

INHALTSVERZEICHNIS

VORWORT	V
---------------	---

LITERATURVERZEICHNIS.....	XIX
---------------------------	-----

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS	XXIX
-----------------------------	------

TEIL 1

EINFÜHRUNG IN DIE PROBLEMATIK.....	1
------------------------------------	---

A. ALLGEMEIN	1
--------------------	---

B. RECHTSLAGE IM IRAN.....	4
----------------------------	---

C. BILATERALE INVESTITIONSSCHUTZABKOMMEN	6
--	---

I. Iran und Deutschland.....	7
------------------------------	---

1. Das deutsch-iranische Niederlassungsabkommen von 17.02.1929 und dessen Schlussprotokoll.....	7
2. Das Doppelbesteuerungsabkommen vom 20. Dezember 1968 zwischen BRD und Iran (im Folgenden: DBA IR/DE)	8
3. Investitionsförderungs- und -schutzabkommen 11. November 1965	12
4. Investitionsförderungs- und -schutzabkommen, ratifiziert im August 2002, das 2005 in Kraft getreten ist (im Folgenden: IRI/BRD InvstSchz Abkommen 2005)	12

II. Iran und Russische Föderation.....	14
--	----

1. Das Freundschafts-, Schifffahrts- und Niederlassungsabkommen von 1931	14
2. Das Abkommen über gegenseitige Zusammenarbeit vom 12. März 2001 zwischen der Russischen Föderation und der Islamischen Republik Iran (nachfolgend: Iran-Russland Abkommen von 2001).....	15
3. Das Handels- und Wirtschaftsabkommen zwischen der Islamischen Republik Iran und der Russischen Föderation vom 14. April 1997.....	16
4. Das Handels- und Schifffahrtsabkommen zwischen dem Iran und der UDSSR vom 25. März 1940.....	17

VIII

5. Das Handels- und Freundschaftsabkommen vom 26. Februar 1921 zwischen dem Iran und der UDSSR.....	17
6. Das Doppelbesteuerungsabkommen zwischen dem Iran und der Russischen Föderation (nachfolgend: DBA IR/RF) vom 11. Juni 2001 durch den Wächterrat bestätigt am 17. Juni 2001	17

TEIL 2

DIE RECHTSORDNUNG IM IRAN HINSICHTLICH DER AUSLÄNDISCHEN INVESTITIONEN..... 21

A. ALLGEMEIN 21

B. INVESTITIONSVORSCHRIFTEN UND VERFASSUNG IM IRAN ... 21

I. Verfassungsvorschriften vor der islamischen Revolution 1979 22

II. Verfassungsvorschriften nach der Revolution 23

1. Art. 80 IRI Verf.	24
2. Art. 81 IRI Verf.	24
3. Art. 82 IRI Verf.	24
4. Art. 139 IRI Verf.	24
5. Art 153 IRI Verf.	24
6. Art. 44, 45 IRI Verf.	25
7. Art. 4 IRI Verf.	25

C. SPEZIELLE INVESTITIONSVORSCHRIFTEN IM IRAN VOR DER ISLAMISCHEN REVOLUTION 1979 (LAPFI) 25

I. Law for the Attraction and Protection of Foreign Investment (LAPFI von 1955) 25

1. Anwendungsbereich des LAPFI.....	27
a. Zuständigkeit für eine Genehmigungserteilung nach Art. 1 LAPFI	27
b. Persönlicher Anwendungsbereich	27
c. Sachlicher Anwendungsbereich.....	28
d. Das Gegenseitigkeitsprinzip nach Art. 6 LAPFI.....	30
2. Grundsäulen des LAPFI	31
a. Inländerbehandlung aus Art. 3 Abs. 1 LAPFI.....	31
b. Enteignungsschutz nach Art. 3 Abs. 2 LAPFI	32

c. Streitbeilegung im Rahmen des deutsch-iranischen Kapitalinvestitionsabkommens von 1965	33
d. Freier Kapitaltransfer nach Art. 4, 5 LAPFI	35
aa. Statthafte Kapitalausfuhr nach § 5 LAPFI.....	36
bb. Dreimonatige Genehmigungsfrist.....	36
cc. Das Verhältnis von Kapitaltransfer zum deutsch-iranischen Kapitalinvestitionsabkommen von 1965	37
dd. Das Investitionsschutzabkommen, ratifiziert im August 2002, welches 2005 in Kraft getreten ist (InvstSchz Abkommen IRN/BRD)	37
3. LAPFI und Hindernisse für ausländische Investitionen aus der Verfassung	39

