شماره ۳۳۱۶۳/ت۶۳۹۰۳هـ
تاریخ ۱۴۰۴/۲/۲۰

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب‌نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

«با صلوات بر محمد و آل محمد»

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت امور خارجه
وزارت صنعت، معدن و تجارت - سازمان برنامه و بودجه کشور
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی

هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۴/۲/۱۰ به پیشنهاد شماره ۸۰/۲۲۸۳۶۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۶ وزارت امور اقتصادی و دارایی (با همکاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور خارجه) و به استناد بند (ت) ماده (۲۹) قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت‌ها مصوب ۱۴۰۲، آیین‌نامه اجرایی بند مذکور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین‌نامه اجرایی بند (ت) ماده(۲۹) قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت‌ها

(موضوع تسهیل ورود سرمایه خارجی از طریق ورود اسکناس ارز، واردات کالاها و خدمات ویا فروش ارز به سایر اشخاص،شعب بانکی و یا صرافی‌های مجاز و ایجاد ساز و کار تهاتر برای سرمایه‌گذاران خارجی)

ماده ۱- در این آیین‌نامه، اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط بکار می‌روند:

۱- قانون: قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت‌ها مصوب ۱۴۰۲.

۲- قانون تشویق: قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی مصوب ۱۳۸۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی.

۳- هیئت سرمایه‌گذاری: هیئت سرمایه‌گذاری خارجی موضوع ماده (۶) قانون تشویق.

۴- بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۵- سازمان: سازمان سرمایه‌گذاری و کمک‌های اقتصادی و فنی ایران.

۶- سرمایه‌گذار خارجی: سرمایه‌گذار خارجی موضوع قانون تشویق.

۷- مجوز سرمایه‌گذاری: مجوز سرمایه‌گذاری خارجی موضوع ماده (۶) قانون تشویق.

۸- بانک عامل: مؤسسات اعتباری موضوع بند (ح) ماده (۱) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۲که با اجازه بانک مرکزی مبادرت به انجام عملیات ارزی می‌نمایند.

۹- اظهارنامه گمرکی: سند صادره توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران حاوی شناسه (کد) رهگیری که بیانگر اظهار ارز هنگام ورود به کشور باشد.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

ماده ۲- منشأ ارز ورود سرمایه به عنوان سرمایه‌گذاری خارجی از طریق هر یک از روش‌های موضوع این آیین‌نامه، باید خارجی باشد و پذیرش ارزهای دارای منشأ داخلی نظیر ارزهای حاصل از صادرات، مجاز نمی‌باشد.

ماده ۳- ورود سرمایه خارجی به شکل اسکناس ارز، بابت سرمایه‌گذاری خارجی باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیر صورت پذیرد.

۱- اظهار اسکناس ارز وارده به گمرک به عنوان سرمایه‌گذاری خارجی در مبادی ورودی کشور و اخذ شناسه (کد) رهگیری از گمرک پس از تأیید شعبه (باجه) بانک ملی ایران یا سایر بانک‌های عامل مستقر در مبادی ورودی.

۲- اخذ تأییدیه بانک عامل مبنی بر خرید اسکناس (دلار، یورو و درهم) به نیابت از بانک مرکزی با نرخ ارز مورد توافق صادرکنندگان و واردکنندگان.

۳- ثبت مشخصات اسکناس ارز خریداری شده از جمله نوع و مقدار ارز در سامانه سنا (یا سامانه‌های مشابه اعلامی توسط بانک مرکزی) و فروش اسکناس ارز خریداری شده به بانک مرکزی ظرف مدت اعلامی بانک مرکزی توسط بانک عامل.

۴- واریز ریال مربوط به حساب بانکی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه)، ظرف مدت سه روز کاری پس از فروش اسکناس ارز به بانک مرکزی توسط بانک عامل.

۵- ارسال گواهی واریز یا فروش ارزهای اظهارشده ظرف مدت سه روز کاری پس از واریز ریال به حساب بانکی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه) توسط بانک عامل به سازمان.

