



3年1次高企 “通关” 攻略讲解

主讲：陈颖

联系电话：18015576730

一

政策解读

二

评分要点分析

三

知识产权、研发课题、收入逻辑关系

一. 政策解读

1. 高新技术企业认定意义

高企定义

高新技术企业是指：在《国家重点支持的高新技术领域》内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动，在中国境内（不包括港、澳、台地区）注册的居民企业。

1. 《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）
2. 《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）

1. 高新技术企业认定意义

税收减免

01

02

人才吸引、积分落户

促进企业科技转型

03

04

提高企业资本价值

提升企业品牌形象

05

06

提高企业市场价值

新三板、IPO上市的基础条件

07

08

资金补贴



1. 高新技术企业认定意义

2021年资金补贴

新申请最高60万

序号	拨款单位	入库培育	高企初次认定	高企重新认定	其他
1	江苏省财政	不再组织申报	/	/	/
2	苏州市财政	5万	10-15万	5万	入库后可获得研发费用20%补贴
3	工业园区财政	10万	10+20万	10万	连续三年不超过30万元
小计		15万	40-45万	15万	

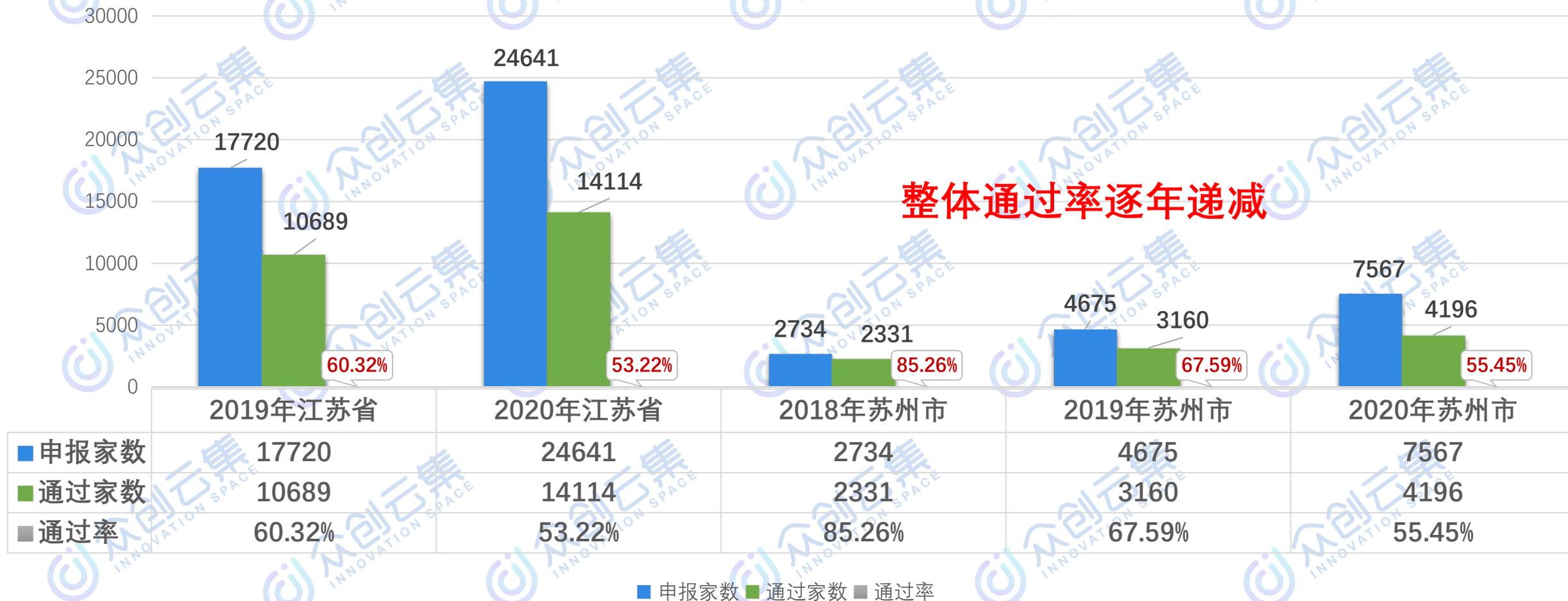
2. 历年通过情况

江苏省历年高企认定家数



2. 历年通过情况

江苏省和苏州市高企认定通过率分析



3. 2021年江苏省新形势

通过率大幅度降低

第1批次情况:

