



اسناد خزانہ اسلامی

Islamic Treasury Bills

فرایند اجرای اسناد خزانہ اسلامی



تعریف

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

موضوع انتشار

- تسویه بدهی‌های مسجل دولت بابت طرح‌های تملک
- دارایی‌های سرمایه‌ای



جایگاہ قانون اسناد خزانہ اسلام



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 هـ تبصره ۵	۷۵	۷۵
۱۳۹۵	بند ز تبصره ۵	۱۰۰	؟

هزار میلیارد ریال



اسناد خزانه اسلامی منتشر شده در سنوات گذشته

نماد	مبلغ انتشار	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
اخزا۱	۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
اخزا۲	۱۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱
اخزا۳	۱۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۱
اخزا۴	۱۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۱
اخزا۵	۱۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۰۹
اخزا۶	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۵

هزار میلیارد ریال



اسناد خزانه اسلامی منتشره سال ۱۳۹۵

نماد	مبلغ انتشار	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
اخزا ۷	۱۵	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
اخزا ۸	۱۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۵/۰۵/۲۳
اخزا ۹	۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۱۳
اخزا ۱۰	۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
اخزا ۱۱	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 بی نام و یا بانام، صادر کند و به منظور تسویه بدهی مسجل خود بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای و مابه‌التفاوت قیمت تمام شده برق و آب با قیمت تکلیفی فروش آن در سنوات 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 مزبور از پرداخت هرگونه مالیات معاف می باشد 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 می شود.



به منظور استمرار جریان پرداخت‌های خزانه‌داری کل کشور، به دولت اجازه داده می‌شود تا مبلغ یکصد هزار میلیارد (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) 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 می شود.

ماده ۱

بازه زمانی محاسبه حفظ قدرت خرید **از زمان صدور حواله** برای هریک از صورت وضعیت ها یا صورت حساب های صادره طلبکاران غیر دولتی توسط مقام مجاز دستگاه اجرایی عهده ذی حساب تا تاریخ انتشار اسناد خزانه اسلامی می باشد.

تبصره ۱

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 هریک از صورت وضعیت ها) محاسبه می گردد.

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

نکته



مثال:

نام طلبکار	میزان طلب	تاریخ قطعی شدن بدهی	تاریخ انتشار اسناد خزانه تخصیص یافته	تعداد روزهای تاخیر در پرداخت	درصد	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 می باشد. به همین دلیل شرکت گلپایگان در ازای مطالبات نهایی خود که مبلغ ۱۱۲/۵۳۴ میلیارد ریال می باشد، میزان ۱۱۲,۵۳۴ ورقه اسناد خزانه اسلامی دریافت می نماید.

مبنای تاریخ تسجیل، تاریخ حواله تایید شده توسط رئیس دستگاه اجرایی می باشد.





