附件1

**关于企业研发费用加计扣除异议项目**

**转请鉴定函**

XX（科技部门名称）：

我局对XX企业的XX（项目名称）等XX个项目享受研发费用加计扣除政策有异议。根据《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）规定，现通过你局转请有权部门鉴定，请出具鉴定意见书。对该企业已出具《税务事项通知书》。

附件1-1：XX企业研发异议项目鉴定清单

XX（税务机关名称）（公章）

（发函日期）

附件1-1

**企业研发异议项目鉴定清单**

日期： XX（税务机关名称）（公章）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 |  | 企业社会统一信用代码 |  | 企业联系人及电话 |  | 税务机关联系人及电话 |  |
| 企业类型 | □ 科技领军企业 □ 高新技术企业□ 科技型中小企业 （□国家级 □省级） □ 专精特新企业 □ 规模以上企业□ 其他 | 企业所属国民经济行业分类 | 类别名称： 备注：按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），填写至中类。 |
| 序号 | 异议项目名称 | 项目编号 | 项目研发期 | 项目总预算（万元） | 项目年度预算（万元） | 项目年度归集额（万元） | 主要创新点 | 异议理由 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

说明：“异议理由”参照《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）第五条填写。

附件2

**\_\_\_\_\_\_\_税务局**

**税务事项通知书**

 \_\_\_\_\_\_税通〔 〕 号

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**：（纳税人识别号： ）

**事由：**研发异议项目鉴定。

**依据：**《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）。

通知内容：你企业XX（享受的）已申报享受研发费用加计扣除的优惠。我局对XX（项目名称）等X个项目的申报享受有异议，已转请科技部门鉴定。请你企业将项目鉴定所需资料，按照科技部门要求的时间内，上传“项目鉴定”模块。逾期未上传的，视为放弃异议鉴定，自行承担相应法律和经济责任。

**通知内容：上传以下资料**

（1）自主、委托、合作研发项目计划书和企业有权部门关于自主、委托、合作研发项目立项的决议文件；

（2）自主、委托、合作研发专门机构或项目组的研发人员名单；

（3）经科技部门登记的委托、合作研发项目的合同，存在关联关系的受托方应向委托方提供研发费用支出明细情况；

（4）从事研发活动的人员（包括外聘人员）和用于研发活动的仪器、设备、无形资产的费用分配说明（包括工作使用情况记录及费用分配计算证据材料）；

（5）集中研发项目研发费决算表、集中研发项目费用分摊明细情况表和实际分享收益比例等资料；

（6）《研发支出辅助账》《研发支出辅助账汇总表》；

（7）企业如果已取得市级（含）以上科技部门出具的鉴定意见，应作为资料留存备查；

（8）《研发费用加计扣除优惠明细表》；

（9）《税务事项通知书》；

（10）鉴定部门要求的其他资料。

我局收到鉴定结果后，将在10个工作日内告知你企业。

 税务机关名称（印章） 年 月 日

附件3

**关于反馈企业研发费用加计扣除异议项目**

**鉴定意见函**

XX（税务机关名称）：

根据《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）规定，现将对XX（企业名称）的XX（项目名称）等X个异议项目组织专家进行鉴定的结果函告你局。

附件3-1：企业研发费用加计扣除异议项目鉴定结论列表

XX（科技部门）（公章）

（复函日期）

附件3-1

**企业研发费用加计扣除异议项目鉴定结论列表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 项目编号 | 项目研发期 | 项目总预算（万元） | 项目年度预算（万元） | 项目年度归集额（万元） | 主要创新点 | 是否通过 | 备注 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ２ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ３ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |
| 专家组长签名 |  年 月 日 | 鉴定专用章 |  年 月 日 |
| 科技部门审核意见 |   年 月 日 |

**说明：未通过的，需要在“备注”中说明理由。理由参照《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）第五条填写，或专家认为不宜通过的其他理由。**

**规定时限内科技部门未收到XXX企业资料的异议项目鉴定清单列表**

年 月 日 XX（科技部门）（公章）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 异议项目名称 | 异议项目编号 | 税务机关通知企业日期 | 截止日期 |
| 1 |  |  |  |  |
| ２ |  |  |  |  |
| ３ |  |  |  |  |
| ..... |  |  |  |  |

