

# 湖南省科学技术厅文件

湘科计〔2019〕9号

---

## 关于开展2019年企业研发准备金制度和 2018年度奖补资金分配使用情况 备案工作的通知

各市州、县市区科技部门，各有关企业：

为强化对实体经济的政策支持，推动我省企业普遍建立研发准备金制度，有计划、持续增加研发投入，根据《湖南省支持企业研发财政奖补办法》（湘财教〔2018〕1号）和《湖南省支持企业研发财政奖补政策实施细则（试行）》（湘科发〔2018〕139号）文件要求，决定组织开展2019年企业研发准备金制度和2018年度奖补资金分配使用情况备案工作。现将有关事项通知如下：

## 一、备案对象

1、在湖南省内注册，具有独立法人资格、健全的财务管理机构 and 财务管理制度，诚信经营、依法纳税，有研发活动且已建立研发准备金制度的企业。

2、2018 年度已获企业研发财政奖补资金的企业，须备案奖补资金分配使用情况。

## 二、备案时间

企业线上填报时间：2019 年 3 月 30 日至 4 月 30 日。

## 三、备案内容

### （一）研发准备金制度备案

企业根据实际情况建立企业研发准备金制度，并按“一表一制度”填报方式，登录“湖南省科技管理信息系统公共服务平台”（<http://61.187.87.55/egrantweb/>）进行网络系统备案。

### 1、填报内容

（1）备案企业须填报 2019 年研发准备金及项目备案表（附件 1），并提交经董事会或总经理办公会、企业类似决策机构批准的企业研发准备金制度文件（附件 2）；

（2）2018 年已备案企业，还须提交 2018 年度研发准备金预算执行情况报告。

### 2、备案填报流程

企业凭系统账户、密码（首次登录的单位需先行完成注册，已注册的单位继续使用原有帐号进行填报和管理）登录企业研发

准备金制度备案系统，按照系统提供的“一表一制度”要求，填报相关信息和数据，完成备案。

## **（二）奖补资金分配使用情况备案**

2018 年度已获企业研发财政奖补资金的企业须如实在企业研发准备金制度备案系统中填报奖补资金分配使用情况，否则不得继续申报 2019 年企业研发奖补资金。

### **1、填报内容**

2018 年度企业研发奖补资金分配使用情况备案表(附件 3)。

### **2、备案填报流程**

2018 年度已获企业研发财政奖补资金的企业凭系统账户、密码登录企业研发准备金制度备案系统，按照系统提示填报相关信息和数据，完成奖补资金分配使用情况备案。

## **四、备案审核**

1、县市区科技主管部门使用主管单位账号登录备案系统(账号由省科技厅统一配置)，完成所属地区企业研发准备金制度、企业奖补资金分配使用情况备案资料的完整性、合规性审核，对审核未通过的企业在网上退回并说明原因，**线上审核截止时间为 5 月 8 日**。汇总所属地区企业备案情况，**5 月 15 日**前行文上报市州科技部门。

2、市州科技部门使用主管单位账号登录备案系统，对辖区内县市区提交的企业备案情况进行复核，**线上审核截止时间为 5 月 15 日**。汇总辖区内企业备案情况，**5 月 22 日**前行文上报省科技厅。



3、企业在市州线上审核截止 5 个工作日后，可登陆系统查看备案编号，并导出带水印的《2019 年企业研发准备金及项目备案登记表》和《2018 年度企业研发奖补资金分配使用情况备案表》，作为后续申报研发财政奖补的必要依据。

## 五、备案工作要求

1、备案工作是企业申报研发财政奖补政策的必要条件。请企业备案前认真核对在湖南省科技管理信息系统公共服务平台填报的统一社会信用代码、纳税人识别号、企业属地、法人信息等注册信息，避免因注册信息不全、不规范、不真实导致审核不通过。

