیستم بانکی ، اشخاص مذکور تا زمان اصلاح اطلاعات و عودت توسط دستگاههای اجرایی ذی ربط از فهرست واگذاری حذف خواهند شد. (فرابورس ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را به اطلاع دستگاه اجرایی مربوط خواهد رساند).



صحت نام شخص (حقیقی/حقوقی)

• مثال:

توضیح	شناسه ملی	نام شرکت	منبع دریافت اطلاعات	تاریخ
دریافت اطلاعات اشتباه از بانک ملی	۱۰۸۶۱۹۶۳۸۵۹	دارپاسازه پارسیان	BMI	۹۵/۰۳/۳۰
کشف اشتباه با استفاده از اطلاعات دریافتی از کارگزاری	۱۰۸۶۱۹۶۳۸۵۹	چلیپا آب	Broker	۹۵/۰۴/۱۳
اصلاح اشتباه از سمت بانک ملی	۱۰۸۶۱۹۶۳۸۵۹	چلیپا آب	BMI	۹۵/۰۴/۲۷
سپرده نمودن اوراق نزد CSD	۱۰۸۶۱۹۶۳۸۵۹	چلیپا آب	IFB	۹۵/۰۵/۰۶



صحت شماره و محل ثبت

• مثال:

توضیح	محل ثبت	شماره ثبت	نام شرکت	منبع دریافت اطلاعات	تاریخ
	ایلام	۲۶۰۹۱	مهندسی راه عمران	BMI	۹۴/۰۸/۲۴
	تهران	۴۳۰۳	مهندسی راه عمران	BMI	۹۴/۱۱/۱۷
اوراق سپرده شد	تهران	۴۳۰۳	مهندسی راه عمران	IFB	۹۴/۱۱/۲۵



صحت شماره و محل ثبت

تذکر مهام :

- در صورتی که شرکتی نزد دو یا چند مرجع ثبت شرکت‌ها ثبت شده است، لازم است، آخرین شماره و محل ثبت و اصولاً کلیه اطلاعات ثبتی اعلام گردد.



صحت شناسه ملی

• مثال:

توضیح	کد بورسی	تعداد	نماد	شناسه ملی	نام شرکت	منبع اطلاعات	تاریخ	
	-	۱,۵۶۰	ا خزا ۳	۱۰۸۶۱۹۴۱۸۵۹	صنعت راه گلپایگان	BMI	۹۴/۰۸/۲۴	
	-	۱,۴۲۸	ا خزا ۱	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	BMI	۹۴/۱۱/۱۷	
	۱۹۳۹۸	شرک	-	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	Broker	۹۴/۱۲/۰۳	
اوراق سپرده شد	۱۹۳۹۸	شرک	۱,۴۲۸	ا خزا ۱	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	IFB	۹۴/۱۲/۱۵
شناسه ملی اصلاح گردید	۱۹۳۹۸	شرک	۱,۵۶۰	ا خزا ۳	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	BMI	۹۵/۰۲/۱۵



در صورتی که یک پیمانکار **در چند مرحله** واجد شرایط دریافت اسناد خزانه اسلامی می‌گردد، اطلاعات این اشخاص **در چند رکورد اطلاعاتی** تهیه و ارسال گردد. در صورتی که اطلاعات مربوط به تخصیص اسناد خزانه در چند مرحله تهیه و برای شرکت فرابورس ارسال می‌گردد، اطلاعات جدید نباید شامل اطلاعات قبلی گردد. اطلاعات در مراحل بعدی نباید به صورت تجمعی ارسال گردد.



مثال ۱:

- چنانچه به پیمانکاری در یک مرحله ۳۰۰ میلیون ریال و در مرحله بعدی ۲۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی تخصیص یابد، در مرحله دوم **ناید** رقم ۵۰۰ میلیون ریال درج گردد.