通过家数: 3030家

**通过率:
30%左右**

2021年整体:

**申报家数: 31119家
通过家数: 待公布**

**通过率:
待公布**

3. 2021年江苏省新形势

以下企业可能从严

- 成立时间短，比如不满3年
- 知识产权均在上一年度集中申报
- 没有 I 类知识产权，如没有发明专利
- 首次参与高企认定
- 研发制造类企业销售收入500万以内
- 企业人员在10人以下

二. 评分要点分析

高企申报要求

五大必要条件
缺一不可

国科发火【2016】32号

- 1、基础条件
- 2、人员条件
- 3、高新收入
- 4、研发费用
- 5、领域要求

高企评分

满分100分，71分以上合格

国科发火【2016】195号

- 1、核心自主知识产权
- 2、科技成果转化能力
- 3、研究开发的组织管理水平
- 4、成长性指标

1. 必要条件（缺一不可）

1、基础条件

在中国境内（不包括港、澳、台地区）注册一年以上的居民企业

政策要求

注册一年以上：即企业申请高企认定时（每年7月申报）须注册成立一年以上

注意事项

- 1、拥有独立法人资格，如：子公司（√） 分公司（×）
- 2、申报前夕满365日历天数，如：2021年7月成立，第一批（×） 第二批（√）

1. 必要条件（缺一不可）

2. 人员要求

政策：科技人员占企业当年职工总数的比例不低于10%

政策要求

企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例**不低于10%**

注意事项

- 1、企业人员：10人以下从严；
- 2、社保缴纳：非必要原因，要求全员缴纳，异地代缴；

1、必要条件（缺一不可）

具体要求：

◆ 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**

◆ 职工总数：

- 企业职工总数包括企业在职、兼职和临时聘用人员。在职人员可以通过企业是否签订了**劳动合同**或**缴纳社会保险费**来鉴别；兼职、临时聘用人员全年须在企业累计工作183天以上

◆ 统计方法：企业当年职工总数、科技人员数均按照全年月平均数计算。

- 月平均数 = (月初数 + 月末数) ÷ 2
- 全年月平均数 = 全年各月平均数之和 ÷ 12

◆ 备注：

- 科技人员数的判定，直接影响**研发投入的多少**（人工工资等）
- 材料上报只需提供申报上一年度的企业科技名单即可

1. 必要条件（缺一不可）

3、产品收入

近一年高新技术产品（服务）收入占企业近一年总收入的**60%以上**

近一年主要产品（服务）占近一年高新技术产品收入（服务）的**50%以上**

产品名称占总收入的60%以上
(以一家环境试验设备举例)

PS01：步入式恒温恒湿箱

PS02：可程式恒温恒湿箱

PS03：高低温循环冲击试验箱

注意事项

- 1、企业**自我定义**高新产品大类
- 2、针对申报**上一年度（2021年）**收入情况
- 3、主要产品需要有**授权专利支撑**
- 4、建议类别划分**不要太多**
- 5、**剔除贸易收入，需重点关注**
- 6、名称拟定需**优化**
- 7、需**有资质**会计事务所出具专审报告

1. 必要条件（缺一不可）

4、研发费用投入

新政策：<5000万元， $\geq 5\%$ ；5000万元~2亿， $\geq 4\%$ ；>20,000万元， $\geq 3\%$

案例分析

	2019	2020	2021	三年总研发费用/三年总销售收入比例
A企业	4900	20000	21000	3%
B企业	4900	21000	19000	4%
C企业	19000	26000	4900	5%

注意事项

- 1、申报要求：三年总研发费用/三年总销售收入 $\geq 5\%$ ， 4% ， 3% ；
- 2、研发投入比例档位按照**上一年度**销售收入判断（**掉档需提前预警**）；
- 3、**研发投入强度**一定程度体现研发实力，尤其初创企业；
- 4、需**有资质**会计事务所出具专审报告
- 5、**有效期内**，原则上每年均需达到研发比例要求；

1、必要条件（缺一不可）

5、领域要求

2016年最新领域，符合高新技术企业八大领域

政策要求

对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围

注意事项

- 1、**主要产品（服务）的技术符合高新技术企业八大领域；**
- 2、对应到三级目录下面的明细，*备注除外的重点排除；
- 3、非主要产品、部分研发项目，可与主要产品领域有出入；

