



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارایی - بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۱ بنا به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به استناد ماده (۱۵) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۳-، آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده یاد شده را به شرح زیر تصویب نمود:

آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۵) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران

ماده ۱- اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

- ۱- سازمان: سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران.
- ۲- هیئت مدیره سازمان: هیئت مدیره سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران.
- ۳- سازمان سرمایه گذاری: سازمان سرمایه گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران.
- ۴- قانون تشویق: قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی.
- ۵- سرمایه گذار خارجی: شخص حقیقی یا حقوقی خارجی است که تحت پوشش قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی با رعایت مقررات این آیین نامه نسبت به خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اقدام می کند.
- ۶- سرمایه گذاری خارجی در سبد اوراق بهادار: فرایند معامله خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس است که توسط سرمایه گذار خارجی صرفاً با هدف کسب سود و بدون قصد مدیریت شرکت انجام می شود. منظور از سرمایه گذاری خارجی در این آیین نامه صرفاً این نوع سرمایه گذاری است.
- ۷- سرمایه گذاری خارجی مستقیم: خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس است که توسط سرمایه گذار خارجی جهت کسب سود و نیز مدیریت شرکت انجام می شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۳۳۰۷/ت ۱۵۶۱۹
تاریخ ۱۳۸۴/۳/۱۶

۸- حسابرس معتمد: مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابسان رسمی ایران است که براساس ضوابط مؤسسات حسابرسی و بازرسان قانونی معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران مصوب ۱۳۷۸/۳/۳ شورای بورس، تعیین می شود.

۹- گواهی سپرده فراملی: گواهی قابل انتقالی است که توسط یک بانک خارجی در دو یا چند کشور خارجی منتشر می شود و نشانگر مالکیت دارنده آن بر تعداد معینی از سهام سپرده شده یک شرکت ایرانی پذیرفته شده در بورس نزد بانک ناشر است. این گواهی براساس توافق قبلی شرکت ایرانی ناشر سهام و بانک خارجی و با تأیید سازمان بورس منتشر می شود.

ماده ۲- فعالیت سرمایه گذار خارجی در بورس منوط به دریافت مجوز از سازمان سرمایه گذاری است.

تبصره - شورای بورس هر سه ماه یکبار سقف مجاز سرمایه گذاری خارجی در بورس را با رعایت شرایط عمومی عرضه و تقاضای بازار سرمایه کشور به سازمان سرمایه گذاری اعلام می نماید.

ماده ۳- سرمایه گذاران خارجی مکلفند حداکثر یک سال پس از اخذ مجوز، نسبت به انتقال کل وجوه به داخل کشور و سرمایه گذاری در بورس به صورت یکجا یا بتدریج اقدام کنند. در صورت عدم انتقال کل وجوه به داخل کشور یا عدم سرمایه گذاری در بورس ظرف این مدت، باقیمانده سرمایه گذاری آنها در بورس منوط به اخذ مجوز جدید می باشد.

ماده ۴- سرمایه گذار خارجی منحصرأ می تواند در داراییهای مالی زیر سرمایه گذاری کند:

الف - سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس.

ب - سایر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس.

ج - هر نوع اوراق مشارکت که در بورس پذیرفته شده باشد.

ماده ۵- پس از صدور مجوز سازمان سرمایه گذاری سازمان قبل از انجام معامله و تخصیص کد سهامداری به نام دارنده مجوز، ترجمه رسمی اسناد زیر را از متقاضی دریافت خواهد کرد:

الف - اساسنامه سرمایه گذار خارجی.

ب - مشخصات دارندگان بیش از پنج درصد سهام سرمایه گذار خارجی.

ج - مشخصات مدیران ارشد سرمایه گذار خارجی.

د - مشخصات حسابهای بانکی اختصاص یافته (موضوع ماده «۷» این آیین نامه) به معاملات سرمایه گذار خارجی در بورس.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۵۶۱۹ / ت ۳۳۰۷۰ هـ

شماره

تایخ ۱۳۸۴ / ۳ / ۱۶

تبصره ۱- در صورتی که وجوه سرمایه گذار خارجی توسط شخصیت حقوقی مستقلاً مدیریت شود، بندهای "الف"، "ب" و "ج" این ماده در مورد این شخصیت حقوقی نیز اعمال خواهد شد.

تبصره ۲- سرمایه گذاران حقیقی فقط ملزم به رعایت بند "د" و تبصره (۱) این ماده حسب مورد هستند.

ماده ۶- سرمایه گذار خارجی مکلف است اطلاعات زیر را براساس مقررات جاری افشای اطلاعات سازمان به این سازمان ارایه کند.

الف - گزارشها و صورتهای عملکرد مالی سالانه و فصلی مربوط به فعالیت در بورس.

ب - فهرست و ارزش سبد اوراق بهادار سرمایه گذاری شده در بورس به صورت فعلی.

ج - ارسال ماهانه نسخه ای از صورت حساب کامل حسابهای بانکی موضوع ماده (۷) این آیین نامه به ترتیبی که گردش و جزییات حساب را نشان دهد.

د - گزارشهای مربوط به افشای تغییرات مؤثر در ساختار مدیریتی سرمایه گذار (فقط در مورد اشخاص حقوقی).