اهداف و
مزایای
اسناد خزانه اسلامی

هدف

تسویه بدهی دولت با طلبکاران غیر دولتی

تنظیم جریان نقدی خزانه کل کشور

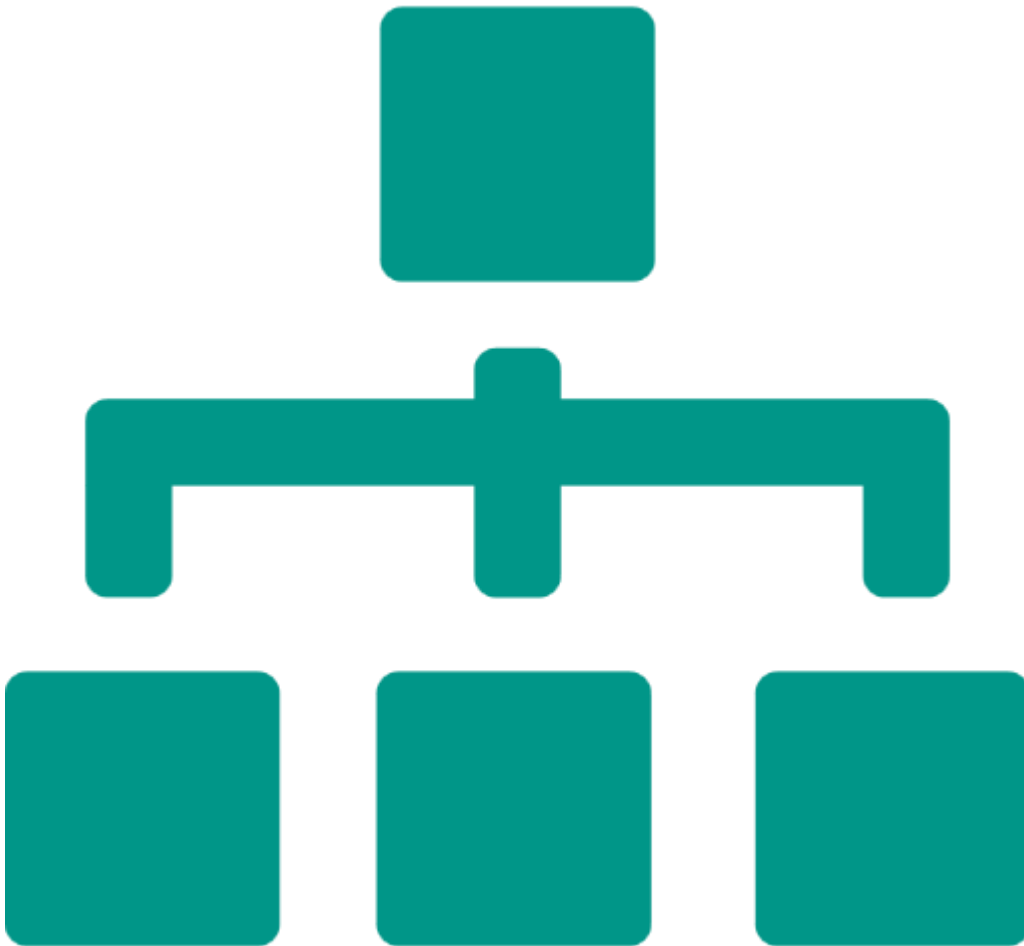
مزایا

استقبال پیمانکاران به دلیل نقدشوندگی بالا

فاقد هزینه مالی برای دولت



