



راهنمای سرمایه‌گذاری خارجی استان تهران

Foreign Investment Guide
of Tehran Province

روش‌های سرمایه‌گذاری خارجی، ویژگی‌ها و تسهیلات قابل ارائه در چهارچوب قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی

• **بیع متقابل:** سرمایه‌گذار خارجی منابع مالی نقدی و غیرنقدی را برای ایجاد، توسعه و یا نوسازی بنگاه اقتصادی سرمایه‌پذیر در اختیار بنگاه قرار می‌دهد و برگشت سرمایه به صورت کالاها و خدمات تولیدی بنگاه اقتصادی سرمایه‌پذیر و یا سایر کالاها تسویه می‌شود.

• **مشارکت مدنی:** ترتیبات قراردادی برای انجام فعالیت مشترکی است که بدون تشکیل شخصیت حقوقی (شرکت) صورت می‌گیرد و منافع سرمایه‌گذاری و نحوه انتفاع هریک از طرفین مشارکت به ترتیبی که در قرارداد مقرر گردیده، قابل برداشت است و شامل کلیه اشکال دیگر کسب و کار است که در آن سرمایه‌گذار خارجی بدون تشکیل شرکت، در منافع حاصل از سرمایه‌گذاری ذینفع می‌شود. در هر حال سوابق مالی مربوط به مشارکت در دفاتر یکی از طرفین مشارکت در ایران ثبت و ضبط می‌شود.

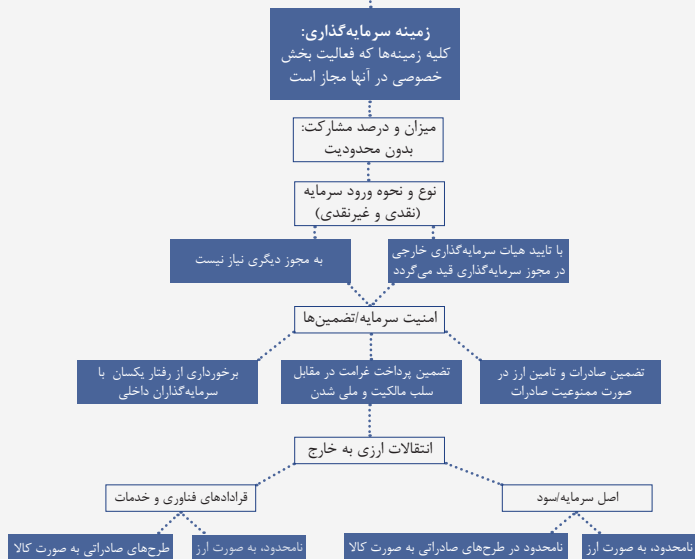
• **سرمایه‌گذاری مستقیم خارجی (FDI):** عبارت است از مشارکت قانونی سرمایه‌گذار خارجی در یک شرکت ایرانی موجود یا تأسیس شرکت جدید می‌باشد.

• **ترتیبات قراردادی:** مجموعه روش‌هایی است که طی آن استفاده از سرمایه خارجی صرفاً تابع توافقات قراردادی فمابین طرفین قرارداد می‌باشد.

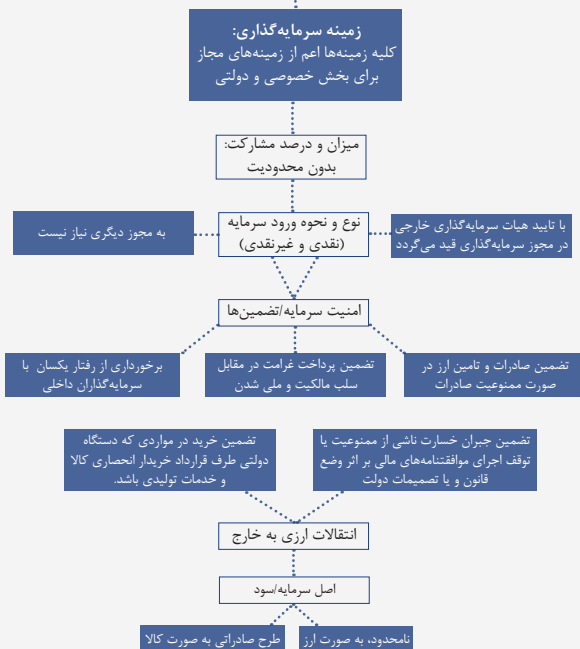
• **ساخت، بهره‌برداری و واگذاری:** سرمایه‌گذار خارجی طبق توافقات قراردادی با طرف ایرانی منابع مالی نقدی و غیرنقدی برای اجرای طرح مورد سرمایه‌گذاری را با مسئولیت خود و از طریق تشکیل شرکت ایرانی و با تأسیس شعبه خود در ایران به عنوان شرکت پروژه (Project Company)، تدارک نموده و حسب مورد مبادرت به ساخت و یا بهره‌برداری از طرح می‌نماید. روش‌های BOT بسیار متنوع و هرکدام از ویژگی‌های خاصی برخوردارند.



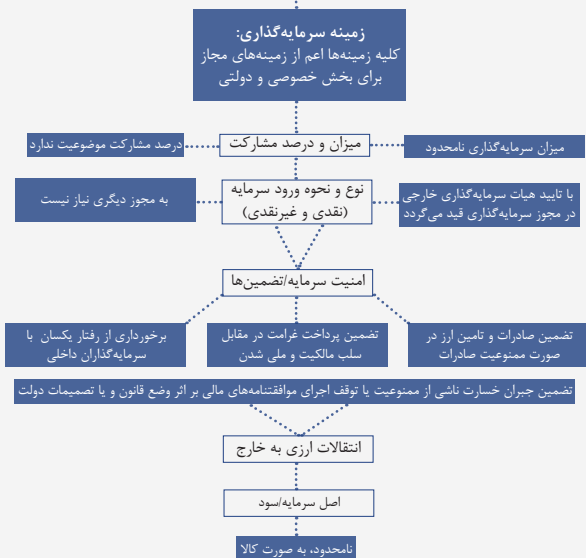
سرمایه‌گذاری مستقیم خارجی (FDI)