۶- ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (۵) این ماده توسط سازمان بعد از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی.

۷- اعلام ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به بانک ملی ایران و گمرک جمهوری اسلامی ایران (جهت مستهلک نمودن اظهارنامه گمرکی ورود اسکناس) توسط سازمان ظرف مدت پنج روز کاری پس از ثبت سرمایه‌گذاری خارجی.

تبصره ۱- صدور اظهارنامه گمرکی به شیوه الکترونیک بوده و رسید فیزیکی اظهارنامه گمرکی صرفاً پس از تأیید توسط بانک عامل در سامانه گمرک و در سقف استفاده نشده از اظهارنامه گمرکی در سامانه مزبور قابلیت استناد دارد. تمامی پایش (کنترل)ها براساس شناسه (کد) رهگیری اظهارنامه گمرکی انجام خواهد شد.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور
تصویب‌نامه هیئت وزیران

تبصره ۲- اسکناس ارزهای دلار، یورو و درهم امکان استفاد از روش ورود سرمایه خارجی به شکل اسکناس را دارند. در صورت تأیید بانک مرکزی می‌توان از سایر اسعار نیز استفاده کرد.

تبصره ۳- حسب شرایط و در صورت تأیید بانک مرکزی و گمرک جمهوری اسلامی ایران، سایر بانک‌ها می‌توانند وظایف بانک ملی ایران مندرج در این ماده را انجام دهند.

تبصره ۴- درصورتی که انجام فعالیت موضوع سرمایه‌گذاری خارجی مستلزم انجام خریدهای خارجی باشد، وجوه نقدی که با رعایت این ماده اظهار شده‌اند، می‌تواند متناسب با نیاز طرح (پروژه) و بدون تبدیل به ریال، به حساب ارزی شرکت سرمایه‌پذیر نزد بانک عامل واریز شود. وجوه مورد نظر با نظارت و تأیید سازمان، صرف خریدها و سفارشات خارجی مربوط به طرح سرمایه‌گذاری شده و واردات کالا به این شیوه باید از طریق بانک عامل و اخذ ثبت سفارش، تعیین منشأ ارز (ارز حاصل سرمایه‌گذاری مستقیم خارجی) و ایجاد تعهد ارزی متناسب با روش پرداخت جهت واردات کالای ثبت سفارش شده در سامانه جامع تجارت صورت پذیرد و به میزان مبلغ رفع تعهد شده بابت واردات کالا، نزد سازمان تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی ثبت گردد.

ماده ۴- ورود سرمایه خارجی به شکل حواله ارزی بابت سرمایه‌گذاری خارجی باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیر صورت پذیرد:

۱- اخذ تأییدیه بانک عامل درخصوص کارسازی وجه مورد نظر و نوع ارز قابل پذیرش.

۲- فروش حواله ارزی از طریق بانک‌عامل به بانک مرکزی.

۳- واریز ریال مربوط به حساب بانکی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه) توسط بانک عامل ظرف مدت سه روز کاری پس از فروش حواله ارزی مربوط به بانک مرکزی.

۴- ارسال گواهی واریز موضوع جزء (۳) این ماده به سازمان ظرف مدت سه روز کاری پس از واریز ریال به حساب بانکی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه) توسط بانک عامل.

۵- ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (۴) این ماده توسط سازمان بعد از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی.