سازوکار اجرائی اسناد خزانہ اسلام



تصفیه نقدی



پیمانکار



دستگاه اجرایی



ذی حسابی



تخصیص اعتبار از سوی سازمان
مدیریت و تامین وجه از سوی
خزانه داری کل کشور



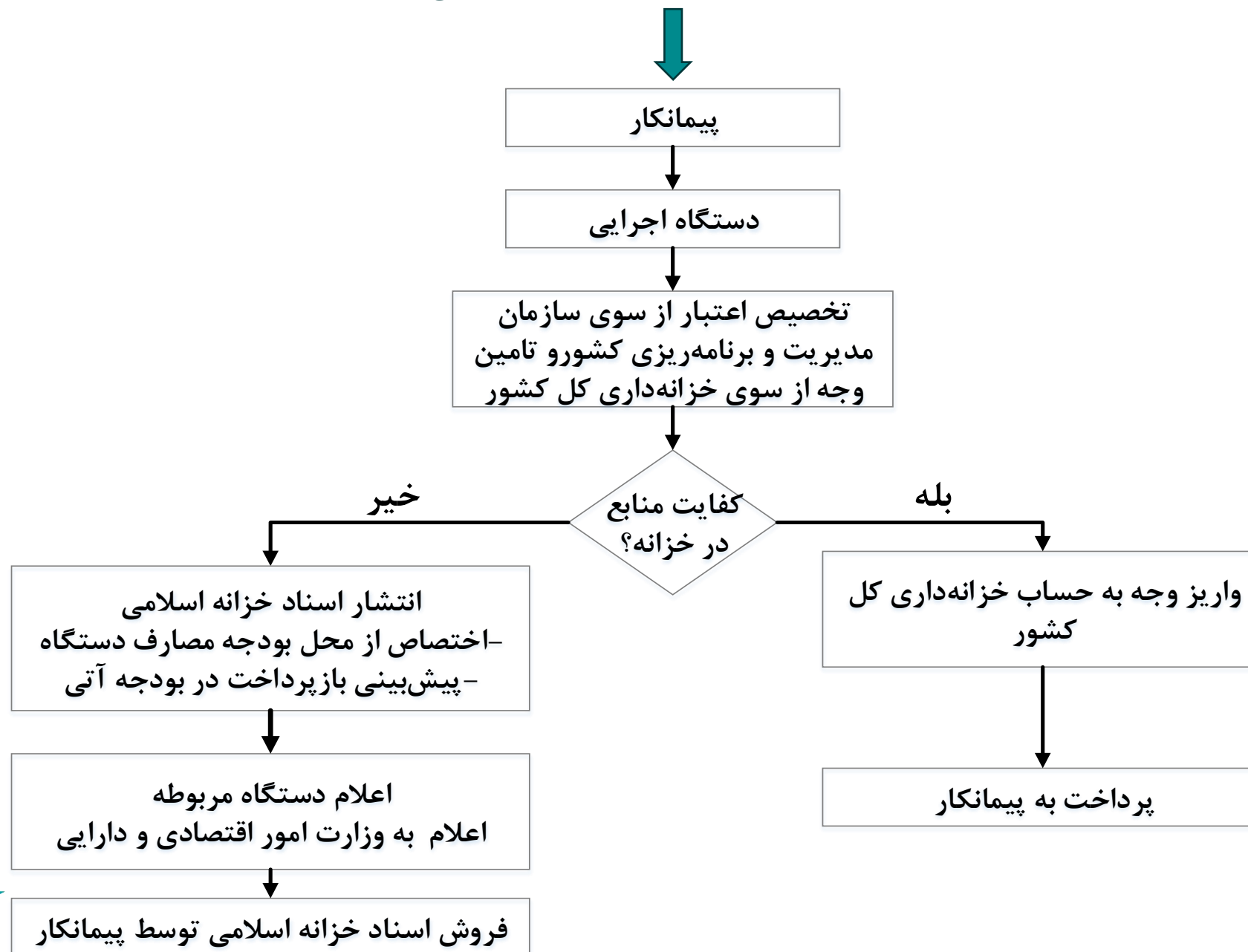
واریز وجه به حساب دستگاه
توسط خزانه داری کل کشور