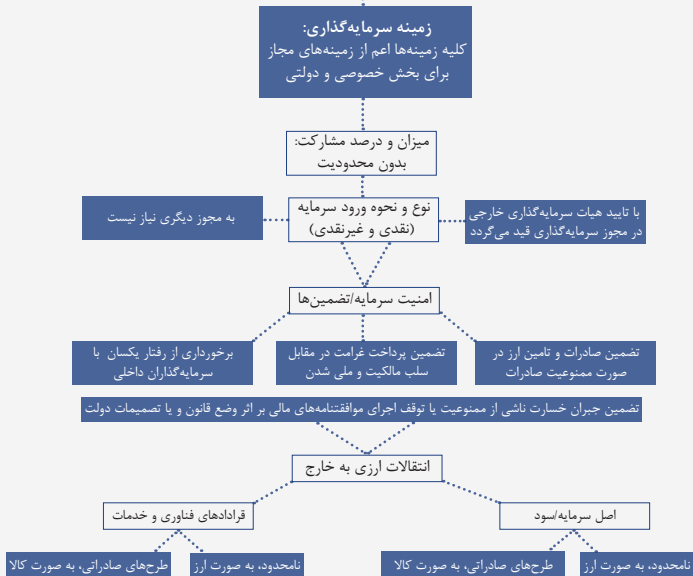
ترتیبات قراردادی: روش‌های ساخت، بهره‌برداری و واگذاری (BOT)



بیع متقابل



مشارکت مدنی



الزامی است. در غیر اینصورت پیش نویس قرارداد ارائه شده و ظرف دو ماه پس از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی قرارداد نهایی امضا شده ارائه گردد.

- در صورتی که بخشی از سرمایه سرمایه‌گذار خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی باشد، ارائه فهرست مواد اولیه و قطعات یدکی به تفکیک: مشخصات کشور سازنده، سال ساخت، قیمت واحد و قیمت کل به ارز خارجی. بعد از ارائه مدارک فوق به مرکز خدمات سرمایه‌گذاری استان، موضوع در هیات عالی سرمایه‌گذاری طرح و پس از تصویب، مجوز سرمایه‌گذاری خارجی با امضای وزیر امور اقتصادی و دارایی صادر می‌شود.

صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی در پروژه‌ها یا بنگاه‌های موجود از طریق خرید سهام

- ارائه مدارک عمومی
- ارائه آخرین صورت‌های مالی
- حسابرسی شده به همراه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به واحد سرمایه‌پذیر.
- ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین تغییرات مربوط به واحد سرمایه‌پذیر.
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی/فوق‌العاده مبنی بر تصویب و تأیید ورود سرمایه‌گذار خارجی با درج میزان سرمایه‌گذاری و سهام
- ارائه دلایل ورود سرمایه‌گذار خارجی و گزارش توجیهی مبنی بر ارزش افزوده جدید و احراز شرایط مندرج در ماده (۷) آئین نامه اجرایی قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی

مدارک لازم برای صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی

- ارائه نامه درخواست کتبی توسط سرمایه‌گذار/سرمایه‌گذاران خارجی خطاب به سازمان سرمایه‌گذاری و کمک‌های اقتصادی و فنی ایران.
- فرم درخواست سرمایه‌گذاری خارجی (Application Form) قابل دانلود از قسمت خدمات الکترونیک پورتال به طور کامل به صورت تایپ شده تکمیل و تمام صفحات آن توسط متقاضی امضاء شود.
- پیوست نمودن رزومه کوتاه از مجری طرح، کپی پاسپورت برای اشخاص حقیقی و یا مستندات ثبت شرکت برای اشخاص حقوقی، قرارداد مشارکت شرکت سرمایه‌گذار خارجی و شرکت سرمایه‌پذیر و سایر مستنداتی که برای بررسی در هیات سرمایه‌گذاری خارجی مفید باشد.
- موافقت اصولی اجرای طرح، جواز تأسیس طرح یا سایر مدارک حسب مورد صادره از دستگاه ذیربط از استان محل اجرای طرح
- در صورتی که بخشی از سرمایه سرمایه‌گذار خارجی ماشین‌آلات و تجهیزات باشد، ارائه فهرست ماشین‌آلات و تجهیزات به تفکیک: مشخصات، کشور سازنده، سال ساخت، قیمت واحد و قیمت کل به ارز خارجی ارائه شود
- در صورتی که بخشی از سرمایه سرمایه‌گذار خارجی در قالب دانش فنی، خدمات فنی مهندسی، نام تجاری باشد، ارائه قرارداد مربوطه امضاء شده فیما بین سرمایه‌گذار خارجی و شرکت سرمایه‌پذیر و همچنین مستندات دال بر نحوه تعیین ارزش خدمات فوق‌الذکر

صدور مجوز انتقال سود سرمایه‌گذاری خارجی / اقساط وام سهامدار خارجی / پرداخت مربوط به ماده ۱۵ قانون

- درخواست سرمایه‌گذار خارجی / سرمایه‌گذاران خارجی برای انتقالات فوق (نامه پوششی)
- ارائه آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده واحد سرمایه‌پذیر به همراه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مبنی بر تصویب میزان سود قابل تقسیم و تأیید میزان سود سرمایه‌گذار خارجی. (ارائه صورتجلسه مذکور برای سایر درخواست‌های انتقال مربوط به ماده (۱۵) قانون مانند وام سهامدار خارجی، حق لیسانس، دانش فنی و... نیز الزامیست)
- ارائه گواهی‌نامه موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابسان، مبنی بر تأیید انجام کسورات قانونی سود سهامدار خارجی و اعلام بلامانع بودن انتقال سود سهامدار خارجی به خارج از کشور (به استناد ماده (۲۲) آئین‌نامه اجرایی قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی). (ارائه گواهی مذکور برای سایر درخواست‌های انتقال مربوط به ماده (۱۵) قانون مانند وام سهامدار خارجی، حق لیسانس، دانش فنی و... نیز الزامیست)
- ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین تغییرات در واحد سرمایه‌پذیر.
- ارائه قراردادهای فیما بین سرمایه‌گذار خارجی و واحد سرمایه‌پذیر جهت بررسی انتقالات موضوع ماده (۱۵) قانون از جمله قرارداد تسهیلات مالی، دانش فنی، خدمات فنی و مهندسی و تجاری ضروری است.

