

آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (29) قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها

نوع سند: قوانین - شماره: 80/228366 - تاریخ: 1403/12/16

آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (29) قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها

آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (29) قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها (موضوع تسهیل ورود سرمایه خارجی از طریق ورود اسکناس ارز، واردات کالاها و خدمات و یا فروش ارز به سایر اشخاص، شعب بانکی و یا صرافی های مجاز و ایجاد ساز و کار تهاتر برای سرمایه گذاران خارجی) در تاریخ 1404/2/10 به تصویب هیئت وزیران رسید.

هیئت وزیران در جلسه 1404/2/10 به پیشنهاد شماره 80/228366 مورخ 1403/12/16 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 (29) قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها مصوب 1402، آیین نامه اجرایی بند مذکور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (29) قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها

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

ماده 1

ماده 1 در این آیین نامه، اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

1 قانون: قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها مصوب 1402.

2 قانون تشویق: قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی مصوب 1380 با اصلاحات و الحاقات بعدی.

3 هیئت سرمایه گذاری: هیئت سرمایه گذاری خارجی موضوع ماده (6) قانون تشویق.

4 بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

5 سازمان: سازمان سرمایه گذاری و کمک‌های اقتصادی و فنی ایران.

6 سرمایه‌گذار خارجی: سرمایه‌گذار خارجی موضوع قانون تشویق.

7 مجوز سرمایه‌گذاری: مجوز سرمایه گذاری خارجی موضوع ماده (6) قانون تشویق.

8 بانک عامل: مؤسسات اعتباری موضوع بند (ح) ماده (1) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب 1402 که با اجازه بانک مرکزی مبادرت به انجام عملیات ارزی می‌نمایند.

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

ماده 2

ماده 2 منشأ ارز ورود سرمایه به عنوان سرمایه گذاری خارجی از طریق هر یک از روش‌های موضوع این آیین نامه، باید خارجی باشد و پذیرش ارزهای دارای منشأ داخلی نظیر ارزهای حاصل از صادرات، مجاز نمی‌باشد.

ماده 3

ماده 3 ورود سرمایه خارجی به شکل اسکناس ارز، بابت سرمایه گذاری خارجی باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیر صورت پذیرد.

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

2 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.

3 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.

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

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

6 ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (5) این ماده توسط سازمان بعد از صدور مجوز سرمایه‌گذاری خارجی.

7 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 1

تبصره 1 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.

تبصره 2

تبصره 2 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 3

تبصره 3 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 4

تبصره 4 در صورتی که انجام فعالیت موضوع سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر نزد بانک عامل واریز شود. وجوه مورد نظر با نظارت و تأیید سازمان، صرف خریدها و سفارشات خارجی مربوط به طرح سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری خارجی ثبت گردد.

ماده 4

ماده 4 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:

1 اخذ تأییدیه بانک عامل در خصوص کارسازی وجه مورد نظر و نوع ارز قابل پذیرش.

2 فروش حواله ارزی از طریق بانک عامل به بانک مرکزی.

3 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.

4 ارسال گواهی واریز موضوع جزء (3) این ماده به سازمان ظرف مدت سه روز کاری پس از واریز ریال به حساب بانکی شرکت سرمایه پذیر/ شرکت مشترک/ طرح (پروژه) توسط بانک عامل.

5 ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (4) این ماده توسط سازمان بعد از صدور مجوز سرمایه گذاری خارجی.

تبصره

تبصره در صورتی که انجام فعالیت موضوع سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 صورت تعلق هرگونه کارمزد یا هزینه مترتبه به واردات (تبدیل ارز، انتقال ارز و ...)، از محل منابع ارزی سرمایه‌گذاری خارجی تأمین خواهد شد.

ماده 5

ماده 5 ورود سرمایه خارجی به شکل غیرنقدی از نوع کالا، ماشین آلات 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:

1 ثبت سفارش از محل مجوز سرمایه گذاری 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 (1) قانون تشویق با رعایت قوانین و مقررات تجاری و تولیدی مربوط، مطابق با فهرست تأیید شده در زمان اخذ مجوز سرمایه گذاری به نام شرکت سرمایه‌پذیر یا شرکت مشترک از طریق بانک عامل در سامانه جامع تجارت.

2 تخصیص ارز از محل ارز حاصل از مجوز سرمایه گذاری موضوع این ماده و مطابق با مقررات ارزی بانک مرکزی.

3 ارائه اظهارنامه گمرکی به نحوی که واردات از محل مجوز سرمایه گذاری در ثبت سفارش مبنای ترخیص آن، قید شده باشد.

تبصره

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 صورت حساب مربوط باشد. کالاهای وارده به مناطق آزاد تجاری صنعتی و ویژه اقتصادی باید دارای برگه ثبت آماری، پیش فاکتور (پروفرما اینویس)، فاکتور (اینویس) و صورت حساب مربوط، قبض انبار و رسید ترخیص باشد.

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

تبصره 1

تبصره 1 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 شورای عالی مناطق آزاد تجاری صنعتی و ویژه اقتصادی است.

تبصره 2

تبصره 2 واردات کالا به این شیوه پس از اخذ ثبت سفارش با تعیین منشأ ارز (ارز از محل سرمایه گذاری 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 شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی، نزد سازمان تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی ثبت گردد.

ماده 6

ماده 6 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) سرمایه پذیر موضوع بند (د) ماده (1) 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:

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

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

3 درج مشخصات و ارزش دارایی نامشهود اظهار شده توسط سرمایه گذار خارجی در مجوز سرمایه‌گذاری صادره.

4 ثبت سرمایه‌گذاری خارجی به میزان گواهی جزء (1) 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 7

ماده 7 تهاثر منابع نقدی سرمایه‌گذاران با منابع سایر سرمایه‌گذاران دارای مجوز خروج اصل و یا سود سرمایه گذاری 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 8

ماده 8 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 تهاثر، باید با رعایت قوانین و مقررات مربوط و پس از انجام هماهنگی‌های لازم از طریق سازمان و نیز رعایت ترتیبات زیرصورت پذیرد:

1 ارائه قرارداد ورود سرمایه خارجی به شیوه تهاثر میان سرمایه‌گذار خارجی و واردکننده به منظور تهاثر منابع ارزی موضوع این ماده به سازمان.

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

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

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

5 ارائه تأییدیه واردکننده مبنی بر وصول منابع ارزی به سازمان.

6 اخذ تأییدیه هیئت سرمایه‌گذاری خارجی و ثبت سرمایه به عنوان سرمایه‌گذاری خارجی به میزان تأییدیه جزء (3) این ماده.

تبصره

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

ماده 9

ماده 9 مقررات خروج سرمایه‌گذاری خارجی برای هر یک از روش‌های ورود سرمایه خارجی موضوع این آیین‌نامه، با رعایت ماده (15) قانون تشویق صورت می‌پذیرد.