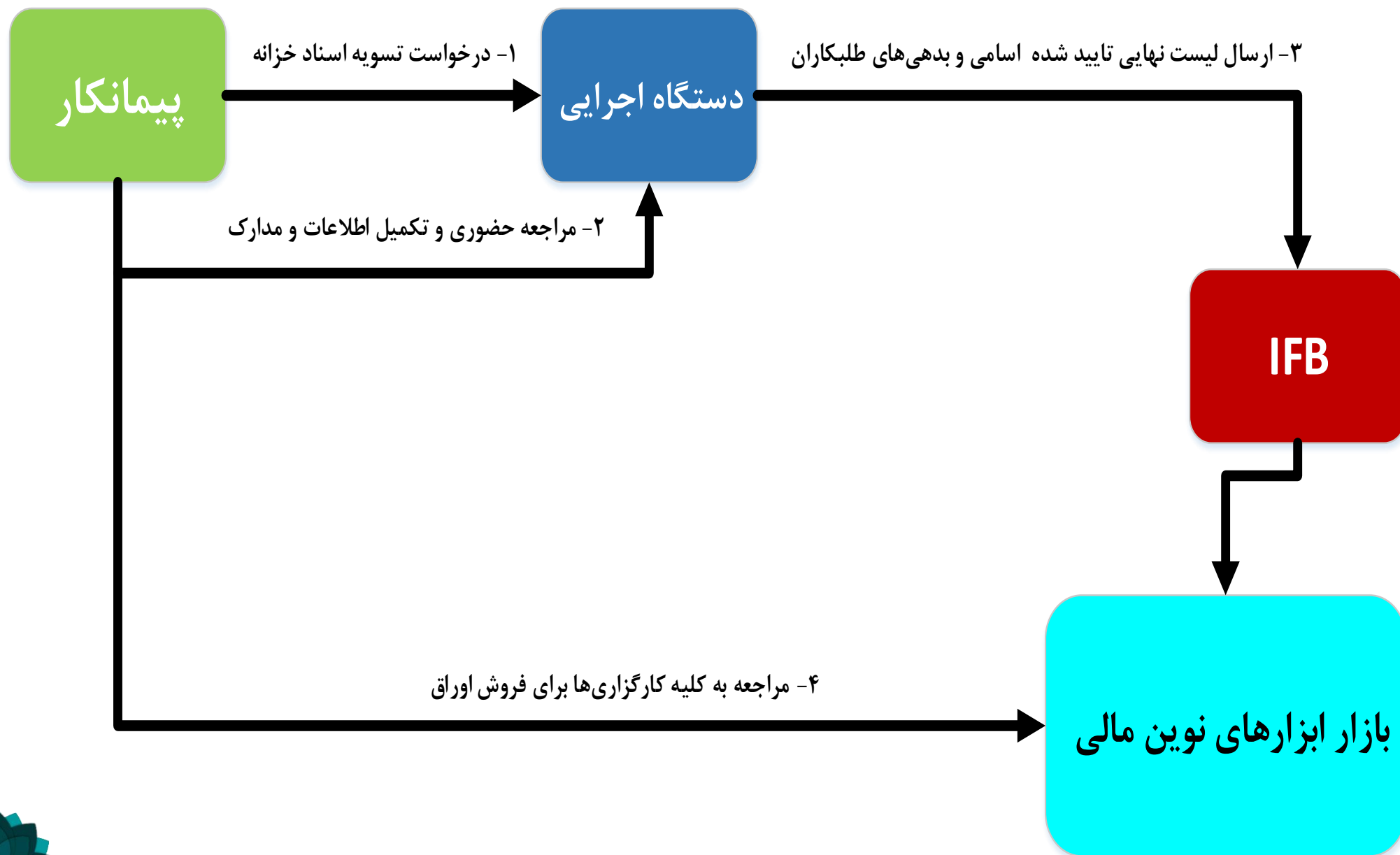


پرداخت به پیمانکار



تصفیه با استفاده از اسناد خزانه اسلامی





گام اول:

وزارت امور اقتصادی و دارایی

تعیین حجم انتشار

تعیین قیمت اسمی هر ورقه و تاریخ سررسید

تعیین دوره واگذاری

صدور مجوز انتشار هر یک از مراحل اسناد خزانه اسلامی



• 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 ذی حساب

• 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 امضای 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 امضای ذیحساب یا رئیس دستگاه اجرایی
مدیر امور مالی (در دستگاه‌های اجرایی فاقد ذیحساب)

نمونه امضای 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 مواقع ضروری
مثال:

نام	نام خانوادگی	پست سازمانی	نشانی رایانامه	شماره تلفن	تلفن همراه
علی	زندی	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 طلبکاران 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 مهر و موم شده

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



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

خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

نماد معاملاتی:.....

مرحله انتشار :

تاریخ انتشار :

تاریخ سررسید :

ارقام به میلیون ریال

فرم شماره (۱)

عنوان دستگاه اجرایی :

شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :

تاریخ تهیه :

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

تنظیم کننده
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



فرم شماره ۲: وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵

فرم شماره (۲)

عنوان دستگاه اجرایی : شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای : تاریخ تهیه : تاریخ انتشار : ناماد معاملاتی:.....

مرحله انتشار : تاریخ سررسید :

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

تنظیم کننده
نام و نام خانوادگی و امضاء

ذی‌حساب / مدیر امور مالی
نام و نام خانوادگی و امضاء

ریس دستگاه اجرایی
نام و نام خانوادگی / امضاء و مهر



فرم شماره ۳: وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ برحسب مشخصات اعتبار

وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ برحسب مشخصات اعتبار

فرم شماره (۳)

نماد معاملاتی:

مرحله انتشار :

تاریخ انتشار :

تاریخ سررسید :

تاریخ تهیه :

عنوان دستگاه اجرایی : شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :

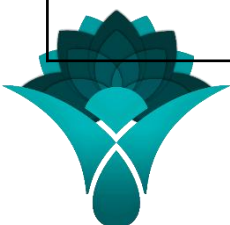
ارقام به میلیون ریال

ردیف	شماره طبقه‌بندی طرح / برنامه	عنوان طرح / برنامه	ویژگی (ملی / استانی)	مبلغ تخصیص	مبلغ واگذاری	مانده واگذار نشده

تنظیم کننده
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.