تبصره - درصورتی که انجام فعالیت موضوع سرمایه‌گذاری خارجی دارای نیاز ارزی و مستلزم انجام خریدهای خارجی باشد، حواله‌های ارزی که با رعایت این ماده اظهار شده‌اند، می‌تواند متناسب با نیاز طرح (پروژه) و بدون تبدیل به ریال به حساب ارزی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه) واریز شود. وجوه موردنظر با نظارت و تأیید سازمان صرف خریدها و سفارشات خارجی مربوط به طرح سرمایه‌گذاری شده و واردات کالا از محل حساب ارزی موصوف باید از طریق بانک عامل و پس اخذ ثبت سفارش، تعیین منشأ ارز و ایجاد تعهد ارزی بابت واردات کالای ثبت سفارش شده در سامانه جامع تجارت صورت پذیرد و به میزان مبلغ رفع تعهد شده بابت واردات کالا، نزد سازمان تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی ثبت گردد. در

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

صورت تعلق هرگونه کارمزد یا هزینه مترتبه به واردات (تبدیل ارز، انتقال ارز و ...)، از محل منابع ارزی سرمایه‌گذاری خارجی تأمین خواهد شد.

ماده ۵- ورود سرمایه خارجی به شکل غیرنقدی از نوع کالا، ماشین‌آلات و تجهیزات و مواد اولیه بابت سرمایه‌گذاری خارجی باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط، پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیر صورت پذیرد:

۱- ثبت سفارش از محل مجوز سرمایه‌گذاری برای اقلام وارداتی شامل کالای ساخته شده، مواد اولیه مرتبط جهت استفاده در طرح (پروژه) سرمایه‌گذاری و سایر اقلام موضوع بندهای (ب) و (ج) ماده (۱) قانون تشویق با رعایت قوانین و مقررات تجاری و تولیدی مربوط، مطابق با فهرست تأیید شده در زمان اخذ مجوز سرمایه‌گذاری به نام شرکت سرمایه‌پذیر یا شرکت مشترک از طریق بانک عامل در سامانه جامع تجارت.

۲- تخصیص ارز از محل ارز حاصل از مجوز سرمایه‌گذاری موضوع این ماده و مطابق با مقررات ارزی بانک مرکزی.

۳- ارائه اظهارنامه گمرکی به نحوی که واردات از محل مجوز سرمایه‌گذاری در ثبت سفارش مبنای ترخیص آن، قید شده باشد.

تبصره- کالاهای وارده به سرزمین اصلی (ترخیص قطعی) باید دارای رسید پروانه الکترونیکی واردات قطعی کالا، برگه ثبت سفارش، پیش فاکتور (پروفرما اینویس)، فاکتور (اینویس) و صورت‌حساب مربوط باشد. کالاهای وارده به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی باید دارای برگه ثبت آماری، پیش فاکتور (پروفرما اینویس)، فاکتور (اینویس) و صورت‌حساب مربوط، قبض انبار و رسید ترخیص باشد.

۴- ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان مندرج در اظهارنامه گمرکی ورود کالا به کشور توسط سازمان.

تبصره ۱- مسئولیت تعیین ارزش کالاهای وارداتی به سرزمین اصلی موضوع این ماده با گمرک جمهوری اسلامی ایران و کالاهای وارداتی به مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی با دبیرخانه شورای‌عالی مناطق آزاد تجاری- صنعتی و ویژه اقتصادی است.

تبصره ۲- واردات کالا به این شیوه پس از اخذ ثبت سفارش با تعیین منشأ ارز(ارز از محل سرمایه‌گذاری خارجی) در سامانه جامع تجارت، از طریق بانک عامل صورت می‌پذیرد و سرمایه‌گذاری خارجی، به میزان مندرج در پروانه گمرکی یا اسناد مورد تأیید دبیرخانه

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شورای‌عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی، نزد سازمان تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی ثبت گردد.

ماده ۶- ورود سرمایه خارجی به شکل غیرنقدی از نوع واردات دارایی‌های نامشهود شامل حق اختراع، دانش فنی، اسامی و علائم تجاری و انواع خدمات مرتبط با طرح (پروژه) سرمایه‌پذیر موضوع بند (د) ماده (۱) قانون تشویق، باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیر صورت پذیرد:

۱- اخذ گواهی ارزش‌گذاری دارایی نامشهود مرتبط با طرح (پروژه) سرمایه‌پذیر از معاونت علمی، فناوری و اقتصاد دانش‌بنیان رئیس‌جمهور.