مثال: ۲

تاریخ ارسال به IFB	نام بستانکار	ردیف بودجه	نماد	تخصیص صحیح	تخصیص اشتباه
۹۵/۰۵/۱۵	پیمانکار الف	۱۲۳۰۰۱	آخر۷۱	۲۰۰	۲۰۰
۹۵/۰۵/۱۵	پیمانکار الف	۱۲۳۰۰۸	آخر۷۱	۱۷۰	۳۷۰
۹۵/۰۵/۲۹	پیمانکار الف	۱۲۳۰۰۱۷	آخر۷۱	۳۵۰	۷۲۰
۹۵/۰۶/۱۲	پیمانکار الف	۱۲۴۰۰۸	آخر۷۱	۳۱۰	۱۰۳۰



عدم تخصیص به صورت مشترک

- در صورتی که لازم است مبلغی به صورت مشترک به دو یا چند پیمانکار تخصیص یابد لازم است سهم هر یک از پیمانکاران توسط دستگاه اجرایی مشخص شده و اطلاعات هر یک از پیمانکاران به صورت جداگانه به فرابورس ایران اعلام گردد.



مثال:

تخصیص نادرست:

نام	سایر مشخصات	تعداد	توضیحات
شرکت الف و ب	۱۰۰۰	به نسبت ۳۰٪ و ۷۰٪ تسهیم شود.

تخصیص صحیح:

نام	سایر مشخصات	تعداد
شرکت الف	۳۰۰
شرکت ب	۷۰۰



در صورت بروز هرگونه خطا در اطلاعات ارسالی (به ویژه در مورد حجم اوراق تخصیص داده شده)، امکان اصلاح در سامانه های معاملاتی به **هیچ عنوان** وجود نداشته و اصلاح مبلغ اوراق صرفاً با نقل و انتقال اوراق از طریق خرید و فروش آن انجام خواهد شد.



کد معاملاتی

کد معاملاتی از سه حرف و پنج رقم تشکیل می شود که صرفاً توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه ایجاد شده و به هر شخص حقیقی و حقوقی تخصیص می یابد.



مثال کد معاملاتی

کد معاملاتی اشخاص حقیقی از سه حرف اول نام خانوادگی و ۵ رقم تشکیل می‌شود و کد معاملاتی شرکت‌ها و سایر ارگان‌ها نیز به صورت مثال‌های مذکور ایجاد می‌گردند.

مثال:

کد بورسی	نام
۱۹۸۸۸	شرکت ایران آب
۰۵۳۰۸	محمود تبریزی
۰۵۸۲۵	قرارگاه سازندگی
۰۱۶۴۵	سازمان محیط زیست شهرداری کرج
۰۲۵۸۵	کارگزاری شتابان



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی به طلبکاران

- لازم است دستگاه‌های اجرایی پس از ارسال اطلاعات مربوط به طلبکاران غیردولتی، نسبت به تکمیل، تایید و ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی در قالب نمونه پیوست، به طلبکاران یادشده اقدام نمایند.



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی به طلبکاران حقیقی

Introduction

תְּמִימָנָה

کوایی خسرو اوراق سازار دولتی

ڈاکٹر

بدین وسیله کوچکی می‌شود تعلیم‌ورک یک میلیون زبانی ایرانی با مشتملات زیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ به آغاز حین فرداشی تمام پدر محروم به شماره ۳۸۹۰۰۷۸۰۰۷۲ میلیون و ۶۹۰ هزار تیریز تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۳ ایام میانگین شخصی باشند.

کد معاملاتی مالک اوراق پیداوار	مشخصات حساب پانکی جهت واپسی سود و اصل اوراق در سرویسدهای ملزوم
قرب T-1234	کد شبا
	کامپانی
	مالک تجارت
	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12

مشخصات اوراق				مفعول اوراق
نام اوراق	نام معاملاتی ^۱	استاد خزانه اسلامی	استاد خزانه اسلامی	مفعول اوراق
۱۳۹۶-۱۳۹۵	تاریخ مرسویت ^۲	۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۶-۱۳۹۵	تاریخ انتشار ^۳

نهادگر مذهبی
عابین نورانی با قلم بوده و مرتدا پس از پذیرش در مذاق برخوارهای نوین مالی فرابورس ایران، فعالیت تقلیل و انتقال به نیز را خواسته داشت. معلمه این ورکه
خانه‌دار مذاق موسویه، مالک ارضی بوده و خردیار و فروشنده مستول عوایق حشوی و مالی تاکنی از آن خواسته بود.
خانه‌دار این تکاپی، در سورانی که ستارگ و فرمیانی را مالک تنسی بوده و فرایند و اکنکاری نهادی شده باشد، می‌تواند در هنر این
گفایم: به مثون فریاد نهادن تمسیح یا نکت: به مریک از هنرگزاری علی خود فرابورس ایران مراجعت نماید.