تبصره ۳

مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه‌های چاپی و داده‌های اطلاعاتی در فایل اکسل برعهده 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 هـ مورخ ۱۳۹۵/۴/۲ 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 ۱۲۲۷۹/۵۴ مورخ ۱۳۹۵/۱/۳۰) در قالب نظام حسابداری بخش عمومی با رویکرد تعهدی (نسخه سال ۱۳۹۵) اعمال حساب می‌شود.



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

وضعیت تفصیلی واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ برحسب اشخاص حقیقی																			
فرم شماره (۱-۴)																			
لیست تخصیص از روز مورخ لغایت روز مورخ																			
عنوان دستگاه اجرایی :										شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :				تاریخ تهیه :		مرحله انتشار :			
ردیف	نام	نام خانوادگی	شماره شناسنامه	محل صدور	کد ملی	تاریخ تولد	شماره تلفن طلبکار	آدرس طلبکار	جنسیت *	نام پدر	شماره تلفن همراه	ایمیل	نام بانک	کد شبا	کد معاملاتی	نوع اوراق تخصیص یافته	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	تعداد
۱	ابراهیم	عبدالهی	۳۹۵	بستک	۳۴۸۹۶۴۲۷۰۸	۱۳۴۸۰۳۰۱			M	عبدالله			بانک...	IR...	عبد...	اسناد خزانه	۱۳۹۵/۰۵/۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۲۲۵
۲																			



فرم شماره ۴-۱:

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



فرم شماره ۲-۴: 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 (۲-۴)																		
لیست تخصیص از روز مورخ لغایت روز مورخ																		
عنوان دستگاه اجرایی :				شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای :				تاریخ تهیه :				مرحله انتشار :						
ردیف	نام شرکت	شماره ثبت	محل ثبت	شناسه ملی	تاریخ ثبت	شماره تلفن طلبکار	آدرس طلبکار	نوع شرکت	نام مدیر (مدیر عامل یا مدیر مالی)	شماره تلفن همراه مدیر	ایمیل	نام بانک	کد شبا	کد معاملاتی	نوع اوراق تخصیصی	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	تعداد
۱	راه یاب ملل	۴۲۱۸۰۹	تهران	۱۰۶۱۰۰۷۰۲۳۸	۱۳۹۰۱۱۲۳			سهامی خاص	مظفر بیگلر	۰۹۱۲....		بانک...	IR15-....	شرک ۱۹۹۹۰	اسناد خزانه	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۰۰
۲																		
۳																		



فرم شماره ۲-۴:

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



• اطلاعات تکمیل شده در قالب فرم های ۱ تا (۲-۴) به صورت هفتگی (شامل اطلاعات یک هفته کامل) در قالب لوح فشرده مهر و موم شده تهیه، 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. (فراپورس ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را به اطلاع دستگاه اجرایی مربوط خواهد رساند).



صحت نام شخص (حقیقی/حقوقی)

• مثال:

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



صحت شماره و محل ثبت

• مثال:

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



صحت شماره و محل ثبت

تذکر مهم :