- ارائه مفصلا حساب مالیاتی نقل و انتقال سهام بین سهامداران
- ارائه قرارداد نهائی یا پیش‌نویس قرارداد خرید و نقل انتقال سهام
- ارائه گواهی نقل و انتقال سهام با درج میزان سهام و مبلغ سرمایه‌گذاری خارجی (با ارز خارجی)
- ارائه مستندات مربوط به سرمایه خارجی وارده
- ارائه مدارک بندهای (۸) و (۹) مربوط به زمانی است که قبل از ارائه درخواست سرمایه‌گذاری خارجی به سازمان سرمایه‌گذاری، نقل و انتقال سهام و ورود سرمایه خارجی انجام شده باشد. هرچند توصیه سازمان این است که قبل از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی واگذاری سهام و ورود سرمایه صورت نپذیرد.

صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی در قالب روش‌های قراردادی (BOT، بیع متقابل، مشارکت مدنی):

- ارائه مدارک عمومی
- ارائه قرارداد نهایی و امضا شده (تمام صفحات) فیما بین طرفین (با ارائه دلایل توجیهی مبنی بر عدم امکان ارائه قرارداد نهایی در زمان ارائه درخواست، پیش‌نویس قرارداد فوق نیز که توسط طرفین پاراف شده باشد قابل قبول است)
- ارائه پیوست‌های قرارداد از جمله قرارداد انتقال دانش فنی، و سایر قراردادهای متمم.
- ارائه موافقت اصولی تامین خوراک طرح، در خصوص پروژه‌های پالایشگاهی، نفت و گاز و پتروشیمی الزامیست.

تغییرات واحد سرمایه‌پذیر.

• ارائه آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده واحد سرمایه‌پذیر به همراه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.

• ارائه جزئیات کامل چگونگی و محل افزایش سرمایه (مطالبات حال شده / افزایش نقدی / وام سهامدار) یا دلیل کاهش سرمایه سرمایه‌گذار خارجی.

• ارائه سایر مستندات لازم حسب مورد. در صورت وجود سهامدار خارجی قبلی و ورود سهامدار خارجی جدید، ارائه درخواست هر کدام از سهامداران خارجی الزامیست.

در صورت جایگزینی سرمایه‌گذار خارجی در مجوز سرمایه‌گذاری خارجی، ارائه مستنداتی مبنی بر احراز شرایط ماده (۱۰) قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی الزامیست. در صورت افزایش سرمایه‌گذاری در قالب وام سهامدار خارجی به واحد سرمایه‌پذیر، ارائه قرارداد اعطای تسهیلات و ارائه جزئیات کامل و شرایط بازپرداخت الزامیست.

• تفکیک اصل و فرع انتقالات مربوط به تسهیلات مالی و نحوه محاسبه سایر مبالغ انتقال ماده (۱۵) قانون، ضروری است.

صدور هرگونه اصلاحیه در مجوزهای سرمایه‌گذاری خارجی از جمله افزایش یا کاهش سرمایه‌گذاری خارجی و تغییر نام سرمایه‌گذار خارجی و...

• ارائه درخواست کتبی توسط سرمایه‌گذار / سرمایه‌گذاران خارجی (نامه پوششی)

• ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق‌العاده مبنی بر تصمیمات جلسه و تصویب افزایش / کاهش سرمایه سهامداران، در صورت تغییرات سهامداری مبنی بر تصویب و تأیید میزان سرمایه و سهامداری سهامداران قبل و بعد از تغییرات، اعلام محل افزایش سرمایه و درج میزان و درصد سهامداری سهامداران قبل و بعد از تغییرات، اعلام محل افزایش سرمایه و درج میزان و درصد سهامداری سهامداران قبل و بعد از تغییرات.

• ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین



مراحل صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی

مرحله اول

شناسایی و انتخاب پروژه سرمایه‌گذاری

- پروژه‌های ساخت هتل و مراکز اقامتی
- سازمان میراث فرهنگی صنایع دستی و گردشگری ایران و ادارات کل استان‌ها
- پروژه‌های نیروگاهی و آب
- وزارت نیرو
- پروژه‌های صنعتی و معدن
- وزارت صنعت معدن و تجارت و سازمان‌های استان‌ها
- پروژه‌های کشاورزی
- وزارت جهاد کشاورزی و سازمان‌های استان‌ها
- پروژه‌های ساخت ورزشگاه، مجتمع‌های تجاری و عمران شهری
- شهرداری‌ها و وزارت ورزش و جوانان
- پروژه‌های ساختمان‌سازی انبوه و عمران شهری
- وزارت راه و شهرسازی و شرکت‌های عمران منطقه‌ای
- اتاق‌های بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی
- پروژه‌های زیربنایی، بزرگراه، فرودگاه و بندر
- وزارت راه و شهرسازی و ادارات کل استان‌ها
- استانداری‌ها



مرحله دوم

دریافت مجوزهای فعالیت از دستگاه‌های اجرایی مربوطه

• پروژه‌های کشاورزی

سازمان‌های جهاد کشاورزی استان‌ها

• پروژه‌های صنعتی و معدن

مجوز تاسیس توسط سازمان‌های صنعت
معدن و تجارت استان‌ها

• پروژه‌های شهرسازی

وزارت راه و شهرسازی

• پروژه‌های ساخت هتل و مراکز اقامتی

مجوز تاسیس توسط ادارات کل سازمان
میراث فرهنگی صنایع دستی و گردشگری
استان‌ها

• پروژه‌های خدمات فنی و مهندسی

سازمان سرمایه‌گذاری مجوزی را
درخواست نمی‌کند.
سازمان‌های صنعت معدن و تجارت
استان‌ها مجوز می‌دهند.