پذیرفتن مقام امیری مسکن‌داری نام و نام خانوادگی (نامخانه، استند و پیر)	پذیرفتن مقام امیری مسکن‌داری نام و نام خانوادگی (نامخانه، استند و پیر)
---	---

۱۰۰۰ میلیون دلار از این میزان ممکن است از طریق تأمین از این سه کشور ایجاد شود.



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی به طلبکاران حقوقی

بسم الله الرحمن الرحيم

گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی

شماره گواهی: ۷۶۸۷۷۳

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۲۱

پ. اشخاص حقوقی

ینین و میله گواهی می‌شود که اسناد **۱۰۰۰** برقد یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ **۱۴۰۵/۰۵/۲۱** توسط شرکت **جلیل آب** به شماره ثبت **۱۲۳۴۵۶**، تقدیر مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری **تهران** تکلیف می‌شود. تاریخ ثبت **۱۴۰۵/۰۵/۲۱** با مسیر عملی آفای **هدا** این توسط مسئله **دانشگاه الزهرا** تخصیص یافته است.

کد معاملاتی مالک اوراق بهادر	مشخصات حساب بالاتری، جهت واپس و اصل اوراق دو سروسیدهای مقرر	
شمرک ۱۰۰۰۲	کد شبا	نام مالک
	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12	بانک مسکن

مشخصات اوراق			
نام	نام مالک	نوع اوراق	تاریخ انتشار
الهزار	استاد خزانه اسلامی	اوراق	۱۴۰۵/۰۵/۲۱
۱۴۰۵/۰۵/۲۱	تاریخ سروسید		

دانگر میهمان
هاین اوراق با نام پوشه و سرفیلیز از پذیرش در بازار ایرانی تاین مالی فرابورس ایران، قلاییت نقل و انتقال به شیر و خواصه داشت. مالمه این برقد خارج از بازار موصوف غافل‌گرد اوراق پوشه و سرفیلیز و قلاییت مسئول عوایض حقوقی و مالی ناشی از آن خواصه پوشه مدارنده این گواهی، در صورتی که مدارک و فرمایهای رسالی غافل‌گذشته باشد و فرایند واگذاری تهابی شده باشد می‌تواند در تاریخ صدور این گواهی، به مسئله فروش اوراق تخصیص یافته باشد. هر یک از کارگزاری های عضو فرابورس ایران مراجعت نماید.

میر مالی یا اخیر حساب مسئله دولتی	بالآخرین ملک اجرایی مسئله دولتی
نام و نام مالکوادگی: (تاریخ، اسناد و مهر)	نام و نام مالکوادگی: (تاریخ، اسناد و مهر)

و این مشخصات اوراق بر اساس مشخصات اعلامی می‌باشد. این اعلام میهمان در نامه ابلاغ می‌شود. تاریخ صدور اوراق ملک اکثر مردم می‌شود.
۱- اگرچه به ذکر نیست که این فرم می‌باشد دو سروگاه مسئله اجرایی بوده است.



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی به طلبکاران حقیقی

بسمه تعالیٰ

شماره گواهی: ۱۲۲۴۵

گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۲۱

به اشخاص حقیقی

بدین وسیله گواهی می‌شود تعدادورقه یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به آفای حسن قربانی نام پدر محروم به شماره شناسنامه ۱۶۴۰۰۷۴۰۰۷، کد ملی ۱۶۴۰۰۷۴۰۰۷ محل تولد تبریز تاریخ ۱۳۶۹/۰۵/۳۱ توسط دستگاه تخصیص یافته است.