1、必要条件（缺一不可）

5、领域要求

2016年最新领域，符合高新技术企业八大领域

案例分析

以A公司为例

1、主要产品为**智能仓储系列设备**

2、原定领域：**八、先进制造与自动化--（五）新型机械--2. 通用机械装备制造技术**

新型高性能流体混合、分离与输送机械制造技术；利用自动化控制和计算机信息管理等技术装备的起重运输、物料搬运等设备制造技术；特大型专用构件成形加工技术；其他新机理、节能环保型机械设备专用部件及动力机械技术。

* **技术性能一般的各类普通机械装备制造技术除外。**

3、建议调整领域：**先进制造与自动化/先进制造工艺与装备/机器人。**

2. 创新能力评价 (评分 ≥ 71 分可认定)

核心自主知识产权

30分

科技成果转化能力

30分

研究组织管理水平

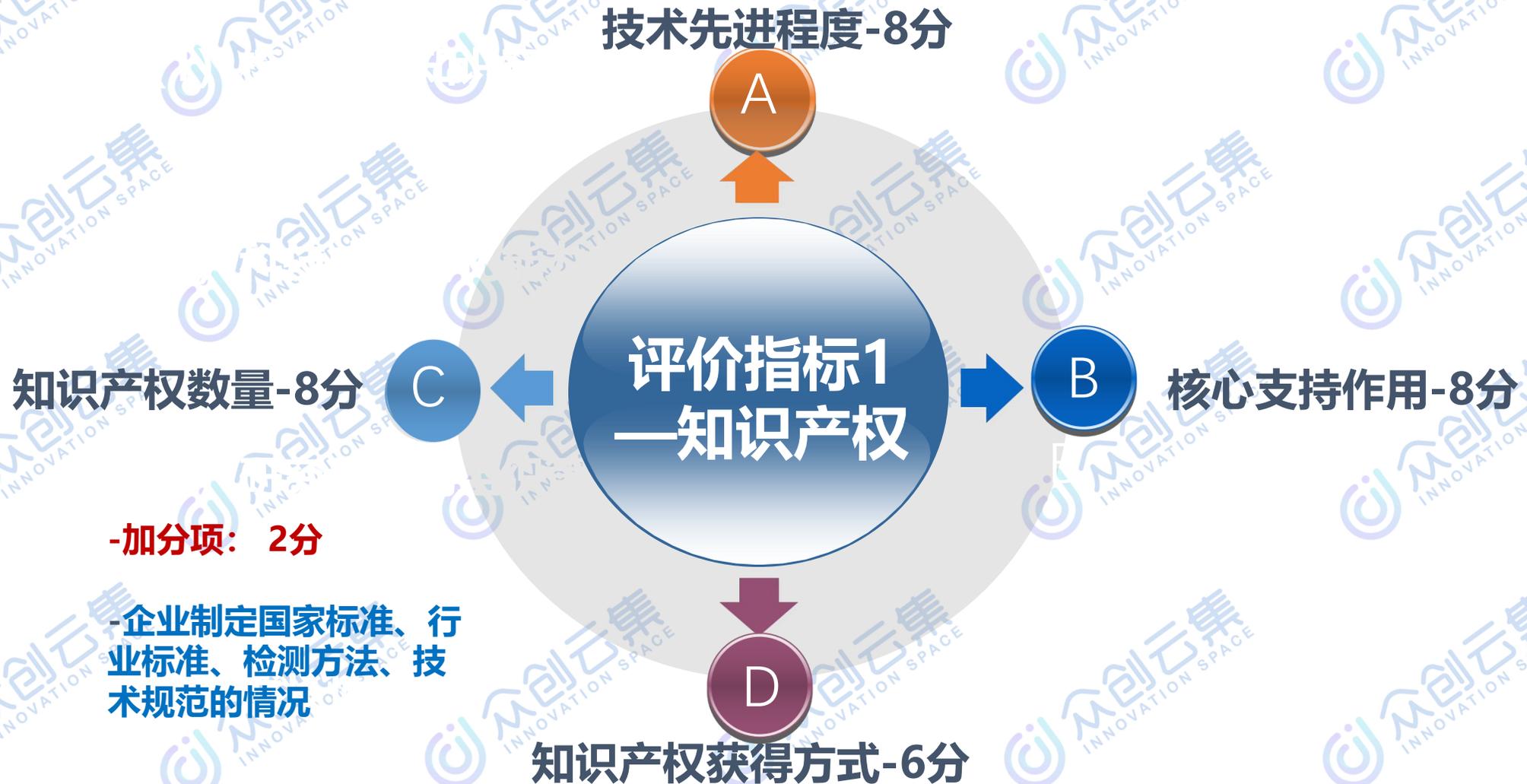
20分

成长性指标

20分

71分

评价指标1—核心自主知识产权—30分



评价指标1—核心自主知识产权—30分

序号	知识产权相关评价指标	分值
1	技术先进程度	≤8
2	对主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用	≤8
3	知识产权数量	≤8
4	知识产权获得方式	≤6
5	企业制定国家标准、行业标准、检测方法、技术规范	≤2
I 类	发明专利（含国防专利）、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、集成电路布图设计专有权	在有效期内即可
II 类	实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等（不含商标）	申请高新，限用一次

自主研发的 I 类知识产权专家认可度会更高

评分细则

(1) 技术的先进程度 (≤8)

A. 高 (7-8分) B. 较高 (5-6分) C. 一般 (3-4分) D. 较低 (1-2分) E. 无 (0分)

(2) 对主要产品 (服务) 在技术上发挥核心支持作用 (≤8)

A. 强 (7-8分) B. 较强 (5-6分) C. 一般 (3-4分) D. 较弱 (1-2分) E. 无 (0分)

(3) 知识产权数量 (≤8)

A. 1项及以上 (I类) (7-8分) B. 5项及以上 (II类) (5-6分) C. 3~4项 (II类) (3-4分)

D. 1~2项 (II类) (1-2分) E. 0项 (0分)

(4) 知识产权获得方式 (≤6)

