

از ۹۶/۱۰/۲۳	اطلاع رسانی به شرکت ها و شروع فرآیند	مشاهده محصولات و به روزرسانی اطلاعات
تا ۹۶/۱۱/۰۵	مطالعه قوانین و راهنمای ارسال درخواست معافیت مالیاتی سال مالی ۹۵	
تا ۹۶/۱۱/۰۵	مراجعه به کارتابل و بررسی و به روز رسانی اطلاعات موجود توسط شرکت	
از ۹۶/۱۱/۲۰	مشاهده کارگزار ارزیاب (در صورت لزوم) از طریق کارتابل	تعیین کارگزار ارزیاب و تماس اولیه
تا ۹۶/۱۱/۲۵	تماس اولیه از طرف کارگزار (تماس تلفنی و یا ایمیل)	
تا ۹۷/۰۲/۱۵	انجام ارزیابی در زمان تعیین شده توسط کارگزار (ارزیابی حضوری و یا غیر حضوری)	ارزیابی مالیاتی
از ۹۷/۰۳/۲۸	مراجعه به کارتابل به منظور اطلاع از نام تجاریهای تایید شده مشمول معافیت	نهایی سازی مصادیق معاف از مالیات شرکتها
تا ۹۷/۰۴/۱۵	اعلام ایرادات احتمالی موجود در نام های تجاری اعلام شده (در قسمت پیمهای دریافتی)	
تا ۹۷/۰۴/۳۱	تکمیل و ارسال اظهارنامه به سازمان امور مالیاتی «مطابق راهنمای تکمیل اظهارنامه مالیاتی سال ۹۶» و بارگذاری اظهارنامه نهایی در کارتابل شرکت	ارسال اسناد مالی جهت دریافت معافیت مالیاتی
تا ۹۷/۰۵/۳۰	بارگذاری گزارش حسابرسی مالی در کارتابل (مخصوص شرکتهای با فروش بالای ۵ میلیارد تومان طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم)	

راهنما:

فعالیت های که رنگ پس زمینه آنها نارنجی می باشد به عهده شرکت میباشد

فرآیند اعطای معافیت مالیاتی دانش بنیان – سال مالی ۱۳۹۶

مطابق بند ۳ قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان، درآمدهای حاصل از کالا و خدمات تایید شده‌ی شرکتها و موسسات دانش بنیان تولیدی و نوپا از تاریخ تایید به بعد در سه مرحله کلی (۱- مرحله ثبت نام ۲- مرحله ارزیابی ۳- مرحله نهایی)، از معافیت مالیاتی برخوردارند. برای اعطا و قطعی سازی این معافیت در سال مالی ۱۳۹۶ لازم است شرکت مطابق تصاویر زیر اقدامات لازم را انجام دهد:

- مرحله ثبت نام

بایستی شرکت از تاریخ ۲۳ دی لغایت ۵ بهمن ماه به کارتابل خود در سامانه شرکتها و موسسات دانش بنیان (reg.daneshbonyan.ir) مراجعه نماید و با توجه به وضعیت کالاها و خدمات خود هرگونه تغییر احتمالی را مطابق فایل راهنمای تصویری ارائه درخواست معافیت مالیاتی (ادامه همین فایل) اعمال نماید.

شایان ذکر است شرکتهایی که فروش آنها در همه زمینه‌ها (اعم از دانش بنیان و غیر دانش بنیان) در سال مالی ۱۳۹۶ بیش از پنجاه میلیارد ریال میباشد، مطابق با قانون، ملزم به ارائه گزارش حسابرسی مالی به سازمان مالیاتی هستند. لازم است گزارش حسابرسی مالی خود را در سامانه بارگذاری نمایند.

- مرحله ارزیابی

اطلاعات ارسالی و بارگذاری شده شرکت، مورد بررسی قرار خواهد گرفت و در صورت نیاز به ارزیابی حضوری و یا غیر حضوری، کارگزار مربوط تا تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۶ در سایت شرکتهای دانش بنیان اعلام خواهد شد. کارگزار باید تا قبل از تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۹۷ با مراجعه حضوری و یا غیر حضوری (تماس تلفنی) و دریافت مدارک لازم از شرکت، ارزیابی مد نظر را انجام و نتیجه را به دبیرخانه کارگروه ارزیابی و تشخیص صلاحیت شرکتها و موسسات دانش بنیان اطلاع دهد.