• پروژه‌های مجتمع‌های اداری و تجاری

مجوز تاسیس توسط شهرداری‌ها

• پروژه‌های سدسازی

وزارت نیرو
مذاکرات وزارت نیرو با سرمایه‌گذار
و ارائه صورتجلسات و قراردادهای به
سازمان سرمایه‌گذاری

• پروژه‌های ساخت نیروگاه

مجوز تاسیس توسط وزارت نیرو
مذاکرات وزارت نیرو با سرمایه‌گذار
و ارائه صورتجلسات و قراردادهای به
سازمان سرمایه‌گذاری

• پروژه‌های موجود (خرید سهام)

خرید سهام شرکت‌ها در بورس یا
خارج از بورس

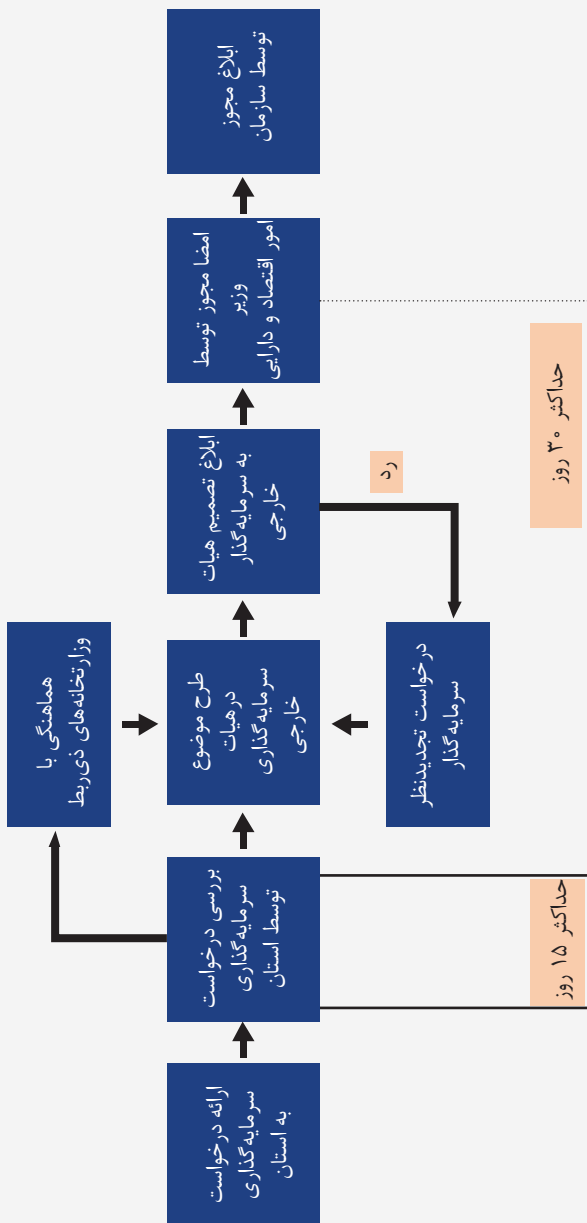
• پروژه‌های ساخت راه‌آهن، بزرگراه،

فرودگاه و پایانه‌های صادراتی

مجوز توسط وزارت راه و شهرسازی
مذاکرات وزارت راه و شهرسازی با
سرمایه‌گذار و ارائه صورتجلسات و
قراردادهای به سازمان سرمایه‌گذاری
در مورد پایانه‌های صادراتی مذاکرات
وزارت صنعت معدن و تجارت با
سرمایه‌گذار و ارائه صورتجلسات و
قراردادهای به سازمان سرمایه‌گذاری



مرحله سوم دریافت مجوز سرمایه‌گذاری خارجی



مدارک مورد نیاز برای ارائه به سازمان سرمایه‌گذاری و کمک‌های اقتصادی و فنی ایران برای دریافت مجوز سرمایه‌گذاری خارجی

- فرم درخواست
- مجوز تاسیس
- نامه درخواست مجوز سرمایه‌گذاری خارجی توسط متقاضی به سازمان سرمایه‌گذاری
- رزومه متقاضی و مدارک احراز هویت اشخاص حقیقی و حقوقی سهامدار
- فهرست مشخصات کامل ماشین آلات و تجهیزات موردنظر برای واردات به کشور به عنوان آورده سرمایه‌گذار خارجی
- مدارک تایید و قرارداد نحوه انتقال فناوری در مواردی که آورده سرمایه‌گذار، فناوری باشد
- سایر اطلاعات سودمند

مرحله چهارم

اقدامات پس از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی

نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران

- صدور ویزای اقامت برای سرمایه‌گذار خارجی
- مدیران و کارشناسان و بستگان درجه یک آنها
- تجدید و تمدید ویزاهای فوق‌الذکر

وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی

- صدور ویزای کار برای سرمایه‌گذار خارجی، مدیران و کارشناسان
- تجدید و تمدید ویزاهای فوق‌الذکر

شبکه بانک‌های ایرانی

- انتقال سرمایه نقدی سرمایه‌گذار خارجی به عنوان آورده و ارائه تاییدیه بانکی به سازمان سرمایه‌گذاری

گمرک جمهوری اسلامی ایران

- ترخیص هرگونه سرمایه فیزیکی تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی
- صدور برگ سبز گمرکی
- ارائه برگ سبز گمرکی به سازمان سرمایه‌گذاری

اداره ثبت شرکت‌ها

- ثبت شرکت ایرانی توسط متقاضی سرمایه‌گذاری خارجی
- امکان ثبت شرکت ایرانی با صددرصد سهامداری توسط متقاضی خارجی

وزارت صنعت، معدن و تجارت

- ثبت سفارش ماشین‌آلات، تجهیزات و سایر اقلام سرمایه‌فیزیکی، دریافت کارت بازرگانی از طریق وزارت صنعت، معدن و تجارت و اتاق بازرگانی

