

附件 3

贵州省科技型企业成长梯队再支持申报材料 相关要求

一、 申报所需提供材料

序号	材料内容	相关要求	
		网上申报	纸质材料报送
1	贵州省科技型企业成长梯队再支持申报书	/	原件
2	工商营业执照（三合一）	原件扫描件	复印件
3	盖有主管税务机关印鉴的近三年（2015-2017年）企业所得税纳税申报表（A类）、一般企业收入明细表、一般企业成本支出明细表、期间费用明细表、享受研究开发费用加计扣除的企业还需提供研发费用加计扣除优惠明细表（A107012）		原件
4	具有相应资质的审计机构出具的近三年（2015-2017年）专项审计报告（须包括研发经费、总资产、总负债、净资产等内容）（见附件 3-3、3-4）		
5	上年末企业科技（研发）人员名单（见附表 3-2）		企业盖章 原件扫描件
6	企业自主知识产权清单（见附表 3-1）及证明材料		
7	培育期内，企业获得国内外创业投资证明材料（以投资资金银行到账凭证为准）	原件扫描件	复印件
8	企业行业地位证明材料（行业协会或评估机构等第三方机构出具的证明）		原件
9	企业获得科技奖励及省级及以上科技项目证明材料（以批文为准）		复印件
10	创新平台正式批文（国家级、省级、市州级创新平台正式批文或企业自建平台管理文件等）		
11	企业通过《企业知识产权管理规范》GB/T29490-2013 认证、ISO 认证等证明材料		
12	自主品牌证明材料（以有效的认定证书或批复文件为准）		
13	创新人才证明材料（以有效证书或相关文件为依据）		

14	企业认为需要提交的其他材料		
15	具有相关资质的审计机构出具的近三年（2015—2017年）年度审计报告	原件扫描件	原件
16	企业行业前景证明材料(行业协会或第三方机构以行业研究报告等形式对企业所处的行业进行研究分析,综合给出企业所属行业的发展前景的描述性资料。)		

注：材料 1-6 为候选企业（不含创新型领军企业）必须提供的材料，7-14 企业根据自身情况，有则提供。1-8、15、16 为创新型领军企业必须提供的材料，其余企业可根据自身情况提供。候选企业在提交书面申报书时，按顺序提供相应材料的复印件或原件，缺少或不按要求提供材料将会影响申报结果。

二、 申报材料的有关要求

（一）纳税申报表

企业提供的盖有主管税务机关印鉴的企业所得税纳税申报表，包括企业所得税纳税申报表（A 表）（A100000）、一般企业收入明细表（A101010）、一般企业成本支出明细表（A102010）、期间费用明细表（A104000），享受研究开发费用加计扣除的企业还需提供研发费用加计扣除优惠明细表（A107012），表号和内容要求与国家税务总局《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类，2017 年版）》相关表格相同。

（二）专项审计报告

1. 专项审计报告内容需包括科研经费审计（见附件 3-3）、企业资产情况审计（见附件 3-4），如不按要求进行归集和提供，视为无效报告。出具专项审计报告的会计师事务所应在贵州科技资源服务网注册。

2. 企业所提供的专项审计报告必须加盖审计机构骑缝章或每页加盖审讫章，报告的附表亦应加盖机构审讫章或公章，注册会计师或税务师应在报告上签名盖章。如无相应盖章和签名，将视为无效报告。

3. 材料报送要求：纸质材料使用 A4 纸印刷，资料按前申报书、后附件材料排序（附件材料应附清单），统一采用胶装。

附表 3-1

企业自主知识产权清单

企业名称（盖章）:

企业法定代表人（签章）:

序号	知识产权名称	类别	授权日期	授权号	获得方式	是否转化运用	转化运用方式	转化运用方向

填表说明:

1. “知识产权名称”填写知识产权证书上的具体名称，填写内容应与证书上完全一致；
2. “类别”填写发明专利、实用新型专利、软件著作权、集成电路布图设计专有权、植物新品种、国家级农作物品种、国家新药、国家一级中药保护品种、国际标准、国家标准、行业标准；
3. “授权日期”填写知识产权公告（批复）授权日期，若知识产权已失效则不可填报；
4. “授权号”填写知识产权证书上的专利号、登记号、品种权号、审定编号等；
5. “获得方式”填写自主研发、转让（受让、受赠、并购）；
6. “转化运用方式”此表填写内部转化、外部转化；
7. “转化运用方向”此表填写知识产权转化后的产品或服务名称。

附表 3-2

上年末企业科技（研发）人员名单

企业名称（盖章）:

企业法定代表人（签章）:

序号	姓名	学历	职称/职务	入职时间	聘用形式

填表说明:

1. “科技（研发）人员” 此表按照企业中拥有大专以上学历人员进行填写；
2. “入职时间” 此表填写进入该企业工作的起始时间；
3. “聘用形式” 此表填写全职、兼职、临时聘用；

贵州省科技型企业成长梯队再支持科研经费归集要求

为对贵州省科技型企业成长梯队再支持中所要求的科研经费归集方法进行规范,现参照《高新技术企业认定管理工作指引》对企业研发活动、科技人员的确定,科研经费的归集进行如下要求:

一、企业研究开发活动确定

研究开发活动是指,为获得科学与技术(不包括社会科学、艺术或人文学)新知识,创造性运用科学技术新知识,或实质性改进技术、产品(服务)、工艺而持续进行的具有明确目标的活动。不包括企业对产品(服务)的常规性升级或对某项科研成果直接应用等活动(如直接采用新的材料、装置、产品、服务、工艺或知识等)。

二、科技人员

企业科技人员是指直接从事研发和相关技术创新活动,以及专门从事上述活动的管理和提供直接技术服务的,累计实际工作时间在 183 天以上的人员,包括在职、兼职和临时聘用人员。

三、研究开发费用的归集范围

(一) 人员人工费用

包括企业科技人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘科技人员的劳务费用。

（二）直接投入费用

直接投入费用是指企业为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

——直接消耗的材料、燃料和动力费用；

——用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

——用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

（三）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。

（四）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（五）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（六）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不能计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（七）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指企业委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为委托方企业拥有，且与该企业的主要经营业务紧密相关）。委托外部研究开发费用的实际发生额应按照独立交易原则确定，按照实际发生额的 80% 计入委托方研发费用总额。

（八）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。此项费用一般不得超过研究开发总费用的 20%，另有规定的除外。

四、企业在中国境内发生的研究开发费用

企业在中国境内发生的研究开发费用，是指企业内部研究开发活动实际支出的全部费用与委托境内其他机构或个人进行的

研究开发活动所支出的费用之和，不包括委托境外机构或个人完成的研究开发活动所发生的费用。受托研发的境外机构是指依照外国和地区(含港澳台)法律成立的企业和其他取得收入的组织；受托研发的境外个人是指外籍(含港澳台)个人。

五、企业研究开发费用归集办法

企业应正确归集研发费用，由具有资质的中介机构进行专项审计或鉴证。

企业的研究开发费用以单个研发活动为基本单位分别进行测度并加总计算。企业应对包括直接研究开发活动和可以计入的间接研究开发活动所发生的费用进行归集，并填写“企业研发项目汇总表”（附表 3-3-1）、“企业年度研究开发费用结构明细表”（附表 3-3-2）、“企业研发费用汇总表”（附表 3-3-3）。

附表 3-3-1

企业研发项目汇总表

审计机构（盖章）：

研发项目编号	研发项目名称	主要研发内容（简述）	研发周期
RD01			
RD02			
RD03			
...			

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）：

企业财务工作负责人（签章）：

填表说明：1. “研发周期”此表填写该研发项目的起止研发时间，具体到月份。

附表 3-3-2

企业年度研究开发费用结构明细表

_____年度

审计机构（盖章）：

单位：人民币万元

科目	研发项目编号 累计发生额	RD01	RD02	RD03	...	RD...	合计
		内部研究开发投入额					
其中：人员人工费用							
直接投入费用							
折旧费用与长期待摊费用							
无形资产摊销费用							
设计费用							
装备调试费用与试验费用							
其他费用							
委托外部研究开发投入额（80%计入）							
其中：境内的外部研发投入额							
研究开发投入额（内、外部）小计							

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）：

企业财务工作负责人（签章）：

附表 3-3-3

企业研发费用汇总表

审计机构（盖章）：

单位：人民币万元

科 目	年 度	审定金额			备注
		序号	2015 年度	2016 年度	
内部研究开发投入额		1			
其中：人员人工费用		2			
直接投入费用		3			
折旧费用与长期待摊费用		4			
无形资产摊销费用		5			
设计费用		6			
装备调试费用与试验费用		7			
其他费用		8			
委托外部研究开发投入额（80%计入）		9			
其中：境内的外部研发投入额		10			
研究开发投入额（内、外部）合计		11			
研究开发投入额（内、外部）占营业收入比		12	%	%	%
研究开发投入额（内、外部）占营业总成本比		13	%	%	%

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）

企业财务工作负责人（签章）：

附表 3-4

企业资产情况表

审计机构（盖章）：

单位：人民币万元

科 目	年 度	审定金额			备注
		序号	2015 年度	2016 年度	
资产总额		1			
负债总额		2			
净资产		3			
资产负债率		4	%	%	%

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）

企业财务工作负责人（签章）：