

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>VORWORT .....</b>	<b>V</b>
<b>LITERATURVERZEICHNIS.....</b>	<b>XIX</b>
<b>ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS .....</b>	<b>XXIX</b>
<b>TEIL 1</b>	
<b>EINFÜHRUNG IN DIE PROBLEMATIK.....</b>	<b>1</b>
<b>A. ALLGEMEIN .....</b>	<b>1</b>
<b>B. RECHTSLAGE IM IRAN.....</b>	<b>4</b>
<b>C. BILATERALE INVESTITIONSSCHUTZABKOMMEN .....</b>	<b>6</b>
<b>I. Iran und Deutschland.....</b>	<b>7</b>
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
<b>II. Iran und Russische Föderation.....</b>	<b>14</b>
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

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

<b>DIE RECHTSORDNUNG IM IRAN HINSICHTLICH DER AUSLÄNDISCHEN INVESTITIONEN.....</b>	<b>21</b>
<b>A. ALLGEMEIN .....</b>	<b>21</b>
<b>B. INVESTITIONSVORSCHRIFTEN UND VERFASSUNG IM IRAN ...</b>	<b>21</b>
<b>I. Verfassungsvorschriften vor der islamischen Revolution 1979 .....</b>	<b>22</b>
<b>II. Verfassungsvorschriften nach der Revolution .....</b>	<b>23</b>
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
<b>C. SPEZIELLE INVESTITIONSVORSCHRIFTEN IM IRAN VOR DER ISLAMISCHEN REVOLUTION 1979 (LAPFI) .....</b>	<b>25</b>
<b>I. Law for the Attraction and Protection of Foreign Investment (LAPFI von 1955) .....</b>	<b>25</b>
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
<b>II. LAPFI und ausländische Investitionen in Form von Joint Ventures im Iran .....</b>	<b>39</b>
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

<b>A. SPEZIELLE INVESTITIONSVORSCHRIFTEN IM IRAN NACH DER ISLAMISCHEN REVOLUTION 1979 .....</b>	<b>43</b>
<b>I. FIPPA.....</b>	<b>43</b>
<b>II. Verabschiedung von FIPPA 2002 (1381 iranische Zeitrechnung) .....</b>	<b>44</b>
<b>III. Die Anwendbarkeit des FIPPA .....</b>	<b>46</b>
1. Sachlicher Anwendungsbereich des FIPPA .....	46
2. Persönlicher Anwendungsbereich des FIPPA.....	47
<b>IV. Zuständigkeit.....</b>	<b>48</b>
<b>V. Das Gegenseitigkeitsprinzip nach FIPPA .....</b>	<b>49</b>
<b>VI. Die Vorteile der FIPPA-Vorschriften .....</b>	<b>50</b>
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>B. AUSLÄNDISCHE INVESTITIONEN, FIPPA UND EINE PROBLEMATIK AUS DER IRI VERFASSUNG.....</b>	<b>70</b>
<b>I. Einleitung.....</b>	<b>70</b>
<b>II. Art. 1 FIPPA .....</b>	<b>71</b>
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 Wächterrat 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
<b>III. Art. 2 FIPPA und die Problematik aus der IRI-Verfassung.....</b>	<b>84</b>
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 Wächterates 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 Wächterates 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
<b>IV. Weitere Merkmale i.S.d. Art. 2 FIPPA.....</b>	<b>147</b>
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
<b>V. Erläuterung zum Art. 2 FIPPA.....</b>	<b>150</b>

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 Schifffahrtsabkommen zwischen dem Iran und Deutschland vom 27.01.1308 (17. Februar 1929) .....	152
7. Das Handels-, Niederlassungs- und Schifffahrtsabkommen zwischen dem Iran und der UDSSR .....	152
<b>VI. Art. 3 FIPPA .....</b>	<b>153</b>
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
<b>VII. Art. 4. FIPPA .....</b>	<b>156</b>
<b>VIII. Art. 9 FIPPA Enteignung bzw. Nationalisierung von ausländischen Kapitalanlagen im Iran nach § 9 FIPPA .....</b>	<b>157</b>
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 Arbeitrecht.....	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
<b>III. Art. 82 IRI Verf. und § 127 IRI ArbG.....</b>	<b>178</b>
<b>B. FIPPA UND DAS ALLGEMEINE VERSICHERUNGSGESETZ IM IRAN .....</b>	<b>182</b>
I. Allgemeines.....	182
II. Versicherungsrechtliche Auswirkungen auf Art. 31 DVO FIPPA.....	182
<b>C. FIPPA UND DAS STEUERRECHT IM IRAN.....</b>	<b>184</b>
I. Allgemeines.....	184
II. Steuerrechtliche Auswirkungen.....	184
<b>TEIL 5</b>	
<b>SCHLUSSWORT .....</b>	<b>187</b>
<b>A. INNERIRANISCHE PROBLEME .....</b>	<b>187</b>
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>B. PROBLEME AUS DEM AUSLAND (SANKTIONEN).....</b>	<b>190</b>
<b>C. VERGLEICH ZWISCHEN IRANISCHEM UND INTERNATIONALEM RECHTSSYSTEM ZUM SCHUTZ VON AUSLÄNDISCHEN INVESTOREN.....</b>	<b>193</b>
I. Anwendungsbereich von BITs.....	194
1. Persönlicher Anwendungsbereich .....	195
2. Sachlicher Anwendungsbereich .....	197

<b>II. Enteignungsschutz Art. 8, 9 FIPPA.....</b>	<b>198</b>
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
<b>III. Prozessuales Investitionsschutzrecht im Iran.....</b>	<b>205</b>
<b>IV. Errichtung von Freihandelszonen.....</b>	<b>207</b>