2、按照“减材料、减环节、减时限、减费用”要求，自 2019 年起，企业研发准备金制度、奖补资金分配使用情况备案全部实施网上填报及审核，全过程留痕，不再接收纸质申报。请备案企业业务必要提前熟悉填报流程和填报要求，严格按照时间节点在网上完成提交，一旦提交不予更改，逾期未提交的视为自动放弃。

3、请各市州、县市区务必高度重视，组织和指导辖区内企业做好备案工作，并根据通知要求，严格审查程序和审查内容，严肃备案工作纪律，严格按照时间节点在网上完成审核，逾期未审核的不予受理。

## 六、咨询联系方式

系统支持：0731-88988619（信息中心）

受理部门：0731-88988025；0731-88988026（统计分析中心）

执行处室：0731-88988995（规划财务处）

- 附件：1、2019年企业研发准备金及项目备案登记表  
2、企业研发准备金制度（参考模板）  
3、2018年度企业研发财政奖补资金分配使用情况备案表



附件 1

## 2019 年企业研发准备金及项目备案登记表 (样表)

企业名称：（盖章）

填报日期：

企业名称				
企业地址 (注册地)				
企业属地	市（州）	县（市区）		
统一社会信用代码			纳税人识别号	
备案填报负责人			联系手机	
企业法人代表			联系手机	
是否首次纳入奖补 范围的企业	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		已获奖补年度及金额	2018 年_____万元
<b>2019 年度</b> 研发准备金预算计提	研发准备金预算 计提方法*	研发准备金预算 计提基数（万元）	研发准备金预算 计提比例（%）	研发准备金预 算计提资金额
	按销售收入计提			
	按利润计提			
	按开发需求计提			
	其他：_____			
2019 年度拟开展研 发项目数（项）			2019 年度拟投入 研发人员数（人）	

\*备注：研发准备金可以按企业上年度销售收入的一定比例提取，也可以按企业可供分配的税后利润的一定比例提取，还可以由企业管理层根据以往的经验 and 研究开发项目未来的总体资金需求核定一个数额等。公司可根据不同的发展阶段选择不同的方法结合公司实际情况计提研发准备金。



2018 年度企业研发投入创新产出绩效			
2018 年度研发准备金预算执行情况	2018 年度研发准备金预算 (万元)		2018 年度研发经费投入 (万元)
<b>人员情况</b>		<b>经济情况</b>	
从业人员 (人)		主营业务收入 (万元)	
其中: 研发人员 (人)		销售收入 (万元)	
新产品产值 (万元)		新产品销售收入 (万元)	
实际上缴税费 (万元)		其中: 出口额 (万元)	
利润总额 (万元)		年度 R&D 经费支出 (万元)	
<b>产出情况</b>			
专利申请数 (项)		专利授权数 (项)	
发表科技论文 (篇)		形成国家或行业标准 (项)	
出版著作 (册)		开发基础软件 (件)	
开发应用软件 (件)		企业办研发机构数 (个)	
自主研发的新产品原型、样机、样件、样品、配方、新装置 (件)			
自主开发的新技术 (项)			
自主开发的新工艺、新工法 (项)			
自主研发的新材料 (种)			
带有技术、工艺参数的图纸、技术标准、操作规范 (项)			
其他 (获各级项目资助、各类奖励等情况)			
申请 备案 企业 承诺	<p>承诺: 企业对研发准备金制度备案有关材料的真实性声明</p> <p>我公司研发准备金制度备案有关事项属实、数据准确, 无虚假现象。如有违反上述承诺的不诚信行为, 愿意承担相关由此引发的全部责任和风险。</p> <p>申报单位 (盖章):                      法人代表 (签字):</p> <p style="text-align: right;">年    月    日</p>		

附:

## 2019 年预计开展的主要研发项目情况

企业名称: (盖章)

填报日期:

序号	项目名称	研发模式 (自主、委托、合作、集中)	本年度预计研发投入 (万元)	项目所属技术领域	自主研发、合作研发、集中研发预算支出 (万元)						委托研发预算支出 (万元)		
					(一) 人员人工费用	(二) 直接投入费用	(三) 折旧费用	(四) 无形资产摊销	(五) 新产品设计费	(六) 其它相关费用 (图书资料、翻译、咨询、评审评估、差旅会议等)	委托外部机构或个人进行研发活动的费用	其中: 委托境外进行研发活动的费用	
1													
2													
3													
4													
5													
合计	/	/		/									

备注: 可参照《税务研发费用加计扣除优惠明细表 A10702》填报。



## 企业研发准备金制度内容提纲 (参考模板)

### 第一章 总则

包括制定目的、意义、依据、研发准备金概念、适用范围等内容。

### 第二章 提取与分配

包括计提依据、计提比率、计提时间以及在各研发项目间的分配等内容。

### 第三章 使用范围

包括研发准备金的开支范围和标准,亦即研发经费的开支范围和标准,以及不可列支范围。

### 第四章 管理

包括研发准备金的管理流程、部门职责分工、审批/报销程序,研发经费预算、研发经费支出台账管理等内容。

### 第五章 核算、报告与披露(或财务处理)

包括研发准备金的计提、转回,以及研发经费支出、研究开发费用归集等事项的会计核算处理,在会计报表中的列示,在附注中的信息披露,以及研发准备金的纳税调整等内容。

### 第六章 附则

上述各章未尽事项,可在本章中明确。

## 附件 3

## 2018 年度企业研发财政奖补资金分配 使用情况备案表 (样表)

企业名称：（盖章）

填报日期：

企业基本信息			
企业名称			
企业地址 (注册地)			
企业属地	市(州)	县(市区)	
统一社会信用代码		纳税人识别号	
奖补申报负责人		联系手机	
企业法人代表		联系手机	
企业研发财政奖补资金分配使用情况			
2018 年度已获企业研发奖补 资金金额(万元)		2018 年度奖补资金到账 时间	年 月 日
奖补资金用于后续研发活动 金额(万元)		用于后续研发活动的比例 (%)	
奖励给个人的金额(万元)		奖励给个人比例(%)	
研发活动费用明细(万元)(根据奖补资金分配使用情况填写,无单项分配则为0;可参照《税务研发费用加计扣除优惠明细表 A10702》填报)			
一、自主研发、合作研发、集中研发			
(一) 人员人工费用			
(二) 直接投入费用			
(三) 折旧费用			
(四) 无形资产摊销			
(五) 新产品设计费等			
(六) 其他相关费用			
二、委托研发			
(一) 委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用			
(二) 其中: 委托境外进行研发活动所发生的费用			

企业研发投入创新产出绩效			
人员情况		经济情况	
从业人员 (人)		主营业务收入 (万元)	
其中: 研发人员 (人)		销售收入 (万元)	
新产品产值 (万元)		新产品销售收入 (万元)	
实际上缴税费 (万元)		其中: 出口额 (万元)	
利润总额 (万元)		年度 R&D 经费支出 (万元)	
产出情况			
专利申请数 (项)		专利授权数 (项)	
发表科技论文 (篇)		形成国家或行业标准 (项)	
出版著作 (册)		开发基础软件 (件)	
开发应用软件 (件)		企业办研发机构数 (个)	
自主研发的新产品原型、样机、样件、样品、配方、新装置 (件)			
自主开发的新技术 (项)			
自主开发的新工艺、新工法 (项)			
自主研发的新材料 (种)			
带有技术、工艺参数的图纸、技术标准、操作规范 (项)			
其他 (获各级项目资助、各类奖励等情况)			
申报 奖补 企业 承诺	<p>承诺: 企业对奖补资金分配使用情况有关材料的真实性声明</p> <p>我公司已获得 2018 年度湖南省支持企业研发财政奖补资金, 资金分配使用情况有关事项属实、数据准确, 无虚假现象。如有违反上述承诺的不诚信行为, 愿意承担相关由此引发的全部责任和风险。</p> <p>申报单位 (盖章):                      法人代表 (签字):</p> <p style="text-align: right;">年    月    日</p>		