- 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	اخزا۳	۱۰۸۶۱۹۴۱۸۵۹	صنعت راه گلپایگان	BMI	۹۴/۰۸/۲۴
	-	۱،۴۲۸	اخزا۱۱	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	BMI	۹۴/۱۱/۱۷
	شرک ۱۹۳۹۸	-	-	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	Broker	۹۴/۱۲/۰۳
اوراق سپرده شد	شرک ۱۹۳۹۸	۱،۴۲۸	اخزا۱۱	۱۰۱۰۳۱۲۱۶۲۱	صنعت راه گلپایگان	IFB	۹۴/۱۲/۱۵
شناسه ملی اصلاح گردید	شرک ۱۹۳۹۸	۱،۵۶۰	اخزا۳	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 نباید 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	۱۲۳۰۰۰۱	اخزا ۷۱	۲۰۰	۲۰۰
۹۵/۰۵/۱۵	پیمانکار الف	۱۲۳۰۰۰۸	اخزا ۷۱	۱۷۰	۳۷۰
۹۵/۰۵/۲۹	پیمانکار الف	۱۲۳۰۰۰۱۷	اخزا ۷۱	۳۵۰	۷۲۰
۹۵/۰۶/۱۲	پیمانکار الف	۱۲۴۰۰۰۸	اخزا ۷۱	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 بهادار 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:

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



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 بهادار دولتی به طلبکاران حقیقی

شماره گواهی: ۱۳۳۲۵

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی

به اشخاص حقیقی

بدین وسیله گواهی می‌شود تعاملات به یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به آقای حسن قربانی نام پدر محرم به شماره شناسنامه ۰۰۷۹۰۰۷۹۰۰۷ کد ملی ۰۰۷۹۰۰۷۹۰۰۷ محل تولد تبریز تاریخ ۱۳۶۹/۰۵/۳۱ توسط دستگاه تخصیص یافته است.

مشخصات حساب بانکی جهت واریز سود و اصل اوراق در سررسیدهای مقرر	کد معاملاتی مالک اوراق بهادار
نام بانک	قرب ۱۳۳۲۰
کد شعبه	
بانک تجارت	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12

مشخصات اوراق			
نوع اوراق	اسناد خزانه اسلامی	نوع معاملاتی ^۱	آخری ^۲
تاریخ انتشار ^۳	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	تاریخ سررسید ^۴	۱۳۹۶/۰۵/۰۲

تذکر مهم:

هائین اوراق با نام بوده و صرفاً پس از پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس ایران، قابلیت نقل و انتقال به غیر را خواهد داشت. معامله این ورقه خارج از بازار موصوفه، فاقد ارزش بوده و خریدار و فروشنده مسئول عواقب حقوقی و مالی ناشی از آن خواهند بود.
 به‌داریه این گواهی، در صورتی که متراک و فرمهای ارسالی فاقد تمس بوده و فرایند واگذاری نهایی شده باشد، می‌تواند دو هفته بعد از تاریخ صدور این گواهی، به منظور فروش اوراق تخصیص یافته به هر یک از کارگزاری های عضو فرابورس ایران مراجعه نماید.

نام و نام خانوادگی: (تاریخ، امضاء و مهر)	مدیر مالی یا ذی حساب دستگاه دولتی نام و نام خانوادگی: (تاریخ، امضاء و مهر)
پالانترین مقام اجرایی دستگاه دولتی نام و نام خانوادگی: (تاریخ، امضاء و مهر)	

(۱) مشخصات اوراق بر اساس مشخصات اعلامی در نامه ابلاغ سهمیه توسط اداره مالی کل کشور مروج می‌شود.

(۲) لازم به تذکر است که این فرم می‌باید در سرپرست دستگاه اجرایی تهیه گردد.



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی به طلبکاران حقوقی

بسمه تعالی

گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی

شماره گواهی: ۲۶۸۹۳۳

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۲۱

به اشخاص حقوقی

بدین وسیله گواهی می‌شود تعداد **۱۰۰۰** ورقه یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ **۱۳۹۵/۰۵/۲۱** به شرکت **چلیپا آب** به شماره ثبت **۱۳۳۳۵** نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری **تهران** شناسه ملی **۱۰۱۰۰۳۴۵۶۳۲** تاریخ ثبت **۱۳۸۳/۱۱/۱۲** با مدیرعاملی آقای **هدایتی** توسط دستگاه **دانشگاه الزهرا** تخصیص یافته است.