II. LAPFI und ausländische Investitionen in Form von Joint Ventures

im Iran	39
1. Begriffsbestimmung	39
2. Contractual Joint Venture.....	39
3. Corporate Joint Venture	40
4. Besonderheiten der beiden Joint Venture-Formen.....	40
5. Beschränkung des ausländischen Beteiligungssatzes im Rahmen eines Joint Venture im Iran.....	41

TEIL 3

A. SPEZIELLE INVESTITIONSVORSCHRIFTEN IM IRAN NACH DER ISLAMISCHEN REVOLUTION 1979

I. FIPPA.....

II. Verabschiedung von FIPPA 2002 (1381 iranische Zeitrechnung)

III. Die Anwendbarkeit des FIPPA

1. Sachlicher Anwendungsbereich des FIPPA.....	46
2. Persönlicher Anwendungsbereich des FIPPA.....	47

IV. Zuständigkeit.....

V. Das Gegenseitigkeitsprinzip nach FIPPA

VI. Die Vorzüge der FIPPA-Vorschriften

1. Inländerbehandlung nach Art. 8 FIPPA Art. 4 Nr. 1 DVO FIPPA.....	50
---	----

a. Begriff	50
b. Inländerbehandlung und Art. 8 FIPPA i. V. m. Art. 4 Nr. 1 DVO FIPPA	51
2. Art. 1 Nr. 2 Alt 2 FIPPA und die Behandlung der im Ausland lebenden Iraner	52
3. Enteignungsschutz nach Art. 9 FIPPA i. V. m. Art. 4 Nr. 4 DVO FIPPA ..	54
a. Kapitalinvestitionsschutzabkommen zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Iran 2005 (IRN/BRD InvstSchzAbk. 2005) und Enteignungsschutz für deutsche Investoren	57
b. Russische Investoren im Iran	58
c. Indirekte Enteignungen / schleichende Enteignung / enteignungsgleiche Eingriffe und FIPPA	59
d. Schleichende Enteignung im iranischen Recht	60
e. Das Investitionsschutzabkommen zwischen dem Iran und der Bundesrepublik Deutschland aus dem Jahr 2005 (im Folgenden IRN/BRD InvstSchzAbk. 2005) und schleichende Enteignung	61
4. Freier Zahlungs- und Kapitaltransfer nach Art. 13ff. FIPPA, i. V. m. Art. 4 a Nr. 5 DVO FIPPA	63
a. Art. 13 FIPPA i. V. m. Art. 4 a Nr. 5 DVO FIPPA (Kapitaltransfer)	64
b. Art. 14 FIPPA i. V. m. Art. 4 a Nr. 5 DVO FIPPA	65
c. Art. 15 FIPPA i. V. m. Art. 4 a Nr. 5 DVO FIPPA	65
d. Entschädigungstransfer	65
e. Analoge Anwendung von Art. 13 FIPPA auf einen Entschädigungstransfer?	67
f. Devisenbeschaffung Art. 17 FIPPA und Art. 27, 23 DVO FIPPA	69
B. AUSLÄNDISCHE INVESTITIONEN, FIPPA UND EINE PROBLEMATIK AUS DER IRI VERFASSUNG	70
I. Einleitung	70
II. Art. 1 FIPPA	71
1. Ausländischer Investor im Sinne des Art. 1 Satz 2 FIPPA	71
2. Art. 2 FIPPA und dessen Problematik	73
a. Nach LAPFI	73
b. Nach FIPPA	74
3. Streit zwischen Parlament und Wächterrät über den Begriff „ausländische Investoren“ im Sinne des Art. 1 FIPPA	74

