

河南省企业研发费用加计扣除管理系统

操作手册-企业用户

河南省科学技术信息研究院

2019 年 4 月

目录

一、访问加计扣除管理系统	3
1、通过省科技厅网站访问.....	3
2、通过域名访问.....	3
3、用户操作环境.....	4
二、用户账户管理.....	4
1、重要说明	4
2、法人账户注册.....	5
3、账户冻结处理.....	7
4、账户问题解答.....	8
5、关于企业名称变更问题.....	9
三、企业填报	10
1、登录系统	10
2、填报须知	11
3、企业年度信息填报	11
4、企业研发项目信息填报.....	15
5、企业研发支出辅助帐汇总表和加计扣除优惠明细表填报	17
6、完成填报	20
7、信息查询	20
8、个人信息维护.....	21

河南省企业研发费用加计扣除管理系统

操作手册-企业用户

一、访问加计扣除管理系统

1、通过省科技厅网站访问

通过省科技厅网站 <http://www.hnkjt.gov.cn>，登录河南省企业研发费用加计扣除管理系统（以下简称“本系统”）。



2、通过域名访问

通过河南省企业研发费用加计扣除管理系统域名直接访问系统 <http://jjkc.hnkjt.gov.cn/>，【点击企业单位入口】。



3、用户操作环境

建议用户使用 IE11、Google Chrome 浏览器访问本系统。

提示：如果出现控件不显示或不能提交现象时，同时按住 CTRL+SHIFT+DEL 先清除浏览器缓存。如不能，请先卸载 360 安全卫士，恢复浏览器默认设置。

二、用户账户管理

1、重要说明

按照省政府统一要求，本系统使用河南省政务服务网的统一用户平台（<http://www.hnzwfw.gov.cn>），该统一用户平台由河南省政务服务网负责运维和管理工作。用户在使用过程中，遇到任何与用户账户有关的问题，请致电：0371-96500 咨询。省科技厅及其他政府部门没有权限解决账户问题。

企业用户访问登录本系统之前，首先，需要在省政务服务网统一

用户平台上注册本企业法人账户，其次，该法人账户必须在省政务服务网统一用户平台上通过实名认证，之后，才能使用该法人账户登录本系统。

企业用户在省政务服务网统一用户平台上注册和认证的本企业法人账户具有唯一性，即：每家企业只能注册并实名认证一个法人账户（注：在省政务服务网统一用户平台上注册并实名认证的企业法人账户就像企业公章一样，请务必妥善保管！）。如果之前已注册过本企业法人账户，请使用已注册过的法人账户直接登录本系统。如果之前未注册过本企业法人账户，请先注册企业法人账户，并经实名认证后，再使用新注册的法人账户登录本系统。

2、法人账户注册

如果企业未注册过法人账户，首先要注册企业法人账户。法人账户注册方法如下：



在上图中点击“注册”，请按要求详细填写注册信息后，点击“下一步”。如下图所示。



法人帐号注册

1. 创建用户 2. 实名认证 3. 完成注册

* 用户名: lguser
4-20位字符，可包含字母、数字、汉字、“-”、下划线，汉字算两个字符，必须以字母或汉字开头

* 密码:
8-16位字符，数字、字母、符号至少包含两种

* 确认密码: 请再次输入密码

* 手机号: 请输入您的手机号码

* 图片验证码: 请输入验证码 32 FZ

* 短信验证码: 请输入短信验证码 获取验证码

☐ 我已阅读并同意《统一身份认证平台用户注册协议》

返回 下一步

进入下图，点击“法人登录”，输入刚注册的用户名和密码后，点击“登录”。



河南政务服务网 www.hnzwfw.gov.cn 统一身份认证平台 登录 | 注册

个人登录 法人登录

统一身份认证平台帐号登录

帐密登录 CA登录

lguser
.....
忘记密码?