۲- اخذ تأییدیه دستگاه تخصصی ذی‌ربط درخصوص انجام خدمت و ایفای تعهدات قراردادی مربوط به دارایی نامشهود در طرح موردنظر.

۳- درج مشخصات و ارزش دارایی نامشهود اظهار شده توسط سرمایه‌گذار خارجی در مجوز سرمایه‌گذاری صادره.

۴- ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (۱) این ماده توسط سازمان.

تبصره - ثبت سفارش‌های مربوط به ورود سرمایه به شکل غیر نقدی (واردات دارایی‌های نامشهود) صرفاً از محل سرمایه‌گذاری خارجی ممکن بوده و امکان ثبت درخواست تخصیص ارز به سایر روش‌های تأمین ارز وجود نخواهد داشت.

ماده ۷- تهاتر منابع نقدی سرمایه‌گذاران با منابع سایر سرمایه‌گذاران دارای مجوز خروج اصل و یا سود سرمایه‌گذاری در صورت تأیید هیئت سرمایه‌گذاری مجاز خواهد بود. در این ارتباط انعقاد قرارداد بین دو سرمایه‌گذار در ارتباط با مبادله ارز از محل سرمایه‌گذاری مستقیم خارجی و واریز معادل ریالی آن به حساب شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک / طرح (پروژه) باید به هیئت سرمایه‌گذاری ارائه گردد. متعاقباً، ارائه مستندات تبادل وجوه در داخل و خارج کشور بین طرفین، مبنای ثبت عملیات درخصوص هریک خواهد بود

ماده ۸- سرمایه‌گذار خارجی دارای مجوز سرمایه‌گذاری خارجی که قصد ورود سرمایه به کشور را دارد و قادر به ورود سرمایه به شیوه نقدی یا غیر نقدی به کشور نیست، می‌تواند از طریق واگذاری منابع مربوط به سایر متقاضیان واردات پس از تأیید بانک مرکزی اقدام نماید. ورود سرمایه خارجی به شیوه تهاتر، باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیرصورت پذیرد:

۱- ارائه قرارداد ورود سرمایه خارجی به شیوه تهاتر میان سرمایه‌گذار خارجی و واردکننده به‌منظور تهاتر منابع ارزی موضوع این ماده به سازمان.

۲- ثبت سفارش توسط واردکننده برای واردات کالا از محل مجوز سرمایه‌گذاری خارجی.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب‌نامه هیئت وزیران

۳- ارائه قرارداد میان شرکت‌های سرمایه‌گذار و سرمایه‌پذیر در دو طرح (پروژه) در رابطه با مبادله معادل ریالی مبلغ ارزی مورد تهاتر به سازمان.

۴- ارائه تأییدیه بانک عامل به سازمان درخصوص واریز معادل ریالی منابع فوق به حساب بانکی شرکت سرمایه‌پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه).

۵- ارائه تأییدیه واردکننده مبنی بر وصول منابع ارزی به سازمان.

۶- اخذ تأییدیه هیئت سرمایه‌گذاری خارجی و ثبت سرمایه به عنوان سرمایه‌گذاری خارجی به میزان تأییدیه جزء (۳) این ماده.

تبصره - نرخ خرید و فروش ارز در این حالت نرخ مورد توافق سرمایه‌گذار و واردکننده خواهد بود.

ماده ۹- مقررات خروج سرمایه‌گذاری خارجی برای هر یک از روش‌های ورود سرمایه خارجی موضوع این آیین‌نامه، با رعایت ماده (۱۵) قانون تشویق صورت می‌پذیرد.

محمدرضا عارف

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس‌جمهور، دفتر رئیس مجلس شورای اسلامی، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس‌جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، دبیرخانه ستاد کل نیروهای مسلح، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت‌های قوانین و نظارت مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، معاونت‌های رئیس‌جمهور، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت. (۱۹۸۴۲۷۰۰)

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)