وزارت امور خارجه

- صدور ویزای کوتاه‌مدت و بلندمدت برای سرمایه‌گذار خارجی، مدیران و کارشناسان

وزارت صنعت، معدن و تجارت

- ترتیبات معافیت ماشین‌آلات از حقوق و عوارض گمرکی
- پروانه بهره‌برداری

شرایط لازم برای صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی

۱. ارائه مدارک احراز هویتی متقاضی
۲. ثبت شرکت در مرجع ثبت شرکت‌ها برای اشخاص حقوقی متقاضی
۳. دریافت موافقت اصولی بسته به نوع طرح و هر طرح از وزارتخانه‌های ذی ربط:
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت جهاد کشاورزی
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت راه و شهرسازی
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت نیرو
- ارائه گزارش کارشناسی وزارت صنعت معدن و تجارت برای اطمینان از اخذ مجوزهای قانونی فعالیت (مجوزهای بهداشت، زمین و محیط زیست) و فعال بودن واحد تولیدی
۴. ارائه موافقت اصولی / پروانه احداث / جواز تاسیس / پروانه بهره‌برداری / ... (یا عناوین مشابه) صادره دستگاه اجرایی ذیربط حسب مورد موضوع پروژه.
۵. ارائه فهرست ماشین‌آلات و تجهیزات به تفکیک: مشخصات، کشور سازنده،

- سال ساخت، قیمت واحد و قیمت کل به ارزش خارجی (در خصوص مواردی که بخشی از سرمایه، سرمایه‌گذار خارجی ماشین‌آلات و تجهیزات باشد).
۶. ارائه فهرست مواد اولیه و قطعات یدکی به تفکیک: مشخصات کشور سازنده، سال ساخت، قیمت واحد و قیمت کل به ارزش خارجی (در صورتی که بخشی از سرمایه، سرمایه‌گذار خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی باشد).
۷. ارائه مستندات تعیین ارزش خدمات (در صورتی که بخشی از سرمایه سرمایه‌گذار خارجی در قالب دانش فنی، خدمات فنی-مهندسی، نام تجاری باشد).
۸. ارائه قرارداد نهایی و امضاء شده (تمام صفحات) فیما بین طرفین (پیش نویس قرارداد فوق نیز که به امضاء طرفین رسیده باشد با ارائه دلایل توجیهی مبنی بر عدم امضاء نهایی قابل پذیرش است).
۹. ارائه موافقت تأمین خوراک برای پروژه‌های پالایشگاهی، نفت و گاز و پتروشیمی.
۱۰. ارائه رزومه سرمایه‌گذار خارجی
۱۱. ارائه پیش نویس قرارداد دانش فنی و ارائه خدمات تخصصی در صورت تأمین سرمایه خارجی به صورت دانش فنی



Necessary Conditions for Issuing a Foreign Investment License

1. Presenting the applicant's identity documents
2. Company registration in the company registration authority for applicant legal entities.
3. Obtaining approval in principle depending on the type of plan and each plan from the relevant ministries:
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Communications and Information Technology
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Health, Treatment and Medical Education
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Agriculture Jihad
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Roads and Urban Development
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Energy
 - Presenting the specialist report of the Ministry of Mining Industry and Trade to obtained the legal activity permits (health, land and environment) and being active of the production unit.
4. Submitting approval in principle/ construction permit/establishment permit/operating permit/... (or similar) issued by the relevant executive

- according to the subject of the project.
5. Providing a list of machinery and equipment separately: specifications, country of manufacture, year of manufacture, unit price and total price in foreign currency (in the case of machinery and equipment being a part of foreign investor's capital).
 6. Providing a list of raw materials and spare pieces separately: country of manufacture, year of manufacture, unit price and total price in foreign currency (if part of the foreign investor's capital is raw materials and spare pieces).
 7. Providing documentation for determining the value of services (if part of the foreign investor's capital is in the form of technical knowledge, technical services-engineering, brand name).
 8. Presentation of the final and signed contract (all pages) between the parties (the draft of the contract that has been signed by the parties is also acceptable by providing justifications for not having the final signature).
 9. Providing petrochemical feedstock approval for refinery, oil and gas and petrochemical projects.
 10. Presentation of foreign investor resume.
 11. Providing a draft technical know contract and providing specialized services in case of providing foreign capital in the form of technical know.



Documents required to submit to the Organization of Investment and economic and technical assistance of Iran to obtain a foreign investment license:

- Application form
- Establishment license
- Letter of application for a foreign investment license by the applicant to the investment organization
- Resume of the applicant and identification documents of natural and legal persons of the shareholder
- Full list of machinery and equipment to be imported into the country as brought by a foreign investor
- Confirmation documents and contracts on how to transfer the technology in the cases brought by the investor, be technology
- Other useful information

Fourth Step

Actions after issuing a foreign investment license

Companies Registration Office

- Registration of an Iranian company by a foreign investment applicant
- Possibility of registering an Iranian company with 100% shareholding by a foreign applicant

Ministry of Industry, Mine and Trade

Registration of orders for machines, equipment and other items of physical capital, receive a business card through the Ministry of Industry, Mines and Trade and the Chamber of Commerce

Ministry of Industry, Mine and Trade

- Arrangements for exemption of machinery from customs duties and taxes Operation license

Ministry of Foreign Affairs

- Issuance of short-term and long-term visas for foreign investors, managers and experts Ministry of Industry, Mine and Trade
- Arrangements for exemption of machinery from customs duties and taxes Operation license

Law Enforcement Forces of the Islamic Republic of Iran

- Issuance of a residence visa for a foreign investor
- Managers, experts and their first-degree relatives
- Renewal and renewal of the above mentioned visas

Ministry of Cooperatives Labor and Social Welfare

- Issuance of work visas for foreign investors, managers and experts
- Renewal and renewal of the above mentioned visas