登录 注册

中国政务服务平台

第三方帐号登录

商丘政务服务网厅 安阳政务服务大厅

进入下图，点击“修改信息”，进行实名认证：

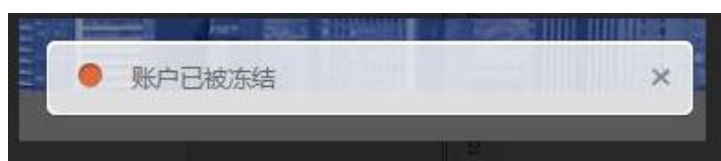


进入下图，选择“实名认证”。



经过实名认证后，即可填报加计扣除系统。

3、账户冻结处理



用户使用本企业法人账户登录系统时,如果出现如上图所示的提示信息,请在登录页面(如下图所示)中点击【忘记密码】,根据提示信息,使用注册法人账户时填写的手机号码重置密码即可。



4、账户问题解答



如下图所示,系统提示实名认证失败,说明该企业之前已经注册过账户并经实名认证。新注册的账户不能进行实名认证,故也不能用

以登录本系统。



存在此问题解决方式如下：

(1)在企业内部查找以前注册过的法人账户（之前企业办理其他单位事项时，可能已注册过法人账户，如上图提示账号“y*****1”），找到该账户后使用该账户登录系统；

(2)拨打省政务服务网服务热线 0371-96500 进行咨询处理。

(3)到省政务服务大厅现场办理账号密码修改工作。地址：正光北路与才高街交叉口路西。

(4)**重要提示：**经过实名认证后的企业法人账户，一定要指派专人妥善保管。人员流动时，一定要做好法人账户交接工作，及时修改账户密码和与法人账户关联的手机号码。

