

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

شماره بازنگری : ۰۰۱

دستورالعمل مالی

دستورالعمل اجرایی انجام خرید بورسی

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

کپی، تکثیر و یا تغییر این سند به هر طریق توسط هر فرد درون یا خارج شرکت مجاز نیست.

در موقع استناد به این سند توجه گردد که آخرین بازنگری دارای ارزش بوده و نسخ قدیمی فاقد اعتبار است.

(اسناد معتبر، دارای مهرسبز "معتبر است" و اسناد منسوخ، به مهر قرمز "منسوخ است" مهور می‌گردد.)

آخرین ویرایش:	تهیه کننده	تأیید کننده	تصویب کننده
نام و نام خانوادگی	محبوبه دهقانیان	سید محمد حسین سیاحی	محمد حسین فیروزی
سمت	کارشناس حسابداری	معاونت مالی	مدیر عامل
تاریخ	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۱/۰۱
امضاء			

سایر ویرایشها

جدول تغییرات ویرایش	تاریخ	شرح تغییر	شماره صفحات تغییر یافته	منشاء تغییرات	امضاء
تغییرات ویرایش	تاریخ	شرح تغییر	شماره صفحات تغییر یافته	منشاء تغییرات	تهیه کننده تأیید کننده تصویب کننده
	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	تغییر نفر رابط و شماره همراه وی ثبت سفارش و مسدودسازی	۳		سید علی جعفری

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

شماره بازنگری : ۰۰۱

دستورالعمل مالی

۱. هدف

هدف از تدوین این دستورالعمل، ایجاد رویه‌ای مشخص، یکپارچه و استاندارد جهت تشریح مراحل درخواست، انجام، ثبت و پیگیری خریدهای سازمانی از طریق بورس کالا می‌باشد تا از صحت اجرای فرآیندها، تخصیص دقیق منابع مالی و تحویل به موقع کالا اطمینان حاصل گردد.

۲. دامنه کاربرد

این دستورالعمل در کلیه واحدهای مرتبط با فرآیند تأمین کالا، از جمله واحد درخواست‌دهنده، واحد بازرگانی/تدارکات، واحد مالی و واحد پشتیبانی/لجستیک کاربرد دارد.

۳. تعاریف

بورس کالا: بازاری متشکل و نظام‌مند که در آن کالاهای فیزیکی مورد معامله قرار می‌گیرند.

حساب وکالتی: حسابی بانکی متعلق به شرکت که به کارگزاری وکالت داده می‌شود تا مبالغ پیش‌پرداخت و تسویه خریدها را مستقیماً از آن مسدود یا کسر نماید.

کارگزار/مسئول خرید بورسی: شخص حقیقی یا حقوقی دارای مجوز که به نمایندگی از شرکت، اقدام به ثبت سفارش و خرید در تالار بورس می‌نماید.

اعلام بار: فرآیند معرفی ناوگان حمل‌ونقل به کارخانه مبدأ جهت بارگیری کالای خریداری شده.

۴. مسئولیت‌ها

واحد درخواست‌دهنده: مسئولیت ارائه دقیق مشخصات کالا، تناژ و زمان نیاز.

واحد مالی: مسئولیت هماهنگی با کارگزاری، پیگیری ثبت سفارش، تسویه حساب، مسئولیت تأمین اعتبار، شارژ حساب وکالتی و واریز مبالغ ارزش افزوده در موعد مقرر.

واحد بازرگانی / تدارکات: هماهنگی جهت محل تخلیه و اعلام بار.

نماینده پروژه/محل تخلیه: مسئولیت هماهنگی تخلیه، تحویل‌گیری بار و تأیید رسید کالا

۵. روش اجرایی

۵.۱. دریافت و بررسی درخواست خرید

واحد درخواست‌دهنده موظف است فرم درخواست خرید (شامل نوع محصول، تناژ/میزان خرید و نام کارخانه تولیدکننده مورد نظر) را به صورت مکتوب و تأیید شده به مسئول خزانه‌داری ارسال نماید. کارشناس مربوطه باید از صحت و تکمیل بودن اطلاعات اطمینان حاصل کند. (پیش‌نیاز این مرحله، ثبت‌نام قبلی شرکت در کارگزاری، افتتاح حساب وکالتی و فعال بودن دسترسی خرید می‌باشد).

❖ با توجه به رویه جاری شرکت، خریدهای بورسی در حال حاضر منحصراً برای تأمین «سیمان» انجام می‌پذیرد. همچنین به دلیل سبک بودن حجم کار در این بخش، نیازی به تکمیل فرم‌های مکتوب نبوده و میزان و مشخصات

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

شماره بازنگری : ۰۰۱

دستورالعمل مالی

خرید، به صورت شفاهی یا طی ارسال پیام در پیامرسان یا پیامک، مستقیماً توسط «مدیریت» یا «معاونت اجرایی» به **مسئول خزانه‌داری** اعلام می‌گردد تا اقدامات بعدی در دستور کار قرار گیرد.

۵.۲. کنترل و به‌روزرسانی وضعیت در سامانه جامع تجارت

پیش از اقدام به هرگونه ثبت سفارش و خرید جدید از بورس کالا، کارشناس حسابداری مربوطه موظف است وضعیت موجودی و اسناد شرکت در «سامانه جامع تجارت» را بررسی و تعیین تکلیف نماید. به منظور جلوگیری از انسداد سهمیه خرید، ضروری است ورود تمامی کالاهای خریداری‌شده قبلی به انبار و همچنین خروج آن‌ها، در سامانه مذکور به طور کامل تأیید و ثبت شده باشد.

نکته مهم: در صورت وجود حجم انباشته‌ای از کالاهای تأیید نشده در کارتابل، مجوز خرید جدید از سوی سامانه صادر نخواهد شد. لذا اکیداً مقرر می‌گردد تأییدیه‌های ورود و خروج کالاها، حتماً حداقل ۴۸ ساعت پیش از اقدام به ثبت سفارش خرید جدید، در سامانه جامع تجارت ثبت و نهایی گردد.

۵.۳. ارجاع درخواست به کارگزاری

پس از تأیید درخواست یا اعلام درخواست توسط مدیر عامل یا معاونت اجرایی، مسئول خزانه‌داری موظف است در زمان مقرر جهت خرید، هماهنگی‌های لازم را با مسئول ثبت خریدهای بورسی در کارگزاری به عمل آورد و درخواست را ارسال نماید.

جهت اطلاع: در حال حاضر نماینده و مسئول خرید در کارگزاری، جناب آقای آزاد با شماره تماس ۰۹۱۷۱۲۵۹۵۴۲ می‌باشند.

۵.۴. تأمین اعتبار و شارژ حساب وکالتی

پیش از آغاز زمان معاملات، واحد مالی موظف است بر اساس پیش فاکتور یا برآورد قیمت پایه بازار، نسبت به شارژ حساب وکالتی شرکت به میزان مورد نیاز اقدام نموده و کفایت موجودی را به واحد بازرگانی اعلام نماید.

۵.۵. ثبت سفارش و مسدودسازی وجه اولیه

فرآیند ثبت خرید و مسدودسازی وجه، بسته به نوع کالا و ضوابط کارگزاری به یکی از دو حالت زیر انجام می‌پذیرد:

حالت الف: در زمان ثبت سفارش خرید، ابتدا معادل ۱۰٪ از مبلغ کل خرید در حساب وکالتی مسدود می‌گردد.

حالت ب: در زمان ثبت سفارش، مبلغ مشخصی به عنوان پیش پرداخت (طبق دستورالعمل بورس) از حساب مسدود یا کسر می‌گردد.

این مبالغ تا زمان قطعی شدن معامله در حساب بلوکه خواهند ماند.

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

شماره بازنگری : ۰۰۱

دستورالعمل مالی

شماره : 1405064890/1

دارد

شماره :

پوست :

اعلامیه خرید نقدی



کارگزاری بانک رفاه کارگران

با سلام ، احتراماً معامله نقدی انجام شده آن شرکت/جنابعالی با نوع تسویه نقدی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ به شماره قرارداد ۱۴۰۵۰۶۴۸۹۰ و شماره جز ۱ به شرح زیر ایفاد می گردد:

اطلاعات قرارداد	نام خریدار	نام فروشنده	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	مهلت تسویه	نوع قرارداد	تاریخ تحویل	محل تحویل
	جهان پیکر صبا	سیمان داراب	1405064890/1	1405/02/20	1405/02/23	نقدی	1405/02/23	انبار کارخانه
	نام محصول	نماد کالا	DCC-PCT2G42.5-B-00	کد عرضه	مقدار	قیمت واحد	پسته بندی	فله
	سیمان پرتلند نوع 2 رده 42/5-فله			۱۲۲۸۰۳۷	200,000	21,079		
تاریخ قرارداد	طرف قرارداد	کارگزار	شرکت بورس کالای ایران	سازمان بورس و اوراق بهادار	حق درج	جمع		
	خریدار	6,829,596	1,897,110	1,214,150	0	9,940,856		
ملاحظات مالی	عنوان	مبلغ (ریال)						
	ارزش قرارداد	4,215,800,000						
	کارمزد سهم خریدار	9,940,856						
	پیش پرداخت (کسر می گردد)	(398,920,000)						
	جمع وجه تسویه	3,826,820,856						
	مالیات و عوارض ارزش افزوده	421,580,000						
چگونگی پرداخت	عنوان	قابل پرداخت						
	وجه تسویه	3,826,820,856						
	مالیات و عوارض ارزش افزوده	421,580,000						
	شماره سند پرداخت	4123274341						
	شماره سند پرداخت	4123274341						
مهلت تسویه	مهلت تسویه	جریمه به ازای هر روز تاخیر	آخرین مهلت تسویه با جریمه	هزینه انقضا				
	1405/02/23	10,539,500	1405/02/28	231,278,788				
توضیحات مالی قابل توجه	خریداران موظف به پرداخت مبلغ مالیات بر ارزش افزوده همزمان با تسویه می باشند ، در غیر اینصورت ، مسئولیت تاخیر در صدور حواله و جریمه ناشی از انبارداری بر عهده مشتری می باشد -/2- شماره حساب 4123274341 و شماره شبای 4123274341 IR960120020000004123274341 بانک ملت به نام شرکت سیمان داراب جهت واریز مالیات بر ارزش افزوده می باشد-3- مهلت حمل تا 3 روز کاری پس از مهلت مجاز تحویل می باشد در غیر اینصورت روزانه 1% از کل ارزش کالای باقیمانده به عنوان جریمه اخذ می گردد.							

مهر و امضای کارگزار	1. مهلت مقرر جهت انجام امور تسویه حداکثر تا ساعت 13 روزهای کاری خواهد بود. 2. با توجه به تغییرات مکرر شماره حساب های فروشندگان، خواهشمند است قبل از پرداخت، از صحت شماره حساب های درج شده در اعلامیه جاری، اطمینان حاصل نمایید.
 کارگزاری بانک رفاه کارگران شماره ثبت و اعتبار: ۳۳۳۳۳۳۳۳	

آدرس : تهران- شهرک غرب- بلوار دادمان- خیابان فخار مقدم - نیش بوستان دوم غربی- پلاک ۲۲ تلفن : 41772000

شناسه سند : FI-WR-۰۲۶

شماره بازنگری : ۰۰۱

دستورالعمل مالی

۵.۶. قطعی شدن خرید و تسویه نهایی

در صورت موفقیت‌آمیز بودن رقابت و نهایی شدن خرید، مابقی مبلغ کل کالا به صورت خودکار از حساب وکالتی کسر می‌گردد. پس از تسویه کامل، رسید نهایی خرید (اعلامیه خرید) توسط کارگزاری به شرکت ارسال می‌شود.

۵.۷. پرداخت مالیات بر ارزش افزوده

مبلغ مالیات بر ارزش افزوده کالا (مندرج در اعلامیه خرید کارگزاری) شامل تسویه از طریق حساب وکالتی نمی‌باشد. واحد مالی موظف است این مبلغ را مستقیماً به شماره حساب بانکی درج شده در رسید خرید واریز نموده و فیش واریزی را جهت تکمیل پرونده به کارگزاری ارسال نماید.

۵.۸. هماهنگی لجستیک و اعلام بار

پس از تسویه کامل مالی و مالیاتی، واحد بازرگانی موظف است اطلاعات مربوط به شرکت حمل‌ونقل (باربری مخصوص کارخانه)، آدرس دقیق محل تخلیه بار و مشخصات نماینده شرکت در محل پروژه را به صورت کتبی به کارگزاری اعلام نماید.

۵.۹. تحویل‌گیری بار

پیرو انجام مراحل فوق، نماینده شرکت موظف است جهت تحویل گرفتن محموله، با مسئول اعلام بار کارخانه مبدأ هماهنگی‌های نهایی را انجام داده و از تطابق زمان و مکان تحویل کالا اطمینان حاصل نماید. رسید تحویل کالا باید پس از تأیید، جهت بایگانی به شرکت ارسال شود.

۶. نکات مهم و اقدامات اصلاحی

- عدم موفقیت در خرید: در صورتی که به دلیل نوسانات قیمت یا عدم عرضه، خرید در روز مقرر محقق نگردد، واحد بازرگانی موظف است با هماهنگی مدیریت، درخواست خرید را برای عرضه هفته آینده مجدداً در سیستم ثبت و پیگیری نماید.
- الزام ارتباط مستمر: در تمامی مراحل فوق، برقراری ارتباط مؤثر، سریع و پیوسته بین واحد بازرگانی، واحد مالی و کارگزاری الزامی است.

۷. بایگانی و نگهداری سوابق

کلیه اسناد اعم از فرم‌های درخواست، فیش‌های واریزی (به‌ویژه فیش ارزش افزوده)، رسیدهای کارگزاری و برنامه‌ها باید به صورت فیزیکی در زونکن‌های مربوطه در واحد مالی/بازرگانی و به صورت دیجیتالی در سیستم اتوماسیون شرکت بایگانی گردند. مدت زمان نگهداری این اسناد تابع قوانین مالیاتی کشور می‌باشد.