A. 有自主研发 (1-6分) B. 仅有受让、受赠和并购等 (1-3分)

核心自主知识产权重点关注事项

1、专利授权时间提前规划

发明专利自申请到授权时间，至少**2年**，请提前规划安排（高价值专利建议走快速通道）

实用新型专利，授权时间**7-14个月**，同步规划

软著，登记下证时间**1-3个月**

2、专利权人需是申请公司，若为个人专利建议**尽早转让**

3、**专利权人为多人**，特别是子公司，申报高企仅能一家使用，同步另外一家需出具放弃声明

4、以上专利考核，仅为**近三年**授权的专利

5、若为重新认定企业，除发明专利仍可重复使用，之前申请高企使用的授权专利，**不可再次使用**

6、**特别注意：二类知识产权务必申报前一年落实，申报全部当年授权一律不予认可！！！！**

核心自主知识产权重点关注事项

案例分析

A公司2021年申报高企，之前3年均未有知识产权，2020年10月开始集中申请专利，并在2020年11月开始着手转让发明3件，最终转让成功时间为2020年12月25日，发明专利授权时间为2021年1月，最终授权数可能被核减；



评价指标2-科技成果转化能力-30分



- A.高, **5个以上** (25~30分)
- B.较高, 4个以上 (19~24分)
- C.一般, 3个以上 (13~18分)
- D.较弱, 2个以上 (7~12分)
- E.弱, 1个以上 (1~6分)
- F.无, 0个以上 (0分)

评价指标3—研究开发的组织管理水平-20分

制度文件

建议重点关注

执行证明

- 制定了研究开发的组织管理制度，建立了研发投入核算体系，编制了研发费用辅助账； **-6分**
- 设立了内部科学技术研究开发机构并具备相应的科研条件，与国内外研究开发机构开展多种形式的产学研合作； **-6分**
- 建立了科技成果转化的组织实施与激励奖励制度，建立开放式的创新创业平台； **-4分**
- 建立了科技人员的培养进修、职工技能培训、优秀人才引进，以及人才绩效评价奖励制度； **-4分**



- 相关制度符合企业研发逻辑
- 研发费用辅助账

- 研发机构简介
- 场地设备简介及图片、清单、获各级研发机构证明
- 产学研深度合作：院校本领域技术强，成果产出，费用

- 研发人员科技成果获奖证明（资金发放流水）
- 成果获奖证书
- 创业平台证明、参展证明

- 人员培养进修证明（照片、申请书等过程证明文件）
- 培训照片、培训计划、培训签到、培训文件、考核等
- 人才引进-学历证书、劳动协议、引进说明等
- 绩效评价表格、结果、奖惩证明等