5、关于企业名称变更问题

企业名称变更必须通过省政务服务网统一变更，变更具体要求请电话咨询省政务服务网。省政务服务网变更以后，加计扣除管理系统中公司名称也同步变更。

三、企业填报

使用已实名认证的法人账号登录后，系统自动从省政务服务网跳转到加计扣除管理系统。

1、登录系统



正常登录后的界面如下，选择【加计扣除填报】



2、填报须知

填报人员可以在“填报须知”页面中，下载相关文件、填报要求、操作手册等。用户在登录本系统进行填报前，请务必参阅上述信息。

填报时间要求：在规定时间内填报，愈期不能提交和修改。如下图所示。



3、企业年度信息填报

在下图中，点击【企业加计扣除填报】

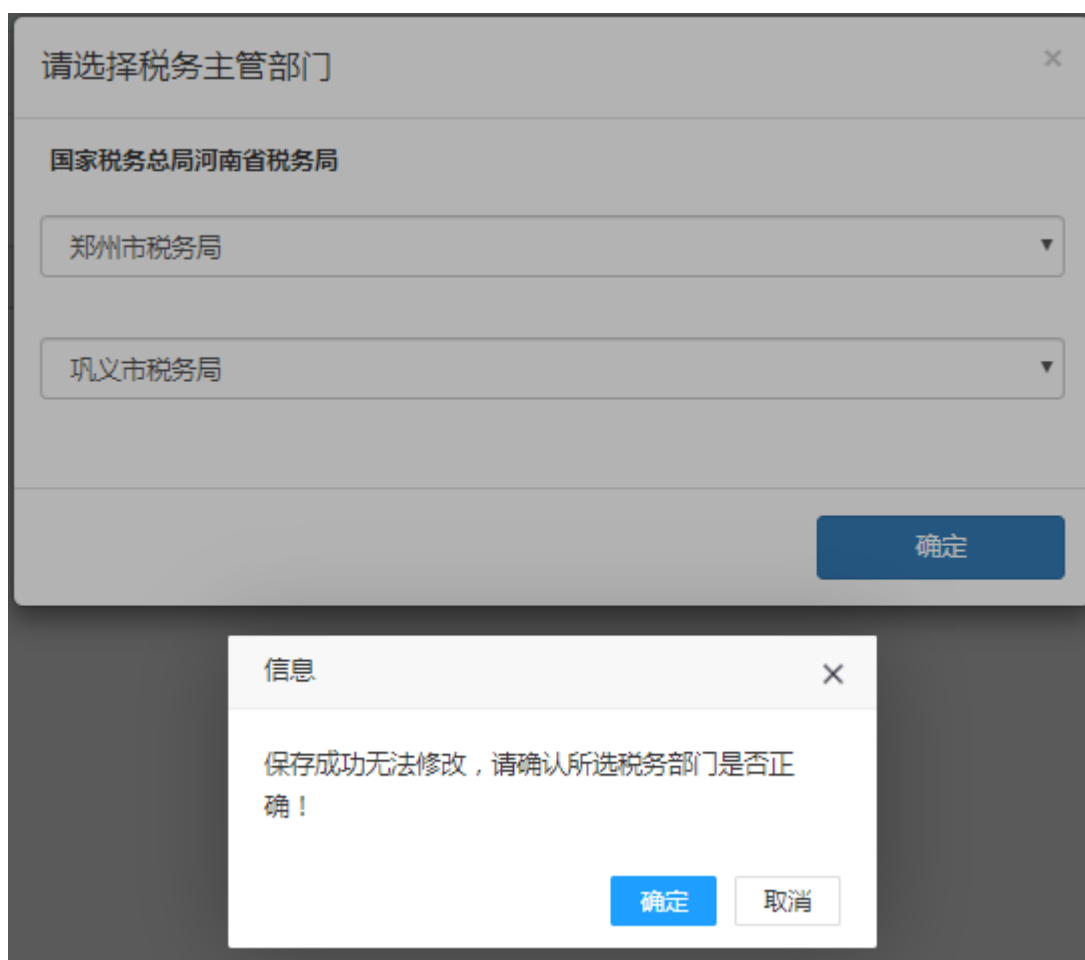


在下图中，点击【2018 年加计扣除填报】



(1)选择本企业主管税务机关

根据企业纳税情况选择正确的税务机关，请务必正确选择。



在上图中，点击“确定”按钮后，再重新点击【2018 年度加计扣除填报】



(2)据实填报【企业年度信息】

企业年度信息					
* 企业名称		test		* 统一社会信用代码	
* 工商注册时间				* 工商注册类型	
* 注册资金		万元		* 邮政编码	
* 注册地址		河南省		请选择	
* 生产经营地址				* 所属行业	
* 姓名		* 手机		* 身份证号	
* 办公电话		* 传真		* E-mail	
* 姓名		* 部门		* 职务/职称	
* 办公电话		* 手机		* E-mail	
* 企业所得税主管税务机关		国家税务总局河南省税务局		请选择	
* 对应的科技部门		河南省科学技术厅		请选择	
* 企业是否上市		☐ 是 ☒ 否		* 企业上市代码	
* 是否引入风险投资		☐ 是 ☒ 否		* 风险投资额	
* 职工总人数		人，其中：* 大学本科以上人数		人，* 研发人员数	
年度主要财务数据					
* 资产总额		1500.00 万元		* 负债总额	
* 资产负债率		0.67 %		* 销售收入总额	
* 利润总额		80.00 万元		* 主营业务收入	
* 研发投入		40.00 万元		* 企业是否将不征税收入作为应税收入	
		其中：* 可作为不征税收入金额		0.00 万元	
* 研发投入占销售收入比例		40.00 %			

填报注意如下事项：

① 企业名称、统一社会信用代码由省政务服务网用户系统自动带入，企业需要确认是否正确。如果不正确，请联系省政务服务网申请变更企业名称。

② 年度财务数据是指 2018 年度的数据。

年度主要财务数据					
* 资产总额	1500.00	万元	* 负债总额	10.00	万元
* 资产负债率	0.67	%	* 销售收入总额	100.00	万元
* 利润总额	80.00	万元	* 主营业务收入	100.00	万元
* 研发投入 40.00 万元，其中：* 可作为不征税收入金额 0.00 万元，* 企业是否将不征税收入作为应税收入 ☐ 是 ☒ 否					
* 研发投入占销售收入比例	40.00	%			

③ 不享受加计扣除的行业：

请填报人员认真学习加计扣除相关政策，遵照相关文件执行。如果在“企业主营业务是否属于下列行业之一”中，选择“是”，企业

将不能填报加计扣除。

* 企业主营业务是否属于下列行业之一：☐ 是 ☒ 否

1.烟草制造业、2.住宿和餐饮业、3.批发和零售业、4.房地产业、5.租赁和商务服务业、6.娱乐业

注：按照《通知》要求，不适用税前加计扣除政策行业的企业，是指以《通知》所列行业（上述行业）业务为主营业务，其研发费用发生当年的主营业务收入占企业按税法第六条规定计算的收入总额减除不征税收入和投资收益的余额50%（不含）以上的企业。该项请企业用户慎重选择