附件4

# XX企业与研发项目相关的

# 总体资料

（企业非首次开展项目鉴定，只需提供有变动的资料）

1.企业简介，简要说明企业的基本情况，特别是近3年来从事研发活动的简要情况。

2.企业组织结构图、研发机构组织结构图，反映行使企业决策、研发职能的部门。

3.企业研发机构组成和主要研发人员名单，反映企业整体研发活动的实力。

4.企业制定的与研发活动有关的管理制度，反映企业科研管理规范化、制度化的情况。

5.企业相关资质、证明文件、知识产权等，反映企业研发活动的成效。

附件5

# XX（项目名称）

**阶段性工作报告（总结报告）**

1.项目简介和实施进度。

2.项目创新点。详细说明该研发项目的创新，以及解决了企业哪些技术、产品（服务）、工艺方面的问题。采用数字、图、表等方式对创新点进行横向、纵向对比，客观描述研发活动的先进程度。应该特别注意与《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）第五条“下列活动不适用加计扣除政策”区别。

3.项目研发人员列表和情况说明（附件5-1）。

4.费用归集原则、发生费用的情况说明。

5.研发项目取得的经济、社会、环境保护等方面的成效。

6.研发活动过程档案。与项目创新点相对应的脱秘后的代表性设计图纸、软件开发编程记录、产品配方记录、测试记录等。

7.相关佐证资料。如该项目已结题，应出具验收意见；如企业已取得市级（含）以上科技部门出具的项目验收意见应一并出具。能够说明该项目研发活动的专利证书、技术查新报告、成果获奖证书、用户使用报告等（非必备条件）。

8.未完成项目在总结已完成部分的基础上，须说明下一步研究内容。失败项目应说明已完成的工作，并解释失败原因，总结可供借鉴的经验或吸取的教训。

附件5-1

**XX项目研发人员列表和情况说明**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 身份证号 | 学历 | 专业 | 职称 | 职务 | 类别（在职、外聘、派遣） | 研发时间（月） | 分工（研究、技术、辅助） | 备注 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

附件6

# 企业承诺书

XX企业（社会统一信用代码： ）承诺：本单位已对所申报材料内容的真实性和完整性进行审核，不存在违背《关于加强科研诚信建设的实施意见》（冀办字〔2019〕1号）和其他科研诚信要求的行为，申报材料符合《中华人民共和国保守国家秘密法》和《科学技术保密规定》等相关法律法规；对参加鉴定的XX（项目名称）等XX个项目上传、报送资料的真实性、准确性和完整性承担相应经济和法律责任。

企业法定代表人：(签名或盖章) XX（企业名称）（盖章）

（承诺日期）

附件7

# 关于复核企业研发费用加计扣除项目鉴定函

河北省科学技术厅：

我局对XX（科技局名称）出具的XX（企业名称）的XX（项目名称）等X个项目的鉴定结论有异议。根据《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）规定，现提出复核鉴定，请出具最终意见。

附件：7-1 复核企业研发项目鉴定列表

国家税务总局河北省税务局（公章）

（发函日期）

附件7-1

**复核企业研发项目鉴定列表**

日期： 国家税务总局河北省税务局（公章）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 |  | 企业联系人 |  | 税务机关联系人 |  |
| 社会统一信用代码 |  | 联系电话 |  | 联系电话 |  |
| 序号 | 项目名称 | 项目研发期 | 项目总预算（万元） | 项目年度预算（万元） | 项目年度归集额（万元） | 项目主要创新点 | 已鉴定意见 | 提请复核鉴定理由 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

**说明：提请复核鉴定理由，参照《河北省企业研发费用加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）第五条填写，或税务机关认为的其他理由。**

# 附件8

# 关于反馈企业研发费用加计扣除项目

# 复核意见函

国家税务总局河北省税务局：

根据《河北省企业研发费用税计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）规定，现将XX（企业名称）的XX（项目名称）等X个复核项目组织专家进行鉴定后的最终意见函告你局。

附件8-1：XXX企业研发费用加计扣除项目复核结论列表

河北省科学技术厅（公章）

年 月 日

# 附件8-1

# XXX企业研发费用加计扣除项目复核结论列表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 项目编号 | 项目研发期 | 项目总预算（万元） | 项目年度预算（万元） | 项目年度归集额（万元） | 主要创新点 | 是否通过 | 备注 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ２ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ３ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |
| 专家组长签名 |   年 月 日 | 鉴定专用章 |  年 月 日 |
| 科技部门审核意见 |  年 月 日 |

说明：未通过的，需要在“备注”中说明理由。理由参照《河北省企业研发费用税前加计扣除项目鉴定实施办法》（冀科政〔2022〕 号）第五条填写，或专家认为不宜通过的其他理由。

# 规定时限内科技部门未收到XXX企业资料的复核鉴定项目清单

年 月 日 XX（省级科技部门）（公章）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 复核鉴定项目名称 | 复核鉴定项目编号 | 税务机关提请复核日期 | 提交资料截止日期 |
| 1 |  |  |  |  |
| ２ |  |  |  |  |
| ３ |  |  |  |  |
| ..... |  |  |  |  |