a. Iranische Staatsbürger als ausländischer Investor	75
b. 1. Ansicht.....	75
c. 2. Ansicht.....	78
d. Stellungnahme	78
4. Eigentumserwerb an Grundstücken durch ausländische Investoren und die territoriale Integrität Irans.....	79
a. Grundstückserwerb im Iran durch deutsche Investoren aufgrund des bilateralen Abkommens	81
b. Änderung des Hauptwohnsitzes des ausländischen Investors vom Iran ins Ausland	81
c. Grundstückserwerb im Iran durch Investoren aus der Russischen Föderation aufgrund des bilateralen Abkommens zwischen beiden Ländern	81
d. Grundstückserwerb aufgrund FIPPA im Iran durch ausländische Investoren aus Sicht der multilateralen Abkommen (WTO)	82
e. Eigentumserwerb durch Ausländer und die territorialen Integrität Irans..	83
III. Art. 2 FIPPA und die Problematik aus der IRI-Verfassung.....	84
1. Art. 4 der iranischen Verfassung (im Folgenden: IRI Verf.)	84
2. Art. 44 IRI Verf.	89
3. Art. 45 IRI Verf.	93
4. Art. 80 IRI Verf.	94
5. Art. 81 IRI Verf. in Verbindung mit Art. 2 Ziff. 3 FIPPA.....	95
a. Erste Ansicht (Auslegung des Registrierungsverbots).....	97
aa. Juristische Hintergründe des Registrierungsverbots.....	97
(1) Die parlamentarischen Debatten über die Registrierung von ausländischen Firmen	98
(2) Ansicht des Wächterrates im Rahmen des Art. 81 IRI Verf. zur Idee des Registrierungsverbots	98
(3) Zwischenergebnis.....	100
bb. Kritik an dieser Auslegungsart	100
(1) Keine Übereinstimmung mit den Wortlaut des Art. 81 IRI Verf. ...	100
(2) Keine Übereinstimmung mit der Vorbereitungsmaßnahme zur Entstehung der endgültigen Fassung von Art. 81 IRI Verf.	101
(3) Keine Übereinstimmung mit Reichweite des Art. 81 IRI Verf.	101
(4) Keine Übereinstimmung der Stellungnahme des Wächterrates mit den Grundregeln des Art. 98 IRI Verf. über Art und Weise der Auslegung von Gesetzen.....	106

cc. Ergebnis - Stellungnahme	106
b. Die zweite Ansicht (Auslegung der prozentualen Verteilung von Unternehmensaktien).....	107
aa. Geschichtlicher Hintergrund dieser Ansicht.....	108
bb. Juristischer Hintergrund dieser Ansicht	109
c. Die dritte Ansicht: Auslegung über prozentuale Aktienverteilung im internationalen Vergleich	110
aa. Juristische Kritik an der Auslegung der prozentualen Aktienverteilung.....	110
bb. Zwischenergebnis	111
d. Die vierte Ansicht (Auslegung über Sinn bzw. Bedeutung des Begriffs Konzession)	111
aa. Begriffbestimmungen „Konzession“ und „Monopolstellung“	112
bb. Der Unterschied zwischen Konzession und Monopolstellung.....	113
cc. Begriff der Konzessionserteilung zur Firmengründung nach Art. 81 IRI Verf.	115
dd. Juristische Form der Konzession nach Art. 81 IRI Verf.	117
ee. Tatsächliche (wesentliche) Form der Konzession nach Art. 81 IRI Verf.	119
ff. Stellungnahme des Wächterrats hinsichtlich des Begriffs Konzession nach Art. 81 IRI Verf.....	120
6. Art. 82 IRI Verf.	120
7. Streitbeilegung nach Art. 139 IRI Verf. i. V. m. Art. 19 FIPPA Art und Weise der Streitbeilegung und Schiedsgerichtbarkeit (Art. 19 FIPPA und Art. 139 IRI Verf.)	122
a. Einleitung.....	122
aa. Entscheidung über den Streit zwischen der Islamischen Republik Iran und Turkish Mobile phone Company Turkcell vom 28. Oktober 2014.....	124
bb. Entscheidung im Ölstreit (Eilat Ashkelon Pipeline Company) zwischen Israel und Islamischer Republik Iran vom 18.12.2014 (Lozan/Schweiz: Urteil 4A_322/2015).....	124
b. Wortlaut des Artikels 139 IRI Verf.:.....	126
c. Anwendungsbereich von Art. 139 IRI Verf.	128
aa. Persönliche Anwendbarkeit	128
bb. Sachliche Anwendbarkeit	129
d. Voraussetzungen des Art. 139 Satz 1 IRI Verf. im Einzelnen.....	129