④上传文件要求

营业执照、企业承诺书要求上传 jpg 格式文件，不能超过 10M。

年度主要财务数据

* 资产总额	1500.00	万元
* 资产负债率	0.67	万元
* 利润总额	80.00	万元
* 研发投入	40.00	万元
* 研发投入占销售收入比例	40.00	

企业相关附件

已上传营业执照

已上传企业承诺书
(请先下载模板，签字盖章后，拍照上传)

上传文件

上传附件： 未选择任何文件

说明：限jpg文件。文件限10M以内。

上传 取消

⑤点击“临时保存”，对添加的企业信息进行及时保存（此时不校验）；

河南省企业研发费用加计扣除管理系统

研发预算制度备案 加计扣除填报 研发财政补助申报

企业管理员

填报管理

- 填报须知
- 企业加计扣除填报
- 企业填报项目列表

查询统计

- 企业年度填报查询
- 企业填报项目统计

账户管理

- 个人信息维护

临时保存 返回

* 办公电话 0371-65955158

* 企业所得税主管税务机关 国家税务总局河南省税务局 郑州

* 对应的科技部门 河南省科学技术厅

* 企业是否上市 ☐ 是 ☒ 否

* 是否引入风险投资 ☐ 是 ☒ 否

* 职工总人数 100 人，其中：

年度主要财务数据

4、企业研发项目信息填报

在下图中，企业开展的研发项目数量和研发投入经费总量根据企业填报项目情况自动计算。

企业研发项目信息

企业研发支出辅助账汇总表和研发费用加计扣除明细表

企业研发项目信息

企业开展的研发项目数2个企业研发投入经费总额220.00万元

2018年度研发项目信息汇总表

添加删除

选择	序号	项目研发年度	项目名称	项目实施起止时间	项目类型	项目总预算	项目研发实际投入额	项目所属领域	操作
☐	1	2018	测试数据	2016-01-15-2019-04-23	自主研发类	100.00	20.00	航空航天-航空技术-飞行器	修改
☐	2	2017	测试数据2222	2017-04-03-2019-04-09	合作研发类	1000.00	200.00	生物与新医药-医药生物技术-新型疫苗	修改

点击“添加”按钮会弹出如下提示

选择	序号	项目研发年度	项目名称	项目实施起止时间	项目类型	项目总预算	项目研发实际投入额	项目所属领域	操作
☐	1	2018	测试数据	2016-01-15-2019-04-23	自主研发类	100.00	20.00	航空航天-航空技术-飞行器	修改
☐	2	2017	测试数据2222	2017-04-03-2019-04-09	合作研发类	1000.00	200.00	生物与新医药-医药生物技术-新型疫苗	修改

信息
所添加项目是否为2017年已鉴定跨年度项目？

是 否

①如果选择“是”

“所添加项目是否为2017年已鉴定跨年度项目”如果选“是”，是指所要添加的项目，在企业申请填报2017年度加计扣除时，该项目曾经填报过，并且该项目已通过科技部门鉴定。选择“是”后，该项目信息会从2017年企业研发项目库中自动带入。

企业研发项目信息

注意：所查询项目是去年填报且鉴定通过的。

选择	研发年度	项目名称	项目编号	项目类型
☐	2017	领导查询及决策支持系统	RD11	自主研发类
☐	2017	移动互联网患者服务系统	RD10	自主研发类
☐	2017	移动支付管理系统	RD12	自主研发类