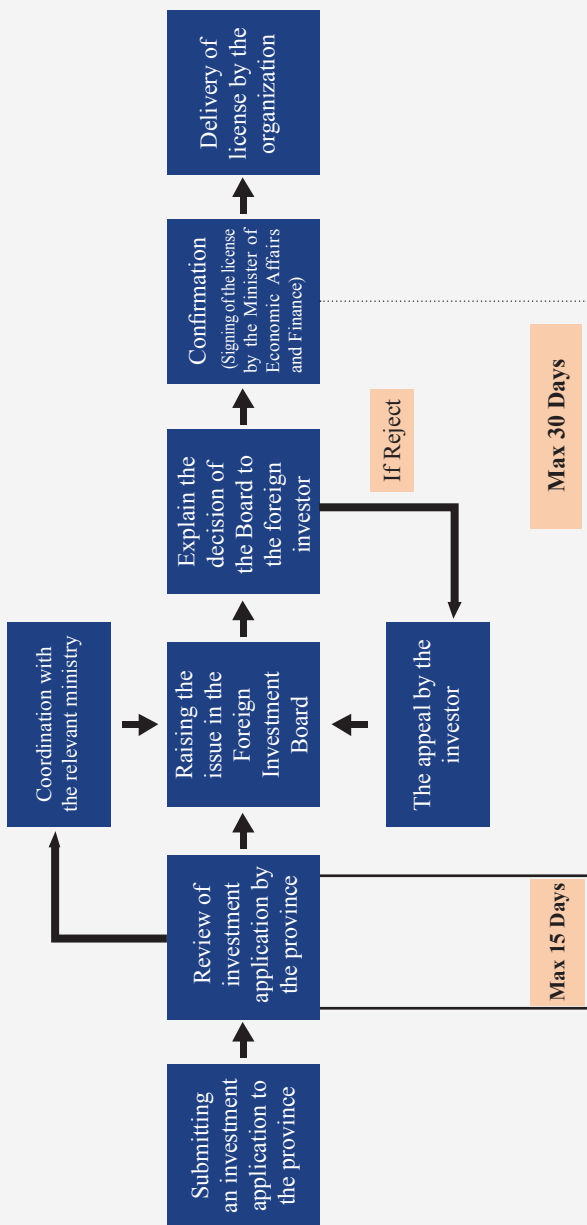
Iranian Banks Network

- Transfer of foreign investor cash as bringing and presenting bank confirmation to the investment organization

Customs of the Islamic Republic of Iran

- Clearance of any physical capital under the title of foreign investment
- Issuance of customs green leaf
- Submitting a customs green card to the investment organization

Third Step

Obtain a foreign investment license

Second Step

Obtaining activity licenses from the relevant executive bodies

● Agricultural projects

Jihad Agricultural Organizations of Provinces

● Industrial and mining projects

Establishment license by provincial mining and trade organizations

● Urban development projects

Ministry of Roads and Urban Development

● Hotel construction projects and accommodation centers

Establishment license by the general departments of the Cultural Heritage, Handicrafts and Tourism Organization of the provinces

● Technical and engineering service projects

The investment organization does not apply for a license. Provincial mining and trade organizations are licensed

● Projects of administrative and commercial complexes

Establishment license by municipalities

● Dam construction projects

Ministry of Energy
Negotiations of the Ministry of Energy with the investor and submitting minutes and contracts to the investment organization

● Power plant construction projects

Establishment license by the Ministry of Energy
Negotiations of the Ministry of Energy with the investor and submission of minutes and contracts to the investment organization

● Existing projects (stock purchase)

Buy shares of companies on the stock exchange or over-the-counter

● Railway, highway, airport and export terminal construction projects Permit by the Ministry of Roads and Urban Development

Negotiations of the Ministry of Roads and Urban Development with the investor and submission of minutes and contracts to the investment organization
Regarding the export terminals, the Ministry of Mining Industry and Trade negotiates with the investor and submits the minutes and contracts to the investment organization



Licensing Procedures for Foreign Investment

First Step

Identify and select an investment project

- **Hotel construction projects and accommodation centers**

Iranian Handicrafts and Tourism Cultural Heritage Organization and offices of all provinces

- **Power plant and water projects**

Ministry of Energy

- **Industrial and mining projects**

Ministry of Industry, Mine and Trade and provincial organizations

- **Infrastructure projects, highways, airports and ports**

Ministry of Roads and Urban Development and provincial administrations

- **Governors**

- **Agricultural projects**

Ministry of Jihad Agriculture and provincial organizations

- **Stadium construction projects, commercial and urban development complexes**

Municipalities and the Ministry of Sports and Youth

- **Mass construction and urban development projects**

Ministry of Roads and Urban Development and Regional Development Companies

Chambers of Commerce, Industry, Mines and Agriculture



Issuing any amendments to foreign investment licenses, including increasing or decreasing foreign investment and changing the name of the foreign investor, etc.

- Submission of a written request by the investor / foreign investors (cover letter).
- Presenting the minutes of the Extraordinary General Assembly based on the decisions of the meeting and approving the increase / decrease of shareholders' capital, in case of changes in the shareholders based on the approval and approval of the shareholders' capital and shareholding before and after the changes, announcing the capital increase Shareholders before and after the changes, announcing the place of capital increase and entering the amount and percentage of shareholders' shareholding before and after the changes.
- submitting the official newspaper advertisement of the latest changes of investable unit.
- presenting the latest audited financial statements of investable unit along with the report of the independent auditor and statutory auditor.
- Provide full details on how and where the capital increase (current receivables / cash increase / shareholder loan) or the reason for the decrease in foreign investor capital.
- Provide other necessary documents as the case may be.
- * In the case of foreign shareholders prior entry of new foreign shareholders, foreign shareholders required to submit an application each.
- * In case of replacing a foreign investor in a foreign investment license, it is necessary to provide documents that meet the requirements of Article (10) of the Law on Encouragement and Support of Foreign Investment.
- * In case of increasing investment in the form of a foreign shareholder loan to the invest unit, it is necessary to submit a loan agreement and provide full details and repayment terms.



related to the time when the transfer of shares and the inflow of foreign capital took place before submitting the foreign investment application to the investment organization. But, the organization recommends that stocks and capital inflows not done before issuing a foreign investment license.

