

- יש למלא את הטופס בכל אחת משנות המס של תקופת ההטבה והמועד הקובע לגבי כל ההשקעות המזכות שבוצעו בחברה.
- יש לבחון את סיווג מיקום המפעל לאזור הפיתוח בהתאם לתוספת השנייה לחוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 בכל שנת מס.
 - מועד ההשקעה - מועד ההשקעה יהיה המאוחר מבין המועד שבו שילם המשקיע לחברה המתחילה את סכום ההשקעה המזכה במזומן והמועד שבו הקצתה החברה המתחילה למשקיע את המניות כנגד השקעתו בחברה.
 - המועד הקובע - שנתיים מתום תקופת ההטבה (תקופת ההטבה - שלוש שנות מס החל בשנת המס שבה חל מועד ההשקעה).
 - שיעור ביצוע - היחס בין הסכום שהושקע במו"פ במישרין מתוך ההשקעה המזכה ואושר על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית (להלן: "הרשות") לבין ההשקעה המזכה. יש לצרף את אישור הרשות. נדרש להגיע ל - 100% עד למועד הקובע.
 - סך הוצאות החברה - סך כל הוצאות החברה בכל שנת מס עד תום תקופת ההטבה (בהתאם לדוחות כספיים סקורים/מבוקרים של החברה).
 - הוצאות שהוצאו בקשר למוצר המבוסס על מו"פ שבוצע בחברה - סך ההוצאות שהוצאו במישרין ובעקיפין בקשר למוצר המבוסס מו"פ בכל שנת מס עד תום תקופת ההטבה. על הרשות לאשר את סכום ההוצאות כאמור. יש לצרף את אישור הרשות.
 - שיעור ההוצאות שהוצאו בקשר למוצר המבוסס על מו"פ שבוצע בחברה מתוך סך הוצאות החברה - היחס שבין ההוצאות שהוצאו בקשר למוצר המבוסס על מו"פ שבוצע בחברה לבין סך הוצאות החברה בכל שנת מס עד תום תקופת ההטבה. נדרש ש - 70% לפחות מהוצאות החברה הוצאו, במישרין או בעקיפין, בקשר למוצר המבוסס על מו"פ שבוצע בחברה.
 - סך ההוצאות שהוצאו בישראל - סכום ההוצאות שהוציאה החברה בישראל בכל שנת מס החל בשנת המס בה חל מועד ההשקעה ועד לתום תקופת ההטבה. על הרשות לאשר את סכום ההוצאות שהוצאו בישראל. יש לצרף את אישור הרשות.
 - שיעור ההוצאות שהוצאו בישראל מתוך סך הוצאות החברה - היחס שבין ההוצאות שהוצאו בישראל לבין סך הוצאות החברה בכל שנת מס החל בשנת המס בה חל מועד ההשקעה ועד לתום תקופת ההטבה. נדרש שיותר מ - 50% מהוצאות החברה הוצאו בישראל.
 - על הרשות לאשר כי המוצר בפיתוח וכל הזכויות הנובעות ממנו הם בבעלות החברה מיום היווצרו בכל שנת מס עד לתום תקופת ההטבה. יש לצרף את אישור הרשות.
 - יש לענות על סעיף זה רק אם התשובה לסעיף 10 לעיל הייתה לא. על הרשות לאשר כי החברה רכשה או קיבלה את מלוא הזכויות במוצר מיחיד/יחידים או מוסד יוצר שהמוצר היה בבעלותו של יחיד/יחידים או של מוסד יוצר מיום היווצרו ובכל שנת מס עד לתום תקופת ההטבה. יש לצרף את אישור הרשות.
 - יש לרשום שם ומספר תעודת זהות של היחיד/יחידים מהם קיבלה החברה את הזכויות במוצר.
 - יש לרשום את שם המוסד היוצר ממנו קיבלה החברה את הזכויות במוצר.
 - על החברה להגיש עם טופס זה את אישורי הרשות בדבר עמידתה בתנאים המנויים בסעיפים 1 - 5 להגדרת "חברה מתחילה".