

مدارک مورد نیاز برای بررسی درخواست‌های سرمایه‌گذاری خارجی

در چارچوب قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی

صدور مجوز سرمایه‌گذاری در طرح‌های سرمایه‌گذاری جدید:

- ارائه در خواست کتبی توسط سرمایه‌گذار/ سرمایه‌گذار خارجی (نامه پوششی)
- تکمیل فرم درخواست سرمایه‌گذاری خارجی (قابل دائلود از وبسایت سازمان سرمایه‌گذاری به آدرس www.investiniran.ir) و پیوست نمودن مستندات مندرج در بند ۱۸ فرم بر حسب مورد.
- موافقت اصولی اجرای طرح، جواز تاسیس طرح یا سایر مدارک حسب مورد صادره از دستگاه ذیربط از استان محل اجرای طرح.
- در صورتی که بخشی از 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.
- در صورتی که بخشی از سرمایه‌گذار خارجی در قالب دانش فنی، حق امتیاز (اختراع)، نام تجاری، و خدمات تخصصی باشد، ارائه قرارداد مربوط فیما بین سرمایه‌گذار خارجی و سرمایه‌پذیر داخلی.
- در صورتی که بخشی از 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.

صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی برای پروژه‌ها یا بنگاه‌های موجود (بهره‌برداری شده/ در حال فعالیت/ خرید سهام)

- ارائه در خواست کتبی توسط سرمایه‌گذار/ سرمایه‌گذار خارجی (نامه پوششی)
- تکمیل فرم درخواست سرمایه‌گذاری خارجی (قابل دائلود از وبسایت سازمان سرمایه‌گذاری به آدرس www.investiniran.ir) و پیوست نمودن مستندات مندرج در بند ۱۸ فرم بر حسب مورد.
- موافقت اصولی اجرای طرح، جواز تاسیس طرح یا سایر مدارک حسب مورد صادره از دستگاه ذیربط از استان محل اجرای طرح.
- در صورتی که بخشی از 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.
- در صورتی که بخشی از سرمایه‌گذار خارجی در قالب دانش فنی، حق امتیاز (اختراع)، نام تجاری، و خدمات تخصصی باشد، ارائه قرارداد مربوط فیما بین سرمایه‌گذار خارجی و سرمایه‌پذیر داخلی.
- در صورتی که بخشی از 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.
- ارائه آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده به همراه گزارش حسابرس مستقل و بازرسان قانونی مربوط به واحد سرمایه‌پذیر.
- ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین تغییرات مربوط به واحد سرمایه‌پذیر.

توجه: در صورتی که سرمایه‌گذاری خارجی در قالب خرید سهام بنگاه موجود باشد، جهت صدور مجوز سرمایه‌گذاری

خارجی علاوه بر مدارک فوق ارائه مستندات ذیل نیز الزامیست:

- ارائه گواهی نقل و انتقال سهام با درج میزان سهام و مبلغ سرمایه‌گذاری خارجی (با ارز خارجی).
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی/فوق العاده مبنی بر تصویب و تایید ورود سرمایه‌گذار خارجی با درج میزان سرمایه‌گذاری و سهام.
- ارائه دلایل ورودی 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.
- ارائه مفاصا حساب مالیاتی نقل و انتقال سهام بین سهامداران.
- ارائه مستندات ورود سرمایه در صورت نقل و انتقال قطعی سهام و در غیر اینصورت ارائه قرارداد خرید و نقل و انتقال سهام.

- ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین تغییرات در شرکت مشترک/ شرکت سرمایه پذیر.
- ارائه سایر مدارک مربوط به تغییرات و ثبت شرکت ها.

صدور مجوز سرمایه گذاری خارجی در قالب روشهای قراردادی (Bot، بیع متقابل، مشارکت مدنی):