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

مشخصات اوراق			
نوع اوراق	اسناد خزانه اسلامی	تعداد معاملاتی ^۱	آخر ^۲
تاریخ انتشار ^۳	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	تاریخ سررسید ^۴	۱۳۹۵/۰۵/۰۲

تذکر مهم:

هاین اوراق با نام بوده و سرقاپی از پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس ایران، قابلیت نقل و انتقال به غیر را خواهد داشت. معامله این ورقه خارج از بازار موصوف، فاقد ارزش بوده و خریدار و فروشنده مسئول عواقب حقوقی و مالی ناشی از آن خواهند بود.
 هدارتده این گواهی، در صورتی که مدارک و فرمهای ارسالی فاقد تفسی بوده و فرایند واگذاری نهایی شده باشد، می‌تواند دو هفته بعد از تاریخ صدور این گواهی، به منظور فروش اوراق تخصیص یافته به هریک از کارگزاری های عضو فرابورس ایران مراجعه نماید.

نام و نام خانوادگی: بالاترین مقام اجرایی دستگاه دولتی	مدیر مالی یا ذی‌حساب دستگاه دولتی
(تاریخ، امضاء و مهر)	(تاریخ، امضاء و مهر)

۱- مشخصات اوراق بر اساس مشخصات اعلامی در نامه ابلاغ سبدیه توسط هزانه داری کل کشور مروج می‌شود.

۲- لازم به ذکر است که این فرم می‌باید در سربرگ دستگاه اجرایی تهیه گردد.



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی به طلبکاران حقیقی

بسمه تعالی

کواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی

شماره کواهی: ۱۳۳۴۵

به اشخاص حقیقی

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

بدین وسیله گواهی می‌شود تعدادورقه یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به آقای حسن قربانی نام پدر محرم 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 سررسیدهای مقرر	کد معاملاتی مالک اوراق بهادار
نام بانک	قرب ۲۰۱۳۴
کد شبا	
بانک تجارت	IR59-0200-0000-0020-1234-5678-12

مشخصات اوراق			
نوع اوراق	اسناد خزانه اسلامی	نماد معاملاتی ^۱	اخزا ۷۱
تاریخ انتشار ^۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	تاریخ سررسید ^۳	۱۳۹۶/۰۵/۰۲



ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی به طلبکاران حقوقی

بسمه تعالی

گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی

شماره گواهی: ۴۶۸۹۴۳

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

به اشخاص حقوقی

بدین وسیله گواهی می‌شود تعداد **۱۰۰۰** ورقه یک میلیون ریالی اوراق با مشخصات زیر در تاریخ **۱۳۹۵/۰۵/۳۱** به شرکت **چلیپا آب** به شماره ثبت **۱۲۳۴۵**، نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری **تهران** شناسه ملی **۱۰۱۰۰۳۴۵۶۳۲** تاریخ ثبت **۱۳۸۳/۱۱/۱۲** با مدیرعاملی آقای **هدایتی** توسط دستگاه **دانشگاه الزهرا** تخصیص یافته است.

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

مشخصات اوراق			
نوع اوراق	اسناد خزانه اسلامی	نماد معاملاتی ^۱	اخزا ^۲
تاریخ انتشار ^۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	تاریخ سررسید ^۳	۱۳۹۵/۰۵/۰۲



تجربیات فرا بورس 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 کد بورسی	
شکر ۱۲۳۴۵	نمونه صحیح	۱۲۳۴۵	نمونه اشتباه
اعداد کد بورسی باید شامل <u>دقیقا ۵ رقم</u> باشد و در صورتی که تعداد ارقام کمتر باشد، با افزودن ۰ به سمت چپ عدد باید تعداد ارقام به ۵ رقم برسد		تعداد ارقام کد بورسی کمتر و یا بیشتر از ۵ رقم	
شکر ۰۰۱۲۳	نمونه صحیح	شکر ۱۲۳	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 انحصارا به نام خود پیمانکار باشد.

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



صحت تعداد اوراق

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



همراهے شما
موجبے است
درجہ
تالاش ما



اسناد خزانہ اسلامی

Islamic Treasury Bills

فرایند اجرای اسناد خزانہ اسلامی

مرداد ماه ۱۳۹۵