Issuance of foreign investment license in the form of contractual methods (BOT, reciprocal sale, civil partnership)

- Provide general evidence.
- Submission of the final and signed contract (all pages) between the parties (by providing justification reasons for the impossibility of submitting the final contract at the time of submitting the application, the draft of the above contract that has initialed by the parties is also acceptable).
- Providing contract annexes, including technical knowledge transfer contracts, and other supplementary contracts.
- * It is necessary to provide agreement in principle on the supply of feed for the refinery, oil and gas and petrochemical projects.

Issuance of foreign investment profit transfer license / foreign shareholder loan installments / payment related to Article 15 of the law

- Application of foreign investor / foreign investors for the above transfers (cover letter).
- Presentation of the latest audited financial statements of invest able unit along with the report of the independent auditor and statutory auditor.
- Presenting the minutes of the

Extraordinary Ordinary General Assembly approving the amount of distributed profit and approving the amount of profit of the foreign investor. (Submission of the said minutes is also required for other transfer requests related to Article (15) of the law, such as foreign shareholder loan, bachelor's degree, technical knowledge, etc.).

- Submitting the certificate of the auditing firm, a member of the Society of Auditors, confirming the legal deductions of foreign shareholder dividends and declaring the transfer of foreign shareholder dividends abroad to unimpeded (according to Article (22) of the Executive Regulations of the Foreign Investment Promotion and Protection Law). (Certificate required for other transfer applications related to Article (15) of the law, such as foreign shareholder loan, license, technical knowledge, etc.).
- submitting the official newspaper advertisement of the latest changes in invest able unit.
- It is necessary to submit contracts between the foreign investor and the invest able unit to review the transfers subject to Article (15) of the law, including the contract of financial facilities, technical knowledge, technical and engineering services and trade.
- It is necessary to separate the principle and sub-principle of transfers related to financial facilities and the method of calculating other transfer amounts of Article (15) of the law.

Necessary documents for issuing a foreign investment license

- Submitting a written request letter by the foreign investor / investors to the Investment and Economic and Technical Help Organization of Iran.
- The application form for foreign investment (Application Form) that can be downloaded from the electronic services section of the portal should be completed in full typed form and all its pages should be signed by the applicant.
- Attaching a short resume of the executor of the project, a copy of the passport for natural persons or company registration documents for legal entities, the partnership agreement of the foreign investor company and the invest company and other documents that are useful for review by the foreign investment board.
- The agreement in principle of the implementation of the project, the license to establish the project or other documents, as the case may be, issued by the relevant body from the province where the project is implemented.
- If part of the capital is the foreign investor's machinery and equipment, provide a list of machinery and equipment: specifications, country of manufacture, year of manufacture, unit price and total price in foreign currency.
- If part of the foreign investor's capital is in the form of technical knowledge, engineering technical services, brand, it is necessary to provide the relevant contract signed between the foreign investor and the investable company, as well as documents indicating how to determine the value of the above services. Otherwise, a draft contract must be submitted and the final signed contract must be submitted within two months after the issuance of the foreign investment license.
- If part of the foreign investor's capital is raw materials and spare parts, provide a list of raw materials and spare parts: specifications of the country of

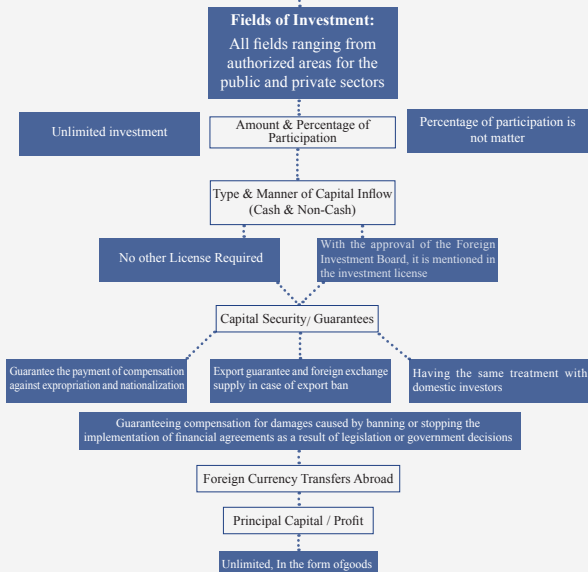
manufacture, year of manufacture, unit price and total price in foreign currency.

* After submitting the above documents to the province's investment services center, the matter is proposed to the High Investment Board and after approval, the foreign investment license is issued with the signature of the Minister of Economic Affairs and Finance.

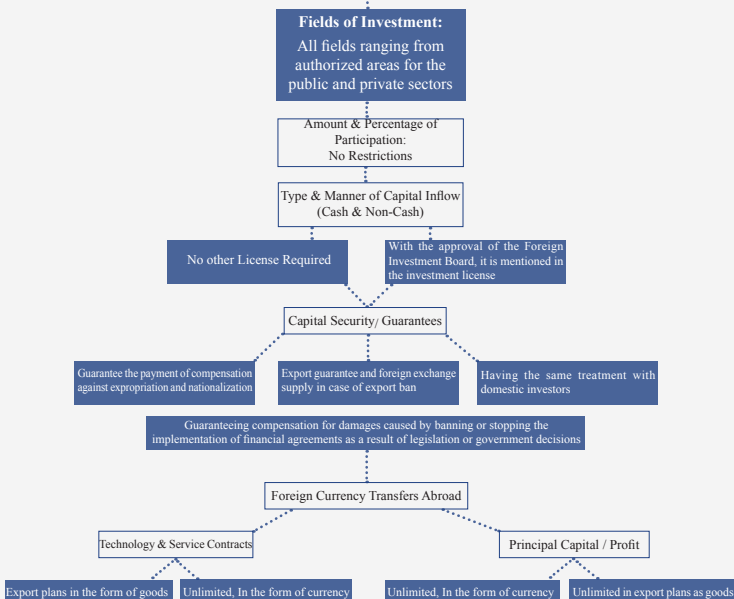
Issuing foreign investment licenses in existing projects or enterprises through the sale of shares