aa. Schlichtung einer Streitsache	129
bb. Über öffentliches oder staatliches Eigentum oder Vermögen	132
cc. Weiterleitung an ein Schiedsgericht	135
dd. Stellungnahme	136
(1) Sinn und Zweck der engen Auslegung des Art. 139 IRI Verf.	137
(2) Sinn und Zweck der weiten Auslegung des Art. 139 IRI Verf.	138
(3) Beschluss des Ministerrats und Bekanntgabe an das Parlament (Islamische Beratungsversammlung Majles e Shora y eslami)	139
e. Art. 139 Satz 2 Alt. 1 IRI Verf.	139
aa. Ausländer als Streitpartei	139
bb. Im Ausland lebende iranische Investoren (Art. 1 FIPPA)	139
cc. Wichtiger inländischer Streitfall	140
f. Zustimmungsvorbehalt nach Art. 139 IRI Verf.	140
aa. Allgemein	140
bb. Auswirkungen des deutsch-iranischen Kapitalinvestitionsschutzabkommens vom 17. August 2002 auf Art. 19 FIPPA und Art. 139 IRI Verf.	141
cc. § 9 IRI ZGB	143
dd. Art. 139 IRI Verf.	144
ee. Widerspruch zwischen Verfassung und Investitionsschutzabkommen zwischen dem Iran und der Bundesrepublik Deutschland und dessen Lösung!?	144
ff. Einschränkung des deutsch-iranischen Investitionsschutzabkommens von 2002 (bzw. 1965) durch die IRI-Verfassung von 1979	145
8. Anderweitige Rechtshängigkeit im Falle, dass die iranische Seite die Lösung der Streitigkeit einem iranischen Gericht überlassen hat	146
9. Das Gesetz über Schiedsgerichtbarkeit im internationalen Handel - nachfolgend IRI ISG - vom 06.06.1376 (etwa 27. August 1997) mit Anpassung zum UNCITRAL	146
10. Russische Investoren	147
IV. Weitere Merkmale i.S.d. Art. 2 FIPPA	147
1. Art. 2 Buchstabe a) FIPPA	147
2. Art. 2 Buchstabe b) FIPPA	148
3. Art. 2 Buchstabe c) FIPPA	149
4. Art. 2 Buchstabe d) FIPPA	149
V. Erläuterung zum Art. 2 FIPPA	150

1. Art. 2 FIPPA.....	150
2. Gesetz über Immobilienerwerb durch Ausländer vom 6. Juni 1931.....	150
3. Das Freundschafts- und Handelsabkommen zwischen dem Iran und Polen vom 08.03.1307 (1928)	151
4. Das vorläufige Freundschaftsabkommen zwischen dem Iran und Frankreich vom 16.10.1307 (1928)	152
5. Das vorläufige Freundschaftsabkommen zwischen Iran und Belgien im Jahr 1928	152
6. Das Freundschafts- und Schiffahrtsabkommen zwischen dem Iran und Deutschland vom 27.01.1308 (17. Februar 1929).....	152
7. Das Handels-, Niederlassungs- und Schiffahrtsabkommen zwischen dem Iran und der UDSSR.....	152
VI. Art. 3 FIPPA.....	153
1. FDI nach Art. 3 Satz 2 Buch. a FIPPA i. V. m. Art. 3 Satz 2 Buch. a DVO zur FIPPA	153
2. BOT nach Art. 3 Satz 2 Buch. b DVO zur FIPPA.....	153
a. Buy-back Geschäfte nach Art. 3 Satz 2 Buch. b Alt. 2 DVO zur FIPPA i. V. m. Art. 3 Buch. b Alt. 2 FIPPA	154
b. Build-Operate Transfer (BOT-Projekte) nach Art. 3 Satz 2 b Alt. 1 DVO zur FIPPA i. V. m. Art. 3 Buch. b Alt. 3 FIPPA	154
c. Gemeinschaftsunternehmen (sog. Joint Venture) nach Art. 3 Satz 2 b Alt. 3 DVO zur FIPPA i. V. m. Art. 3 Buch. b Alt. 1 FIPPA	155
3. FPI (Foreign Portfolio Investment)	155
4. FPI im Iran (Art. 7 DVO FIPPA).....	156
VII. Art. 4. FIPPA	156
VIII. Art. 9 FIPPA Enteignung bzw. Nationalisierung von ausländischen Kapitalanlagen im Iran nach § 9 FIPPA.....	157
1. Nationalisierungen im Iran	157
a. Nationalisierung der Ölindustrie 1952 und die Streitigkeiten um die NIOC (National Iranian Oil Company).....	157
b. Nationalisierung der Banken 1979	158
c. Enteignung amerikanischer Unternehmensvermögen im Iran nach der islamischen Revolution.....	158
2. Enteignung nach Art. 9 FIPPA i. V. m. Art. 4 a Nr. 4 DVO FIPPA	158
a. Enteignung aufgrund öffentlicher Interessen	159
b. Enteignung aufgrund eines Gesetzes.....	159