- مرحله نهایی

در پایان خردادماه ۹۷ و پیش از ارسال اظهارنامه مالیاتی، شرکت بایستی نامه‌های تجاری مشمول معافیت مالیاتی که در قسمت پیام<پیامهای دریافتی های کارتابل شرکت قابل دریافت است، را بررسی نماید و در صورت وجود ایراد مراتب را از طریق پست الکترونیکی (tax@daneshbonyan.ir)، اعلام نماید. در نهایت بعد از تکمیل اظهارنامه شرکت باید حداکثر تا تاریخ ۱۵ مردادماه ۹۷ نسبت به بارگذاری اظهارنامه مالیاتی ارسال شده به سازمان امور مالیاتی، در کارتابل خود اقدام نماید. در تکمیل اظهارنامه به نکات موجود در «راهنمای تکمیل اظهارنامه مالیاتی سال ۹۶» توجه نمایید.

راهنمای تصویری ارائه درخواست معافیت مالیاتی

شرکتها و موسسات دانش بنیان برای ارسال تقاضای استفاده از معافیت مالیاتی ماده ۳ قانون در سال مالی ۱۳۹۶، لازم است از ۲۳ دی ماه اقدامات زیر را مطابق مراحل بیان شده به انجام رسانند.

۱- مراجعه به کار تابل خود در سامانه ثبت اطلاعات www.reg.daneshbonyan.ir

در صورتی که به هر دلیلی به رمز عبور شرکت، دسترسی ندارید میتوانید از گزینه فراموشی رمز و یا تماس با شماره‌های مرکز تماس استفاده نمایید.

۲- انتخاب گزینه «ارسال درخواست معافیت مالیاتی» از قسمت «ثبت اطلاعات»

۳- به روز رسانی نام تجاری و میزان فروش کالاهای موجود در کارتابل طبق آخرین ارزیابی

ارسال نهایی

راهنمای ارسال درخواست معافیت مالیاتی

به نام خدا

ارسال درخواست معافیت مالیاتی
لطفاً پیش از ارائه درخواست استعاده از معافیت مالیاتی ماده 3 قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان به موارد زیر دقت فرمایید:

همانطور که مستحضری بر اساس قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان شرکت هایی که در آخرین ارزیابی خود به عنوان دانش بنیان نوا و یا تولیدی مورد تایید قرار گرفته اند، از تاریخ نایب مشمول معافیت مالیاتی مالیات مستقیم می باشند. بدیهی است مالیات مستقیم شرکت های دانش بنیان معاف و همچنین مالیات ارزش افزوده تمام شرکت ها مشمول استفاده از معافیت نیست.

به منظور اجرای این معافیت، در هر سال مالی، بعد از تکمیل اظهارنامه توسط شرکت، عناوین فاکتورهای فروش و همچنین عناوین قراردادهای مربوط به محصولات نایب شده توسط معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری به سازمان امور مالیاتی ارسال می گردد. آنچه در این بین اهمیت بسیاری دارد و از بروز مشکلات بعدی در بررسی پرونده مالیاتی شرکت ها جلوگیری می کند، به روز بودن این اطلاعات بر اساس مدارک و دفاتر مالی شرکت هادر آخرین سال مالی است. لذا هر ساله فرایند تحت عنوان «فرآیند معافیت مالیاتی» در انتهای دگ ماه آغاز می گردد و تمامی شرکت های نوا و تولیدی، به خصوص شرکت هایی که چند سال از زمان ارزیابی و نایب آنها گذشته است، بایستی نسبت به روزرسانی اطلاعات و عناوین فاکتورهای فروش و قراردادهای مربوط به محصولات اقدام نمایند. بدیهی است در صورت عدم اجرای این امر، اطلاعات و عناوین موجود در کارتابل شرکت، به سازمان امور مالیاتی ارسال می گردد و امکان تغییر آن در هیچ زمانی، بعد از موعد به روزرسانی اطلاعات (دهه سوم دی ماه) وجود ندارد.

برای این منظور لازم است «راهنمای تصویری ارسال درخواست معافیت مالیاتی» (لینک) توسط شرکت مورد بررسی قرار گیرد و بر اساس آن روزرسانی نام تجاری محصولات نایب شده (عناوین فاکتورهای فروش و قراردادهای) انجام شود.

کالا/خدمات ارزیابی شده

نام کالا/خدمت	دارایون معافیت مالیاتی
1	بله
2	بله
3	خیر

3 تا 3 از 1 Page

آیا شرکت کالا/خدمت جدید دارد که دارای شرایط زیر باشد: 1- در جدول بالا نباشد- 2- در سال مالی جاری فروش داشته باشد- 3- جاز شرایط دانش بنیانی باشد.
 بله خیر

پس از ورود به صفحه درخواست معافیت مالیاتی و مطالعه توضیحات، باید اطلاعات موجود در جدول کالا/خدمات ارزیابی شده به روز رسانی نمایید. برای این کار ابتدا مطابق شکل بر روی علامت مداد کنار هر کالا کلیک کنید.