- ارائه در خواست کتبی توسط سرمایه گذار/سرمایه گذار خارجی(نامه پوششی)
- تکمیل فرم درخواست سرمایه گذاری خارجی (قابل دالود از وب سایت سازمان سرمایه گذاری به آدرس www.investiniran.ir) و پیوست نمودن مستندات مندرج در بند ۱۸ فرم بر حسب مورد.
- موافقت اصولی اجرای طرح، جواز تاسیس طرح یا سایر مدارک حسب مورد صادره از دستگاه ذیربط از استان محل اجرای طرح.
- در صورتی که بخشی از سرمایه گذار خارجی ماشین آلات و تجهیزات باشد، ارائه فهرست ماشین آلات و تجهیزات به تفکیک: مشخصات، کشور سازنده، سال ساخت، قیمت واحد و قیمت کل به ارز خارجی.
- در صورتی که بخشی از سرمایه سرمایه گذار خارجی در قالب دانش فنی، حق امتیاز (اختراع)، نام تجاری، و خدمات تخصصی باشد، ارائه قرارداد مربوط فیما بین سرمایه گذار خارجی و سرمایه پذیر داخلی.
- موافقت اصولی اجرای طرح صادره از دستگاه اجرایی ذیربط.
- ارائه قرارداد نهایی و امضاء شده (تمام صفحات) فیما بین طرفین.
- ارائه پیوست های قراردادهای و سایر مستندات تکمیلی از جمله قرارداد انتقال دانش فنی به همراه جزئیات، و سایر قراردادهای متمم.

توجه:

*ارائه موافقت اصولی تامین خوراک طرح، در خصوص پروژه های پالایشگاهی، نفت و گاز و پتروشیمی الزامیست

صدور مجوز انتقال سود سرمایه گذاری خارجی / وام سهامدار خارجی/ پرداخت های مربوط به ماده ۱۵ قانون:

- درخواست سرمایه گذار خارجی / سرمایه گذاران خارجی برای انتقالات فوق (نامه پوششی)
- ارائه آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده واحد/سرمایه پذیر به همراه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی/ فوق العاده مبنی بر تصویب میزان سود قابل تقسیم و تایید میزان سود سرمایه گذار خارجی(ارائه صورتجلسه مذکور برای سایر در خواست های انتقال مربوط به ماده ۱۵ قانون مانند وام سهامدار خارجی، حق لیسانس، دانش فنی و ... نیز الزامیست)
- ارائه گواهی/نامه موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابرسان، مبنی بر تایید انجام کسورات قانونی سود سهامدار خارجی و اعلام بلامانع بودن انتقال سود سهامدار خارجی به خارج از کشور(باستناد ماده ۲۲ آیین نامه اجرایی قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی). (ارائه گواهی مذکور برای سایر در خواست های 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 سرمایه پذیر
- ارائه قرارداد وام فیما بین سرمایه گذار خارجی و شرکت داخلی جهت بررسی انتقال تسهیلات مالی الزامیست. (ارائه قراردادهای مربوط برای سایر درخواست های انتقال مربوط به ماده ۱۵ قانون مانند، حق لیسانس، دانش فنی و ... نیز الزامیست)
- برای صدور مجوز انتقال وام سهامدار خارجی، ارائه جزئیات دقیق تفکیک اصل و فرع وام الزامیست. (در خصوص سایر درخواست های انتقال مربوط به ماده ۱۵ قانون مانند، حق لیسانس، دانش فنی، و ... و نیز ارائه جزئیات و نحوه محاسبه مبالغ انتقال الزامیست)

صدور هرگونه اصلاحیه (افزایش یا کاهش سرمایه گذاری و تغییر سهامدار) در مجوزهای سرمایه گذاری خارجی:

- ارائه در خواست کتبی توسط سرمایه گذار/ سرمایه گذاران خارجی (نامه پوششی).
 - ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی / فوق العاده مبنی بر تصمیمات جلسه و تصویب افزایش/کاهش سرمایه سهامداران، در صورت تغییرات سهامداری مبنی بر تصویب و تایید 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.
 - ارائه آگهی روزنامه رسمی آخرین تغییرات در شرکت مشترک/ شرکت واحد سرمایه پذیر.
 - ارائه آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده واحد سرمایه پذیر 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 سرمایه- گذار 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.
- نکته: در صورت جایگزینی سرمایهگذار خارجی در مجوز سرمایه گذاری خارجی، ارائه مستنداتی مبنی بر احراز شرایط ماده (۱۰) قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی الزامیست.
- * در صورت افزایش سرمایه گذاری در قالب وام سهامدار خارجی به واحد سرمایه پذیر، ارائه قرارداد اعطایی تسهیلات و ارائه جزئیات کامل و شرایط بازپرداخت الزامیست.