c. Keine willkürlichen oder diskriminierenden Enteignung.....	160
d. Enteignung gegen Zahlung einer angemessenen Entschädigung.....	160
e. Tatsächlicher Wert der enteigneten Sache als Entschädigung	160
f. Entschädigungsantrag nach Erläuterung Nr. 1 zu Art. 9 FIPPA.....	160
g. Investitionsschutzabkommen zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Iran 2002	161
h. Lösung von Streitigkeiten aufgrund von Enteignungen nach Art. 9 Erläuterung Nr. 2) FIPPA	162

TEIL 4

SONSTIGE IRANISCHEN VORSCHRIFTEN UND DEREN AUSWIRKUNG AUF DAS FIPPA 163

A. FIPPA und das Arbeitsrecht im Iran 163

I. Allgemein 163

II. Arbeitsrechtliche Auswirkungen auf das FIPPA..... 166

1. FIPPA-Vorschriften hinsichtlich der Einstellung ausländischer Experten	166
2. Arbeitsrechtliche Anforderungen	166
a. Arbeitsgenehmigungsfreie Bereiche nach iranischem Arbeitsrecht	168
b. Bedingungen für Arbeitsgenehmigungserteilung nach iranischem Arbeitsrecht.....	169
aa. Nichtvorhandensein iranischer Experten, die im Besitz vergleichbarer Ausbildung und Qualifikationen sind.....	170
bb. Ausreichende Ausbildung und Qualifikation der ausländischen Experten bzw. Fachkräfte für die zu erledigende Beschäftigung im Iran	171
3. Ausbildung und Einarbeitung der inländischen Fachkräfte durch ausländische Experten mit dem Ziel, diese später zu ersetzen.....	171
a. Verlängerung von Arbeitsgenehmigungen nach iranischem Arbeitsrecht.....	174
aa. Ausländer, die sich mindestens seit zehn Jahren ununterbrochen im Iran aufhalten	174
bb. Ausländer, die einen iranischen Ehepartner haben.....	175
cc. Immigranten, insbesondere aus islamischen Staaten und politische Flüchtlinge mit gültigem Ausweis oder Flüchtlingsausweis, die im Besitz einer schriftlichen Zustimmung seitens des Innen- und Außenministeriums sind	176

b. Strafrechtliche Sanktionen gegen unerlaubte Beschäftigung von ausländischen Arbeitnehmern und Fachkräften	177
III. Art. 82 IRI Verf. und § 127 IRI ArbG.....	178
B. FIPPA UND DAS ALLGEMEINE VERSICHERUNGSRECHT IM IRAN.....	182
I. Allgemeines.....	182
II. Versicherungsrechtliche Auswirkungen auf Art. 31 DVO FIPPA.....	182
C. FIPPA UND DAS STEUERRECHT IM IRAN.....	184
I. Allgemeines.....	184
II. Steuerrechtliche Auswirkungen.....	184
TEIL 5	
SCHLUSSWORT	187
A. INNERIRANISCHE PROBLEME	187
I. Hohes Investitionsrisiko im Iran	187
II. Die unangemessene Ausweitung des Handlungsbereichs des Finanzwesens bzw. des „Financial Market“ im Iran.....	188
III. Finanzielle Sicherheit und Investitionsversicherungen	188
IV. Schwer durchschaubare Verwaltungsverordnungen.....	189
B. PROBLEME AUS DEM AUSLAND (SANKTIONEN).....	190
C. VERGLEICH ZWISCHEN IRANISCHEM UND INTERNATIONALEM RECHTSSYSTEM ZUM SCHUTZ VON AUSLÄNDISCHEN INVERSTOREN.....	193
I. Anwendungsbereich von BITs.....	194
1. Persönlicher Anwendungsbereich	195
2. Sachlicher Anwendungsbereich	197

II. Enteignungsschutz Art. 8, 9 FIPPA.....	198
1. Enteignungen.....	199
2. Zulässigkeit der Enteignung.....	199
3. Diskriminierungsfreiheit der Enteignung.....	200
a. Inländerbehandlung	201
b. Meistbegünstigung.....	201
4. Entschädigung im Falle einer Enteignung	203
III. Prozessuales Investitionsschutzrecht im Iran	205
IV. Errichtung von Freihandelszonen.....	207