ماده ۷- سرمایه گذار خارجی باید یکی از بانکهای داخلی کشور را برای انجام عملیات بانکی خود انتخاب کند.

تبصره ۱- سرمایه گذار خارجی مکلف است تأییدیه بانک موضوع این ماده را مبنی بر واریز وجوه ارزی یا فروش ارز با رعایت مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به سازمان سرمایه گذاری و سازمان ارایه نماید.

تبصره ۲- کلیه دریافتها و پرداختهای سرمایه گذار خارجی منحصراً از طریق حسابهای افتتاح شده در بانک موضوع این ماده انجام خواهد شد و مبالغ حاصل از فروش اوراق بهادار معامله شده طبق مقررات این آیین نامه و نیز سود متعلق به اوراق بهادار مزبور به این حسابها واریز می شود.

تبصره ۳- سرمایه گذار خارجی مجاز نمی باشد از منابع مالی این حساب به جز برای مقاصد و در حدودی که در این آیین نامه پیش بینی شده است، سرمایه گذاری دیگری انجام دهد.

ماده ۸- ضوابط ورود، نگهداری و خروج اصل و سود سرمایه ای که توسط سرمایه گذار خارجی طبق مقررات این آیین نامه وارد کشور شده است، تابع قانون تشویق و آیین نامه اجرایی آن و نیز مقررات ارزی کشور می باشد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره

۱۵۶۱۹/ت ۳۳۰ خ ۳۳ هـ

۱۳۸۴ / ۳ / ۱۶

ماده ۹- حداکثر تعداد سهام قابل خرید در هر شرکت پذیرفته شده در بورس توسط کل سرمایه‌گذاران خارجی که به یکی از روشهای ذیل در شرکت مزبور سرمایه‌گذاری می‌کنند، نباید از ده درصد تعداد کل سهام آن شرکت بیشتر باشد:

- ۱- خرید سهام شرکت با اخذ مجوز موضوع این آیین‌نامه.
- ۲- خرید گواهی سپرده فراملی (GDR) سهام شرکت.
- ۳- خرید و فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران که در یکی از بورسهای خارجی عرضه می‌شود.

ماده ۱۰- حداکثر سرمایه‌گذاری خارجی در اوراق مشارکت (موضوع بند "ج" ماده (۴) این آیین‌نامه) در هیچ زمان نباید از ده درصد کل وجوه آورده سرمایه‌گذار خارجی بیشتر باشد. سرمایه‌گذاری خارجی در سایر اوراق بهادار (موضوع بند "ب" ماده (۴) این آیین‌نامه) تابع محدودیت مشابه با سرمایه‌گذاری در سهام (موضوع ماده «۹» این آیین‌نامه) می‌باشد.

ماده ۱۱- در صورت تجاوز حجم معاملات سرمایه‌گذار خارجی از نسبتهای مقرر در این آیین‌نامه، سرمایه‌گذار خارجی موظف است مازاد اوراق بهادار نسبت به سقف تعیین شده را ظرف یک هفته کاری به فروش برساند. سازمان موظف است در پایان هر هفته، درصد سرمایه‌گذاری خارجی در هر شرکت را به بازار اعلام کند.

ماده ۱۲- سرمایه‌گذار خارجی مجاز است پس از پایان سه سال از آغاز فعالیت خود در بورس، اصل سرمایه و عایدات سرمایه‌ای حاصل از فعالیت خود را با رعایت قانون تشویق و مقررات ارزی کشور خارج کند. سود سهام دریافتی در هر سال طبق مقررات جاری قابل خروج است.

ماده ۱۳- سرمایه‌گذار خارجی در صورتی که اصل سرمایه و عایدات سرمایه‌ای انباشته شده خود را نتواند سرمایه‌گذاری مجدد نماید، با رعایت موارد زیر مجاز به خروج مازاد غیرقابل سرمایه‌گذاری خود خواهد بود:

- ۱- تقاضا برای خروج وجوه حاصل این ماده از کشور زمانی پذیرفته می‌شود که دو سوم کل سهمیه سهام و سایر اوراق بهادار تخصیص یافته به سرمایه‌گذاری خارجی قبلاً پر شده باشد.
- ۲- خروج وجوه موضوع این ماده پس از اعلام هیئت مدیره باید به تأیید سازمان سرمایه‌گذاری نیز برسد.

ماده ۱۴- حسابرسی عملکرد فعالیت سرمایه‌گذار خارجی در بورس توسط حسابرس معتمد سازمان انجام می‌شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۵۶۱۹ / ت ۳۳۰۷۰ هـ

شماره

تاریخ ۱۳۸۴ / ۳ / ۱۶

ماده ۱۵- در صورت نقض مقررات این آیین نامه توسط سرمایه گذار خارجی به تشخیص سازمان نماد معاملاتی وی متوقف و مراتب به سازمان سرمایه گذاری اعلام می گردد.

ماده ۱۶- محدودیتهای مذکور در این آیین نامه شامل سرمایه گذاری مستقیم خارجی از طریق خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس نمی شود.

محمد رضا عارف

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری ، دفتر رئیس جمهور، دفتر ریاست قوه قضاییه ، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام ، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی ، اداره کل قوانین ومقررات کشور، کلیه وزارتخانه ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می شود.