کالا/خدمات ارزیابی شده

نام کالا/خدمت	دارایون معافیت مالیاتی
1	بله
2	بله
3	خیر

3 تا 3 از 1 Page

آیا شرکت کالا/خدمت جدید دارد که دارای شرایط زیر باشد: 1- در جدول بالا نباشد- 2- در سال مالی جاری فروش داشته باشد- 3- جاز شرایط دانش بنیانی باشد.
 بله خیر

برای هر کالا پنجره ای مجزا برای شما باز میشود.

نام کالا/خدمت: [نام تجاری]

نام تجاری ارزیابی شده: [نام تجاری]

آیا از این کالا نام تجاری جدید داشته اید: بله خیر

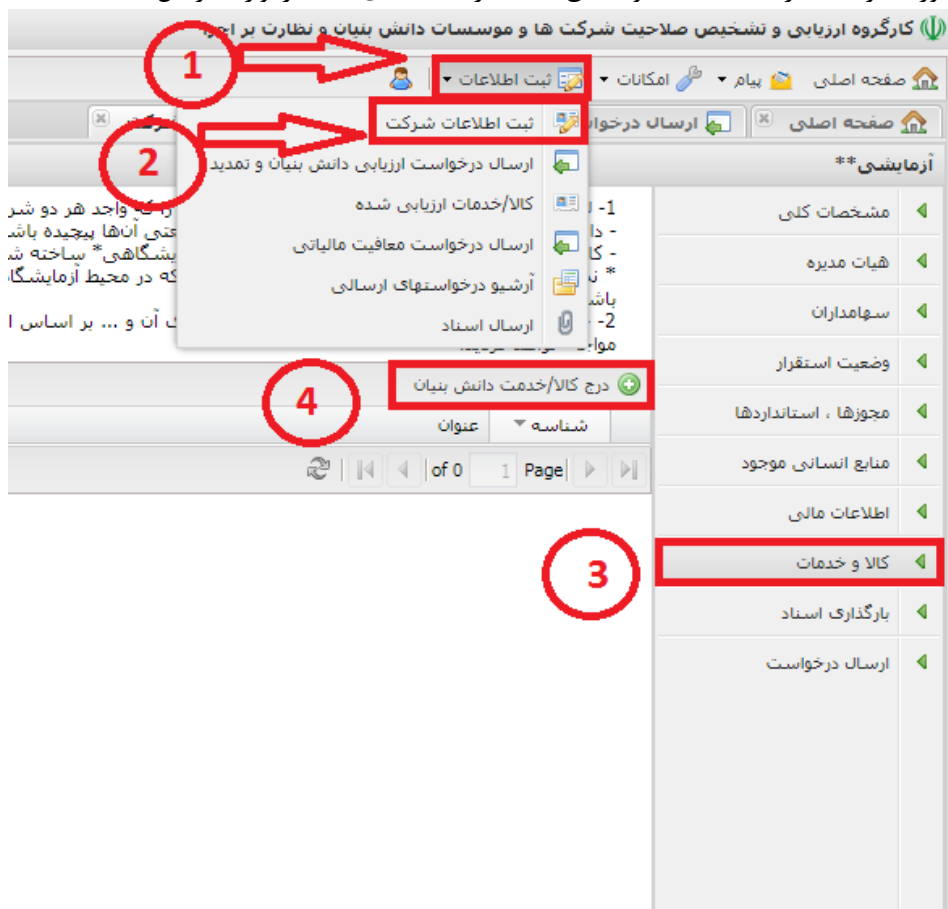
نام تجاری جدید: [نام تجاری جدید]

میزان تخمین درآمد در سال مالی جدید: 123456789

ذخیره

در این پنجره ابتدا میزان تخمینی در آمد از کالا انتخاب شده در سال ۹۶ را وارد نمایید و سپس اگر نام تجاری جدیدی ندارید دکمه ذخیره را بزنید در غیر این صورت در جواب سوال مربوطه گزینه بله را انتخاب کنید و نام تجاری جدید را وارد نمایید و سپس روی دکمه ذخیره کلیک کنید. (این کار باید برای تمام کالاها موجود در لیست انجام گردد)