- Provide general evidence.
 - Submit the latest audited financial statements together with the report of the independent auditor and the statutory auditor related to the investable unit.
 - Submitting an announcement in the official newspaper of the latest changes related to the investable unit.
 - Presenting the minutes of the Ordinary/Extraordinary General Assembly based on the approval and confirmation of the entry of the foreign investor with the amount of investment and shares.
 - Presenting the reasons for the entry of foreign investors and a justification report based on the new added value and fulfilling the conditions set forth in Article (7) of the Executive Regulations of the Law on Encouragement and Support of Foreign Investment.
 - Provide tax settlement of stock transfer between shareholders.
 - Submitting the final contract or draft contract for the sale and transfer of shares.
 - Submitting a stock transfer certificate with the amount of shares and the amount of foreign investment (in foreign currency).
 - Providing documents related to foreign capital
- * The submission of the documents referred to in paragraphs (8) and (9)

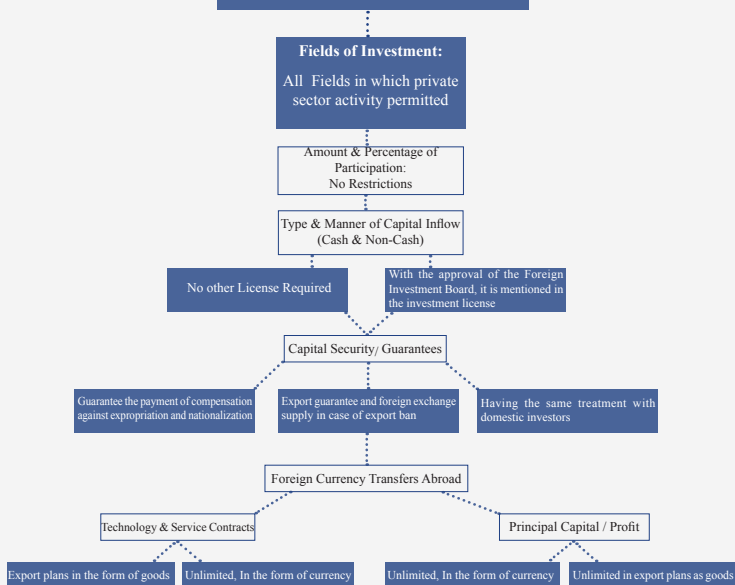
Buyback Agreement



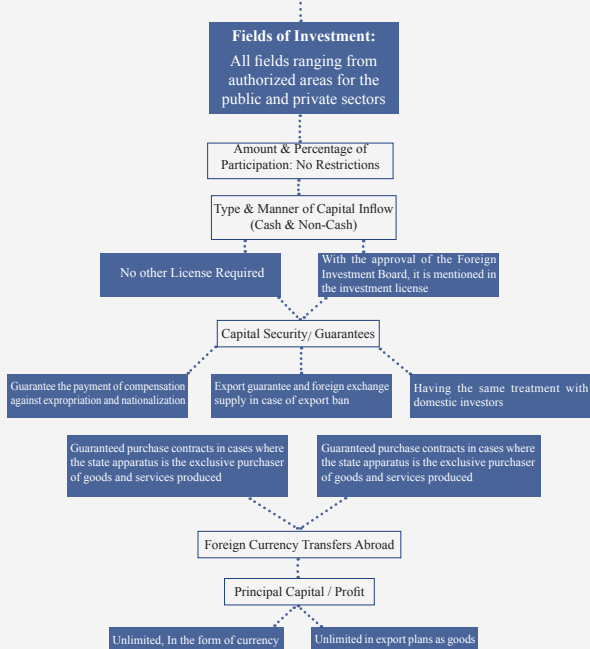
Civil Partnership



Foreign Direct Investment



Contractual arrangements: ways to build, operate & transfer (BOT)



Foreign Investment Methods, Features & Facilities that can Provided within the Framework of the Law on Encouraging & Supporting Foreign Investment

• **Foreign Direct Investment:**

This means the proportional investment by a foreign investor in an Iranian company, whether it is a new company or already established company.

• **Contractual Arrangements:**

A set of methods in which the use of foreign capital is subject to contractual agreements between the parties to the contract.

• **Build, Operation and Transfer:**

According to the contractual agreements with the Iranian side, the foreign investor will provide cash and non-cash financial resources for the implementation of the project under his responsibility by forming an Iranian company and establishing a branch in Iran as a project company. Prepares and, as the case may be, initiates the construction or operation of the project. BOT methods are very diverse and each has its own characteristics.

• **Buyback Agreement:** The foreign investor provides cash and non-cash financial resources to the firm to create, develop or modernize the venture capital enterprise, and the return on investment settled in the form of goods and services produced by the invest enterprise or other goods.

• **Civil Partnership:** Contractual arrangements for joint activities that take place without the formation of a legal entity (company) and the investment interests and the way of profit of each party to the partnership can deducted in the order specified in the contract. Civil partnership includes all other forms of business in which a foreign investor, without forming a company, benefits from the benefits of the investment. In any case, the financial records related to the partnership recorded in the offices of one of the parties to the partnership in Iran.





Investment Services Center of
Tehran Province



Ministry of Economic Affairs & Finance
General Directorate of Economic Affairs and
Finance of Tehran Province

Add: No.136, Mirdamad Blvd.,
Tehran, Iran.

Postal Code: 1548944911

Tel: +98 21 22903005

Fax: +98 21 22221538

آدرس: تهران، بلوار میرداماد، نبش
خیابان حصارى (رازان جنوبى)،
پلاک ۱۳۶

کدپستی: ۱۵۴۸۹۴۴۹۱۱

تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۳۰۰۵

فاکس: ۰۲۱-۲۲۲۲۱۵۳۸

www.investintehran.ir
info@investintehran.ir