评价指标4—成长性指标——20分

成长性得分	指标赋值	分数				
≤20分	净资产增长率 (≤10分)	≥35%	≥25%	≥15%	≥5%	>0
		9-10分	7-8分	5-6分	3-4分	1-2分
	销售收入增长率 (≤10分)	≥35%	≥25%	≥15%	≥5%	>0
		9-10分	7-8分	5-6分	3-4分	1-2分

净资产增长率 = $1/2$ (第二年末净资产 ÷ 第一年末净资产 + 第三年末净资产 ÷ 第二年末净资产) - 1

销售收入增长率 = $1/2$ (第二年销售收入 ÷ 第一年销售收入 + 第三年销售收入 ÷ 第二年销售收入) - 1

财务成长性得分重点关注事项

- 1、若**只有一年**财务数据，得分为0
- 2、若**第二年度**，财务数据为0，得分为0
- 3、若只有**2年财务数据**，直接计算，无需除以2

三. 知识产权、研发课题、收入逻辑关系

研发课题

◆ **研发活动定义**：指企业为获得科学与技术新知识，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系统性活动



关注事项

- 1、研发活动**不包括**企业对产品（服务）的**常规性升级**
- 2、每年研发课题，需要**符合领域大类**要求，同步名称命名突出技术先进性，避免使用高性能等通用词汇
- 2、每年课题名称，**不能雷同度太高**
- 3、按企业规模，拟定每年研发课题数量，不推荐太少，研发内容体现度不佳，基于企业实际情况，真实合理
- 4、研发周期建议**根据项目难易程度，符合客观实际情况**
- 5、不是很推荐项目周期，均从**2020.1-2020.12**，太巧合了
- 6、建议每年**加计扣除**

知识产权、研发课题、收入逻辑关系

RD

IP (授权知识产权)

产品/高新技术产品

研发立项

科技成果

产品/高新产品 (服务)

- RD表
- 立项课题
- 立项书、验收报告

- 专利
- 版权
- 集成电路布图
- 软件著作权

- PS表
- 生产批文、检测报告、用户报告、销售合同发票、设计图纸、照片等

2019

2020

2021

高新技术产品

以某企业为例：主营产品为OLED材料：空穴传输材料、电子传输材料和蓝光客体材料，主要用于OLED面板材料，OLED实现自发光的基础

□ PS名称：长寿命高效率OLED发光材料

• **性能：**长寿命高效率

• **发光：**贴合领域电子信息/新型电子元器件/半导体发光技术，专家很可能第一眼会将

此产品定位于新材料领域，不给专家造成歧义

科技成果转化

科技成果转化重点关注事项

- 1、**每个研发课题至少1项专利**支撑研发成果（含授权+申请中专利），避免有课题、有研发经费，无成果（专利）的情况产生，一个专利只能作为一个课题的成果；
- 2、**双报的实用新型、发明仅算为1项科技成果**
- 3、**知识产权作为科技成果，未按照研发年度正常申请，集中在申报上年度申请，认可度低**

研发课题			科技成果			高新技术产品
序号	RD名称	研发周期	专利名称	专利申请号	申请时间	
RD04	*****物的设计制备与其在OLED器件性能的研发	2020.1-2020.10	*****电子器件及用途	专利号	2020-07-22	长寿命*****发光材料
			*****和电子器件及用途	专利号	2020-07-22	
			*****和电子器件及用途	专利号	2020-07-22	
			*****和电子器件及用途	专利号	2020-07-22	
			*****化合物和电子器件	专利号	2020-07-06	
RD05	*****的高效OLED材料开发与光电性能研发	2020.3-2020.12	芴*****成方法及其电子器件	专利号	2020-04-17	
			*****生物、其合成方法及其电子器件	专利号	2020-04-16	
			*****合成方法及其电子器件	专利号	2020-04-15	
			菲*****其制备方法和电子器件	专利号	2020-03-27	
			*****及其制备方法及其红外电子器件和红外装置	专利号	2020-04-15	
			*****其制备方法和电子器件及发光光谱调节方法	专利号	2020-04-15	

案例参考



THANK YOU!

主讲：陈颖

联系电话：18015576730（微信同号）

生态负责人：缪新宇

联系电话：18013672201（微信同号）