确认 取消

②如果选择“否，是指所要添加的项目，在企业申请填报 2017 年度加计扣除时，未曾填报，或虽填报但未经过科技部门鉴定。

③选择后，都将进入下图所示页面。请按照要求，逐一完成项目基本信息、项目研发人员信息、项目实施成效信息、项目佐证资料上传等填报工作。

企业研发项目信息

临时保存

取消

保存

2018年企业研发项目信息详表

项目基本信息

项目研发人员信息

项目实施成效信息

项目佐证资料上传

* 项目类型

自主研发类

* 项目名称

* 项目立项时间

* 项目研发年度

2018

* 企业项目编号

* 项目实施起止时间

至

* 是否形成无形资产

☐ 是 ☐ 否

无形资产金额

万元

* 项目所属技术领域

* 项目完成情况

已完成

* 项目总预算

万元

* 2018 年度项目研发实际投入额

万元

* 本项目 2018 年度研发实际投入中是否有财政性资金

☐ 是 ☐ 否

, 获财政性资金金额

万元

, 是否做应税收入

☐ 是 ☐ 否

是否省部级 (含) 以上科研项目

☐ 是 ☐ 否

政府立项项目编号

为减轻填报工作量，填写项目参与总人数，添加主要参加人员 3 人,其他参与研发人员通过下载 word 模板后，填写完整后另存为 pdf 上传。如下图所示。

企业研发项目信息

临时保存

取消

保存

2018年企业研发项目信息详表

项目基本信息

项目研发人员信息

项目实施成效信息

项目佐证资料上传

* 该项目参与研发总人数：

已上传的文件：

下载模板另存为pdf

上传文件

预览

下载

删除

模板下载

项目主要参加人员(最多3人)

添加

删除

选择	姓名 *	性别 *	身份证号 *	出生年月 *	学历 *	现从事专业 *	职称 *	在本项目中承担工作 *

系统中项目资料附件要求为 pdf 格式，大小不超过 5M。

企业研发项目信息

临时保存

取消

保存

2017年企业研发项目信息详表

项目基本信息

项目研发人员信息

项目实施成效信息

项目资料上传

1	年度项目计划书（原件扫描）*		预览	下载	删除	上传附件
2	经企业有权部门审议通过的年度项目立项决议书（原件扫描）*		预览	下载	删除	上传附件
3	项目总结报告（原件扫描）*		预览	下载	删除	上传附件
4	研发成果材料（原件扫描）*		预览	下载	删除	上传附件

提示：如上图所示，在项目填报页面中，如果该项目内容没有填写完毕，用户可随时点击“临时保存”，及时保存填报过的内容。只有在本项目内容全部填写完毕后，才能点击“保存”，此时，系统会对用户填写内容进行校验，校验不通过，系统将会提示用户对该项目信息进行修改更正。

5、企业研发支出辅助帐汇总表和加计扣除优惠明细表填报

企业研发支出辅助账汇总表和研发费用加计扣除明细表

企业研发支出辅助账汇总表		
研发支出辅助账汇总表	填写	样表下载
企业研发费用加计扣除优惠明细表		
研发费用加计扣除优惠明细表	填写	样表下载

①点击研发支出辅助帐汇总表“填写”

42.228.9.59 显示

【请完整填写企业研发项目信息后，再填报企业研发支出辅助账汇总表】

确定

提示：请填报完成所有企业研发项目信息后，经“保存”校验无误后，再填报“研发支出辅助帐汇总表”。

如上图所示，填报辅助帐汇总表。红框中内容，自动从“企业研发项目信息”中带入，企业不能修改；绿色的第1、2、3行由程序自动计算出来。

提示：建议大家填报时候先下载样表，查看数据逻辑关系。填写完样表后再录入系统。

在填表过程中，可随时点击“临时保存”，及时保存填写内容；全部内容填写完毕后，点击“计算保存”，如果无误，系统提示“保存成功”，可以进行后续填报。

提示：根据去年填报出现问题，每个项目第6.6列的值，是根据该项目第6.1至6.5列的合计值与（第1.1至5.4列合计值） $\times 10\% / (1-10\%)$ 进行比较，孰小值填报，不能所有项目合计取最小值。

②点击企业研发优惠明细表“填写”