مشخصات حساب بانکی جهت واریز سود و اصل اوراق در سرسیدهای مقرر		کد معاملاتی مالک اوراق بهادر
نام بانک	کد شبا	کد معاملاتی
بانک تجارت	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12	۲۰۱۳۴

مشخصات اوراق			
نوع اوراق	استناد خزانه اسلامی	نماد معاملاتی ^۱	آخر
تاریخ انتشار ^۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	تاریخ سرسید ^۲	۱۳۹۶/۰۵/۰۲



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی به طلبکاران حقوقی

بسمه تعالیٰ

گواهی تخصیص اوراق بهادر دولتی

شماره گواهی: ۴۶۸۹۴۲

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۲۱

به اشخاص حقوقی

بدین وسیله گواهی می‌شود تعداد **۱۰۰۰** ورقه یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ **۱۳۹۵/۰۵/۳۱** به شرکت **جلیپا آب** به شماره ثبت **۱۲۲۴۵**، نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری **تهران** شناسه ملی **۱۰۰۳۴۵۶۳۲** تاریخ ثبت **۱۳۸۳/۱۱/۱۲** با مدیر عاملی آقای **هدایتی** توسط دستگاه **دانشگاه الزهرا** تخصیص یافته است.

کد معاملاتی مالک اوراق بهادر	مشخصات حساب بانکی جهت واریز و اصل اوراق در سررسیدهای مقرر	
کد شبا	مشخصات حساب بانکی جهت واریز و اصل اوراق در سررسیدهای مقرر	
۱۰۰۰۲	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12	بانک مسکن

مشخصات اوراق			
نامد معاملاتی ^۱	اسناد خزانه اسلامی	نوع اوراق	تاریخ انتشار ^۲
۷۶۱	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲



تجربیات فرابورس ایران



اسناد خزانه اسلامی

Islamic Treasury Bills

کد بورسی

• اشتباهات رایج در خصوص کد بورسی:

نکات اصلاحی	اشتباهات		
کد بورسی باید ترکیبی از <u>۳ حرف و ۵ رقم</u> باشد	ارسال عدد به عنوان کدبورسی		
۱۲۳۴۵ شرک	نمونه صحیح	۱۲۳۴۵	نمونه اشتباه
اعداد کد بورسی باید شامل <u>دقيقاً ۵ رقم</u> باشد و در صورتی که تعداد ارقام کمتر باشد، با افزودن <u>۰</u> به سمت چپ عدد باید تعداد ارقام به <u>۵</u> رقم برسد	تعداد ارقام کد بورسی کمتر و یا بیشتر از ۵ رقم		
۰۰۱۲۳ شرک	نمونه صحیح	۱۲۳ شرک	نمونه اشتباه
کد بورسی اعلام شده باید <u>فعال</u> باشد.	اعلام کد بورسی غیر فعال		
کد بورسی باید متعلق به شرکت مورد نظر باشد.	اعلام کد بورسی متعلق به شرکت دیگر		



کد شبا حساب بانکی

- اشتباهات رایج در خصوص شماره حساب:
 - ❖ کد شبا باید شامل IR و ۲۴ رقم عدد باشد.

IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12

مثال:

❖ تحت هیچ شرایطی حساب بانکی مشترک قابل قبول نمی‌باشد و باید حساب بانکی انحصاراً به نام خود پیمانکار باشد.

❖ در صورتی که دو پیمانکار به صورت شرکتی اوراقی را دریافت نمایند، تسهیم اوراق لازم است در مبدأ انجام شود و هر یک شماره حساب جداگانه اعلام نمایند.



صحت تعداد اوراق

اشتباه در تعداد اوراق تخصیص داده شده، **غیر قابل جبران** است.



هر چهار شما
موهبتی است
درجی
تلاش می



اسناد خزانه اسلامی

Islamic Treasury Bills

فرایند اجرایی اسناد خزانه اسلامی

مرداد ماه ۱۳۹۵