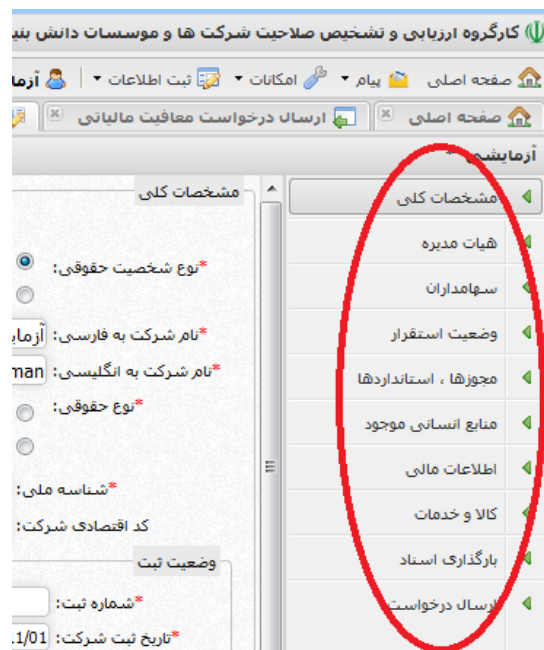
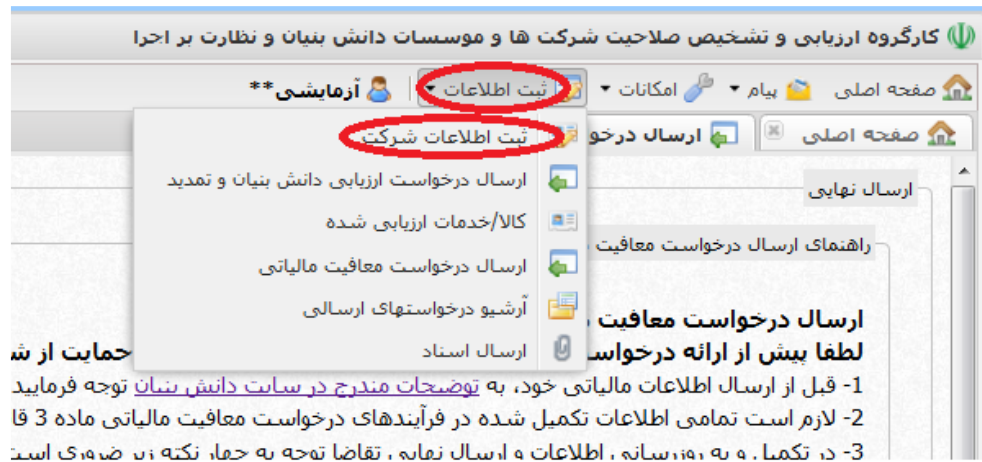
پس از تکمیل جدول فوق سوالی در خصوص کالای جدید پرسیده شده است، اگر پاسخ خیر است وارد مرحله بعد شوید در غیر این صورت گزینه بله را انتخاب کنید و مطابق با ادامه راهنما کالای جدید را وارد کار تابل نمایید:



۴- به روز رسانی اطلاعات قبلی و رفع نقایص موجود در اطلاعات شرکت

اطلاعات مربوط به «مشخصات کلی شرکت» و «هیات مدیره» و «اطلاعات مالی» و «کالا و خدمات» و «بارگذاری اسناد» شرکت باید به روزرسانی و نقایص موجود در آنها اصلاح گردد. برای دسترسی به این اطلاعات باید گزینه «ثبت اطلاعات شرکت» از قسمت «ثبت اطلاعات» انتخاب و هر مورد به صورت جداگانه به روزرسانی و ثبت نهایی گردد. در صورتی که این اطلاعات دارای نقص باشد در جدول موجود در صفحه «ارسال درخواست معافیت مالیاتی» دارای علامت ❌ و اگر فاقد نقصی باشد دارای علامت ✅ است.

مشخصات کلی	❌	شرکت بعنوان دانش بنیان شناخته نشده است
هیات مدیره	✅	
اطلاعات مالی	✅	
کالا و خدمات	✅	
بارگذاری اسناد	❌	فایل تعهدنامه دارا بودن نظام نامه مالی شرکتها و مؤسسات دانش بنیان الزامی می باشد.



۵- ارسال نهایی درخواست

در نهایت پس از به روزرسانی کلیه اطلاعات و رفع نقصهای احتمالی گزینه «ارسال نهایی» فعال میگردد و با انتخاب آن فرآیند ارسال درخواست معافیت مالیاتی به پایان میرسد.

مشخصات کلی	✓
هیات مدیره	✓
اطلاعات مالی	✓
کالا و خدمات	✓
بارگذاری اسناد	✓

ارسال نهایی