42.228.9.59 显示

【请完整填写企业研发支出辅助帐汇总表后，再填报企业研发费用加计扣除优惠明细表】

确定

LOGOUT

纳税人名称 (公章): test

说明：以下表格底色为绿色的数据由系统自动计算；本表填写完毕，请先执行“保存”后，再执行“校验”，校验通过才能“提交”。 金额单位：元（列至角分）

42	(二) 本年资本化金额	80.00
43	四、本年形成无形资产摊销额	0.00
44	五、以前年度形成无形资产本年摊销额	0.00
45	六、允许扣除的研发费用合计(填报第41+43+44行金额)	532.80
46	减: 特殊收入部分	0.00
47	七、允许扣除的研发费用抵减特殊收入后的金额(填报第45-46行金额)	532.80
48	减: 当年销售研发活动直接形成产品(包括组成部分)对应的材料部分	0.00
49	减: 以前年度销售研发活动直接形成产品(包括组成部分)对应材料部分结转金额	0.00
50	八、加计扣除比例(%)	75
51	九、本年研发费用加计扣除总额(填报第(47-48-49)行×第50行的比例获得金额,当第47-48-49行<0时,本行填报0)	399.60
52	十、销售研发活动直接形成产品(包括组成部分)对应材料部分结转以后年度扣减金额(当第47-48-49行<0时,填报第47-48-49行金额的绝对值)	0.00

19

企业填报后先“保存”、再“校验”，如果提示无误后，可以“提交”，如果提交成功，则完成了全部加计扣除填报工作。

提示：如果不能提交，请对以下栏目内容分别逐一执行“保存”，操作，再点击“提交”。

企业（2018年度）加计扣除填报

企业年度信息 企业研发项目信息 **企业研发支出辅助账汇总表和研发费用加计扣除明细表**

企业研发支出辅助账汇总表			
研发支出辅助账汇总表	填写	样表下载	

企业研发费用加计扣除优惠明细表			
研发费用加计扣除优惠明细表	填写	样表下载	

6、完成填报

企业完成填报并提交后，可在列表中查看状态信息。

如下图，在企业申报列表中，显示“税局已受理”。

以下是您填写的企业填报信息列表，请选择相应的操作

2018年度加计扣除填报

填报加计扣除年度	企业名称	主管税务机关	科技主管部门	是否提交	操作
☐ 2018	test	郑州市中原区税务局	郑州市科技局	税局已受理	查看 撤回

如下图，在企业申报项目列表中，显示“已提交”。

以下是您填报项目信息列表，请选择相应的操作

项目研发年度	项目名称	项目类型	项目立项时间	项目实施起止时间	PDF文件	状态	审核意见	操作
2018	测试数据	自主研发类	2016-1-1	2016-01-15-2019-04-23	查看	已提交	查看	查看流程
2017	测试数据2222	合作研发类	2017-4-3	2017-04-03-2019-04-09	查看	已提交	查看	查看流程

共 2 条记录，当前显示第 1 页，每页显示 10 条记录

« 上一页 1 下一页 »

7、信息查询

【企业填报年度查询】

位置：首页 > 企业年度填报查询

年度搜索

查询：年度 全部 2017 全部 2018 2019 查询

加计年度填报列 2018

加计扣除年度	研发项目数（个）	备案受理项目数（个）	核定的研发经费总额（万元）	核定的加计扣除额（万元）	操作
2018	2	0	0.00	0.00	查看详情
2017	13	0	0.00	0.00	查看详情

共 2 条记录，当前显示第 1 页，每页显示 10 条记录

« 上一页 1 下一页 »

【企业填报项目统计】

位置：首页 > 企业填报项目统计

查询统计

企业年度填报查询

企业填报项目统计

账户管理

个人信息维护

加计扣除年度	项目研发年度	项目名称	项目起止时间	PDF文件	状态	审核意见	操作
2018	2018	测试数据	2016-01-15-2019-04-23	查看	已提交	查看	查看日志
2018	2017	测试数据2222	2017-04-03-2019-04-09	查看	已提交	查看	查看日志

共 2 条记录，当前显示第 1 页，每页显示 10 条记录

« 上一页 1 下一页 »

8、个人信息维护

位置：首页 > 个人信息维护

操作人员基本信息

* 姓名: 性别: ☒ 男 ☐ 女

* 手机: 办公电话:

电子邮箱: 行政职务:

通讯地址: 所在部门名称: