

# 高新技术企业政策解读

主讲人： 蔡文中

邮箱： [cwz@lykjsz.com](mailto:cwz@lykjsz.com)

联系方式： 189 6211 5172

公司： 苏州略扬科技咨询管理有限公司

苏州隆恒知识产权代理事务所(普通合伙)

# 1、高企政策发展历程



《国家高新技术产业开发区高新技术企业认定条件和办法（国发[1991]12号）》

1991年

1996年

《国家高新技术产业开发区外高新技术企业认定条件和办法（国科发火字[1996]018号）》



《国家高新技术产业开发区高新技术企业认定条件和办法（国科发火字[2000]324号）》

1999年

《高新技术企业认定管理办法（国科发火[2008]172号）》



2008年

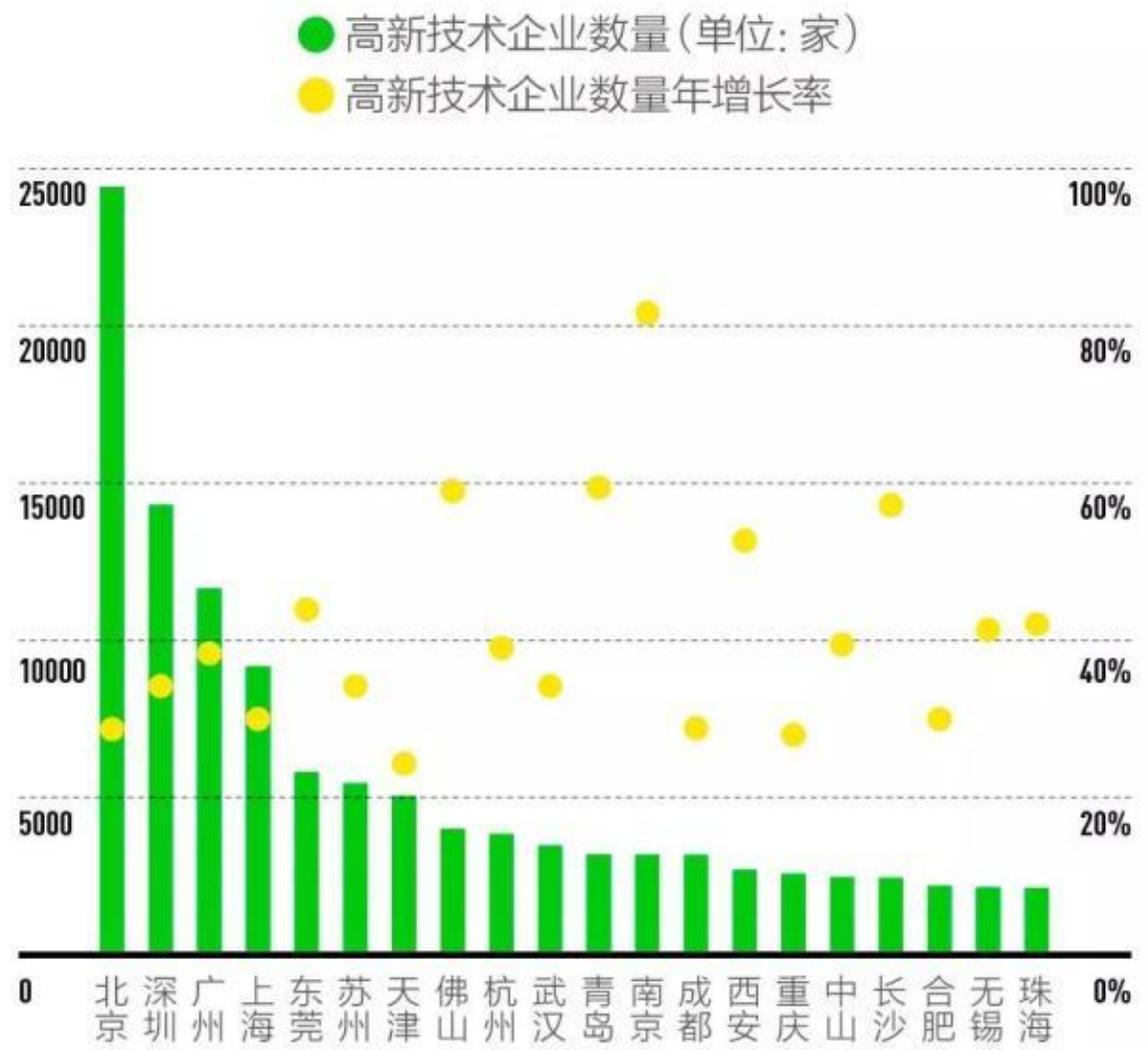


《高新技术企业认定管理办法（国科发火[2016]32号）》

2016年

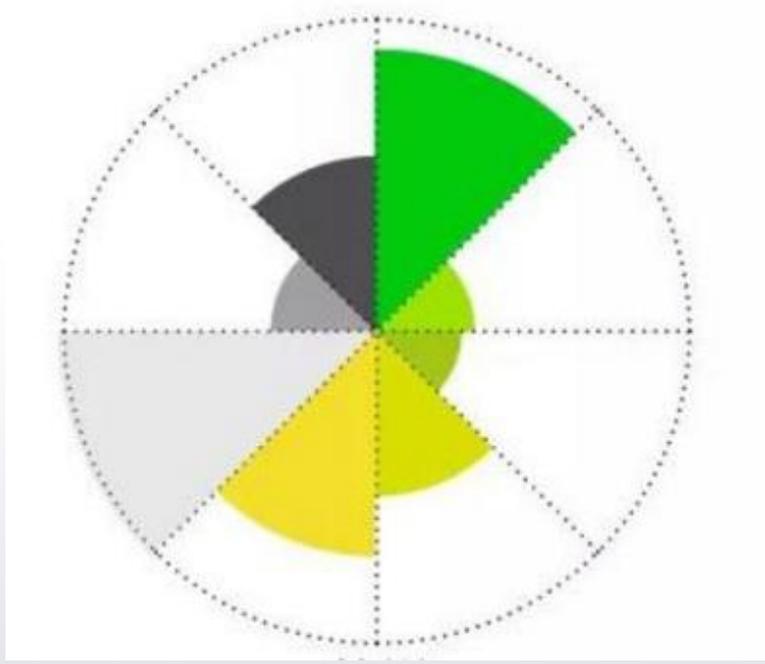
# 1、高企政策发展历程

## 高新技术企业数量最多的Top 20城市



## 苏州市高新技术企业行业分布

- 电子信息
- 高技术服务
- 航空航天
- 生物与新医药
- 先进制造与自动化新材料
- 新材料
- 新能源与节能
- 资源与环境



# 1、高企政策发展历程



## 省、市、区高企目标数

范围	有效高企数	2019年目标数	2020年目标数
全省	1.8万余家	2.5万	突破3万
苏州市	5400余家	7370家	8680家
工业园区	1046家		2000家

## ○ 2、为什么申请高新技术企业？



- 1 税收优惠** 企业所得税优惠，减按15%
- 2 财政奖励** 省财政25万元、苏州财政30万元、园区财政30万元，**总计85万元**
- 3 企业形象** 国家级的资质认证
- 4 市场价值** 企业投标时的重要条件
- 5 资本价值** 风险投资机构和金融机构，上市重要条件

### 3、高新技术企业认定管理制度



- 《高新技术企业认定管理办法》  
(国科发火〔2016〕32号)
- 《国家重点支持的高新技术领域》  
(国科发火〔2016〕32号 附件)
- 《高新技术企业认定管理工作指引》  
(国科发火〔2016〕195号)
- 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院〔2007〕第197次)

## 4、高企现状

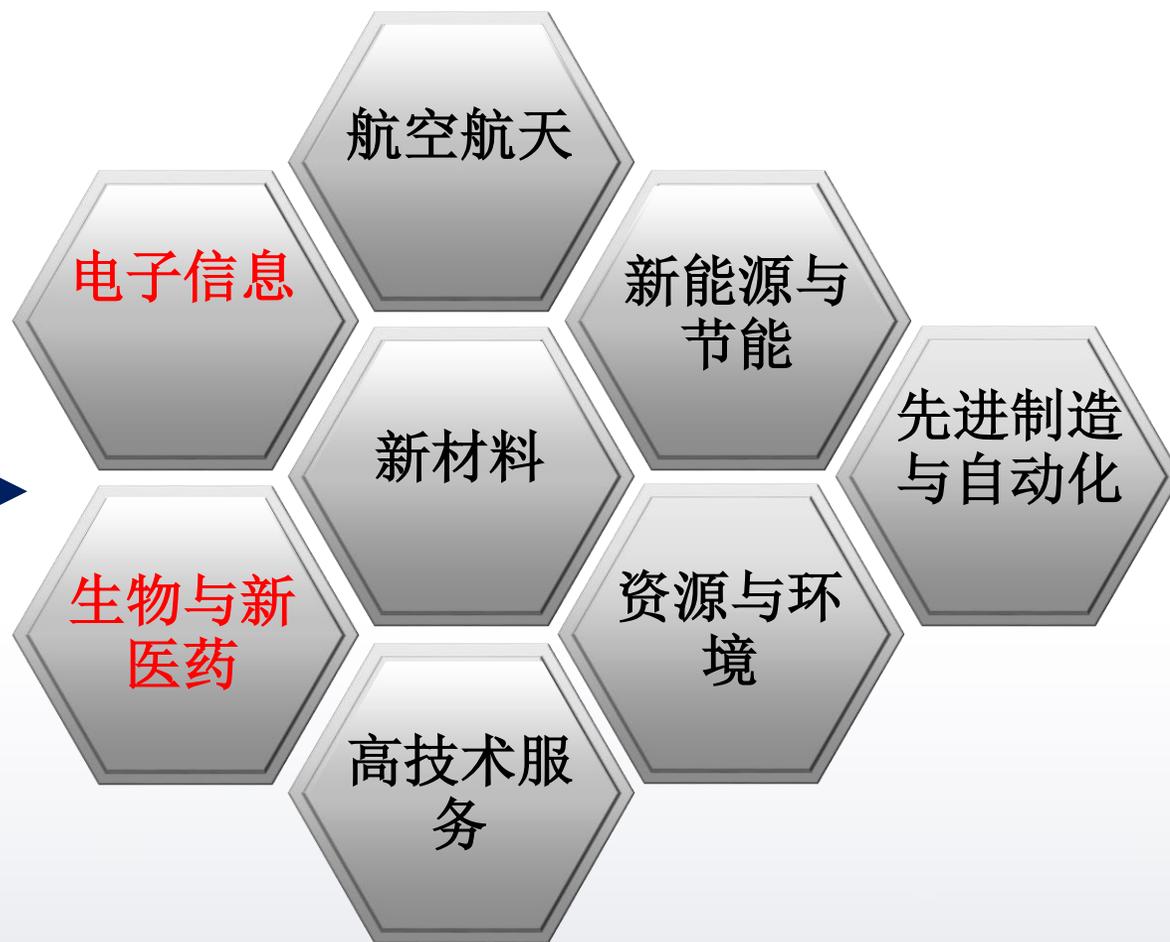


# 5、高新技术企业认定必备条件

1

## 技术领域

企业主要产品（服务）的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围。



## 5、高新技术企业认定必备条件

2

### 年限

企业申请认定时须工商注册**满一年**以上。

指企业须注册成立365个日历天数以上

“近三个会计年度”是指企业申报前的连续3个会计年度（不含申报年）

“当年”、“最近一年”和“近一年”都是指企业申报前1个会计年度

“申请认定前一年内”是指申请前的365天之内（含申报年）

高企培育入库需在2008年至今未被认定为高新技术企业

## 5、高新技术企业认定必备条件

3

### 知识产权

企业通过自主研发，受让，受赠、并购等方式，获得对其**主要产品（服务）**在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权。

不具备知识产权的企业不能认定

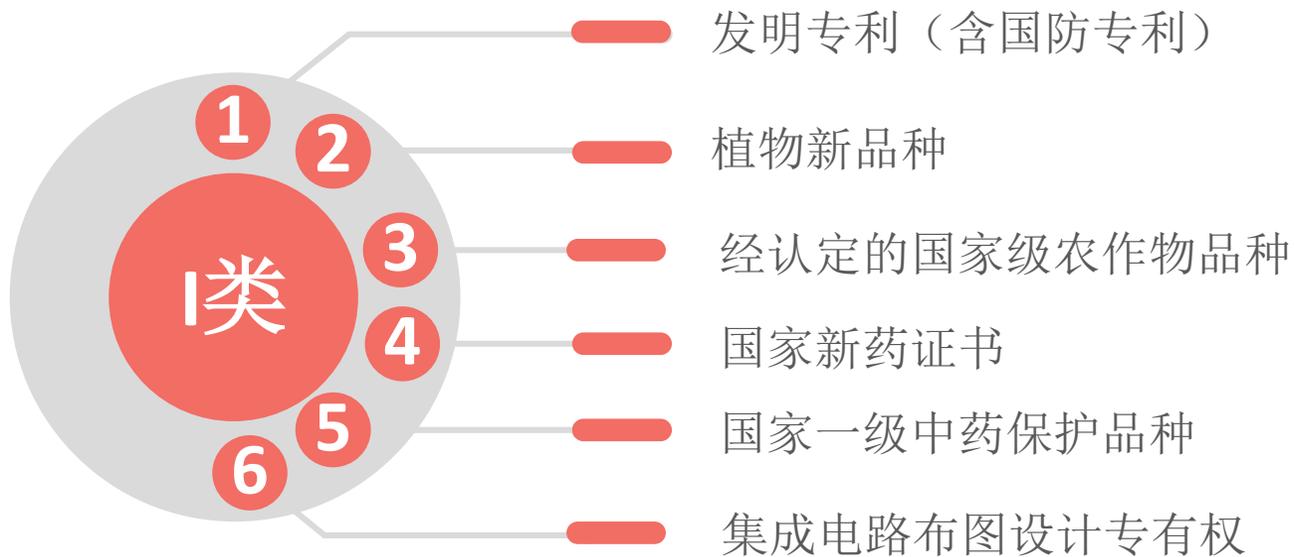
知识产权权属人应为申请企业

需满足条件

在中国境内授权或审批审定

在中国法律的有效保护期内

# 5、高新技术企业认定必备条件



VS



# 5、高新技术企业认定必备条件

设备领域  
专利如何挖掘？



## 纯机器技术的创新

多是以产品的组成、构造、形状、位置或连接关系为主，

## 跨领域技术创新

多为与电子、材料、信息等技术相交叉的改进，多体现为机电一体化控制、制造工艺等



发明专利，实用新型专利



发明专利

# 5、高新技术企业认定必备条件

4

研究开发费用占比

企业近三个会计年度的研究开发费用 **总额** 占同期销售收入 **总额** 的 **比例** 符合要求。

> 2亿元  
3%

5千万元~2亿元  
4%

≤ 5千万元  
5%

高企培育入库：  
3%

最近一年销售  
收入

设备制造公司

- 样机是否算研发支出？
- 直接投入占比？
- 人员工资投入占比？
- 差旅费是否为研发支出？
- 折旧如何计算？

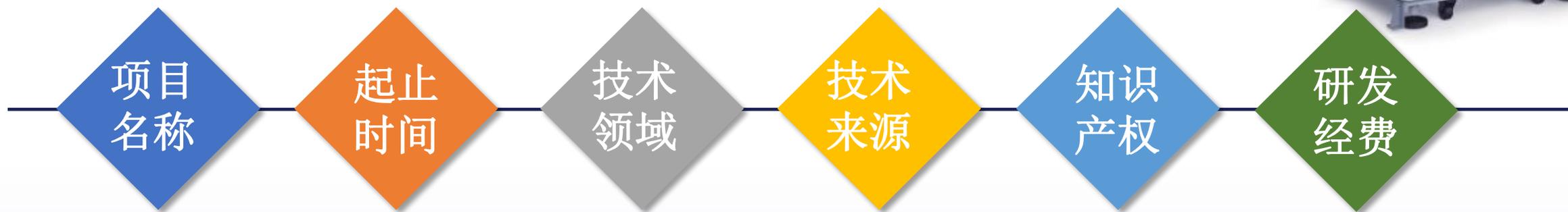
# 5、高新技术企业认定必备条件

## 研究开发活动情况举例

基于2D激光的玻璃  
基材快速检测技术  
的开发

先进制造与自动化、  
先进制造工艺与装备、  
机器人

一种玻璃按键孔边缘厚  
度精度全自动检测机  
201710842550.8



2016.07.01—  
2017.05.29

企业自有技术

年份	经费
2016年	66.24万元
2017年	52.05万元
2018年	0

## 5、高新技术企业认定必备条件

5

高新产品（服务）收入占比

**近一年**高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于 **60%**。

销售收入

主营业务收入 +  
其他业务收入

企业总收入

收入总额 —  
不征税收入

高企培育入库：**50%**

# 5、高新技术企业认定必备条件

如何证明  
高新产品？

高新技术产品认定，  
编号150GX8G2181N

- 1、基于工业机器人手的全自动铜钉热熔组装检测机ZL201410099153.6
- 2、一种变形五次多项式凸轮运行曲线算法ZL201310654376.X

查新报告201621C0708006



## 5、高新技术企业认定必备条件

6

### 科技人员占比

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%**。

高企培育入库：**5%**

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

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。

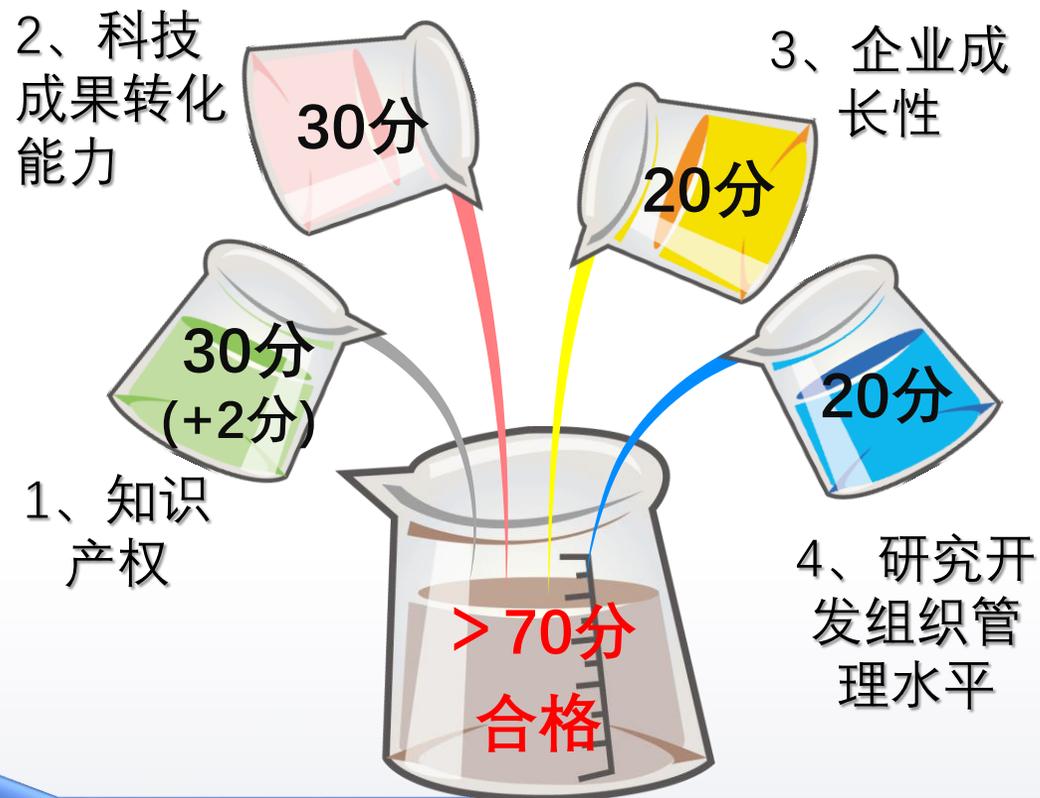
## 6、创新能力评价

7

### 创新能力评价

企业创新能力主要从知识产权、科技成果转化能力、企业成长性、研究开发组织管理水平四项指标进行评价。

综合得分达到**70分以上**（不含70分）为符合认定要求。



高企培育入库：**60分以上**

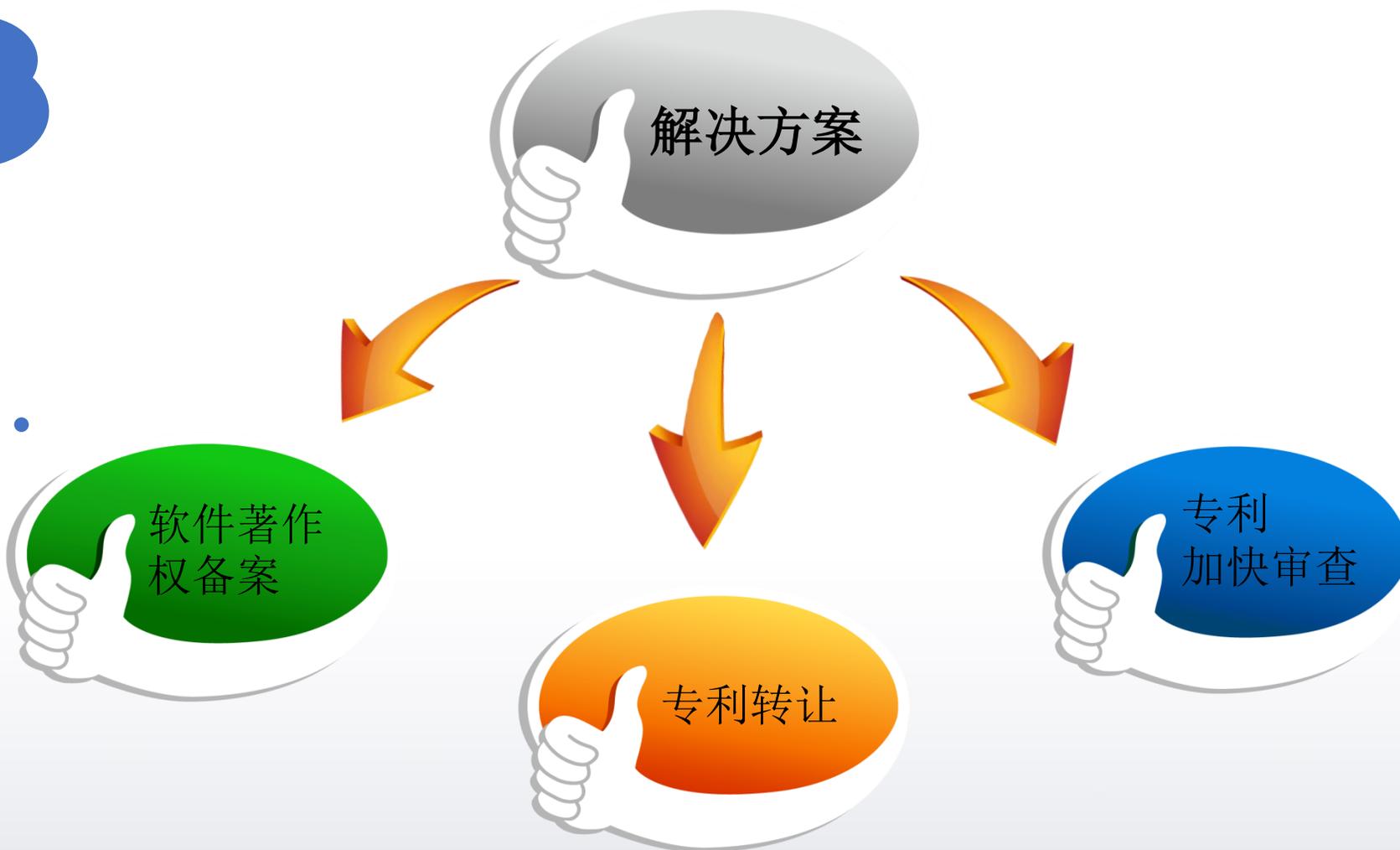
## 6、创新能力评价

### 1) 知识产权 (≤ 30分+2分) 定性与定量结合的评价

序号	知识产权相关评价指标	分值	评分标准
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. I类, 1项及以上 (7-8分) B. II类, 5项及以上 (5-6分) C. II类, 3~4项 (3-4分) D. II类, 1~2项 (1-2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)
5	企业参与编制国家标准、行业标准、检测方法、技术规范的情况	≤ 2	作为附加参考条件, 最多加2分

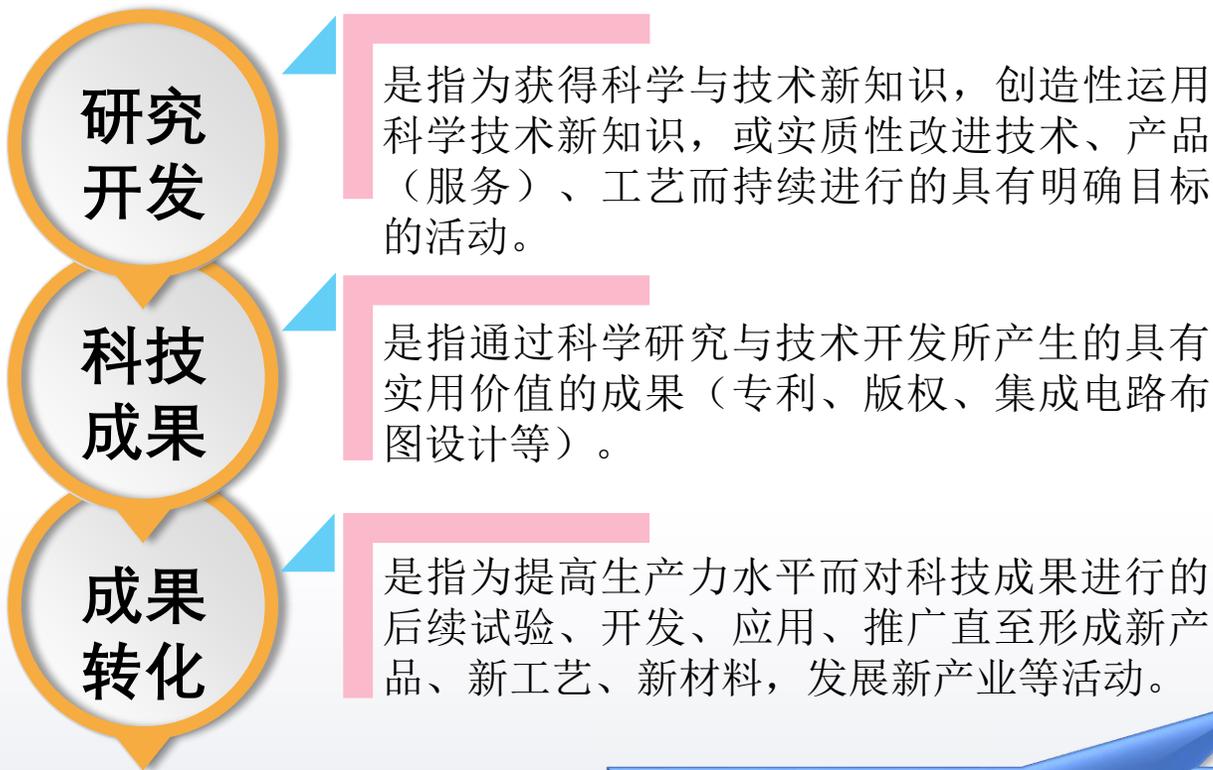
## 6、创新能力评价

如果以最快的速度，取得更高的知识产权评分？



# 6、创新能力评价

## 2) 科技成果转化能力 (≤ 30分)



成果转化  
近三年  
年内年  
平均数

- 5项
- 4项
- 3项
- 2项
- 1项
- 0项



转化能力

评价	评分
强	25 - 30
较强	19 - 24
一般	13 - 18
较弱	7 - 12
弱	1 - 6
无	0

高企培育入库：近2年

# 6、创新能力评价

## 设备类企业的科技成果转化方式？



## 6、创新能力评价

### 3) 企业成长性 (≤ 20分)

指标赋值	分 数					
	≥ 35%	≥ 25%	≥ 15%	≥ 5%	> 0%	≤ 0%
净资产增长率 赋值≤ 10分	A	B	C	D	E	F
销售收入增长 率赋值≤ 10分	9-10分	7-8分	5-6分	3-4分	1-2分	0分

- 企业实际经营期不满三年的按实际经营时间计算；
- 企业净资产增长率或销售收入增长率为负的，按0分计算；
- 第一年末净资产或销售收入为0的，按后两年计算；
- 第二年末净资产或销售收入为0的，按0分计算。

## 6、创新能力评价

### 4) 研究开发组织管理水平 (≤ 20分)

- |   |      |  |
|---|------|--|
| 1 | ≤ 6分 | 制定了企业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。         |
| 2 | ≤ 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产学研合作。 |
| 3 | ≤ 4分 | 建立了科技成果转化的组织实施与激励奖励制度， <u>建立开放式的创新创业平台。</u>      |
| 4 | ≤ 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。         |

## 6、创新能力评价

### 研发机构“四独立”

#### 部门独立

在企业层级管理或组织机构中，研发部门要单独列示

#### 人员独立

研发人员独立，要有具体的研发工作，最好不要兼任车间检验员、工艺员等岗位



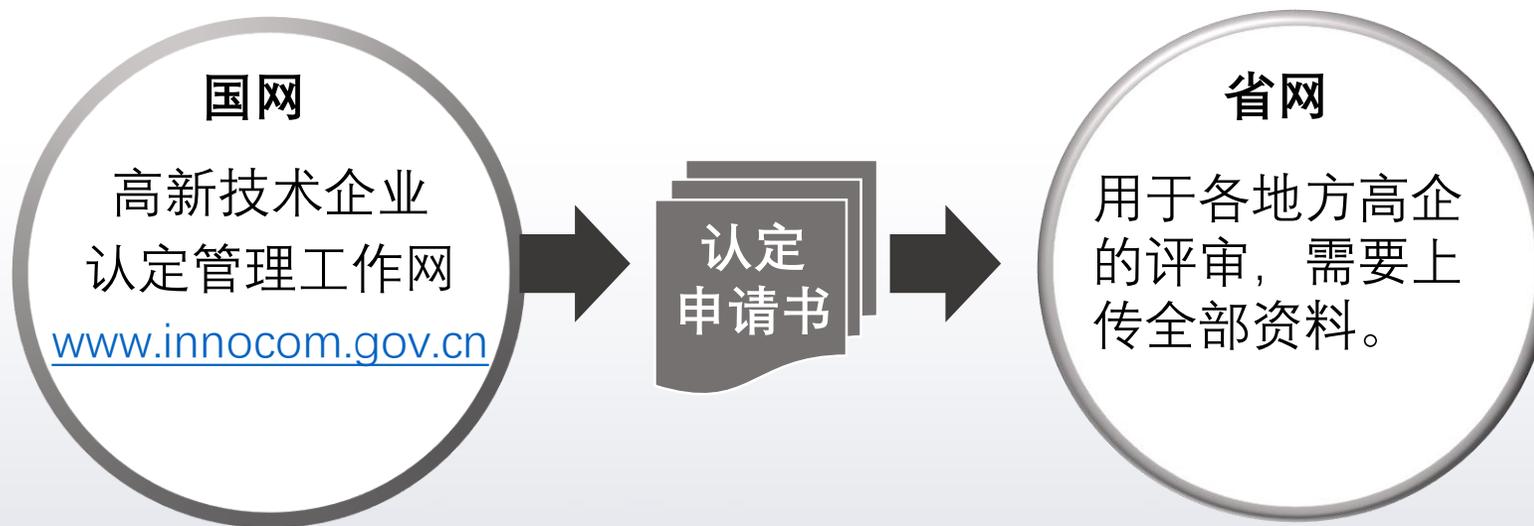
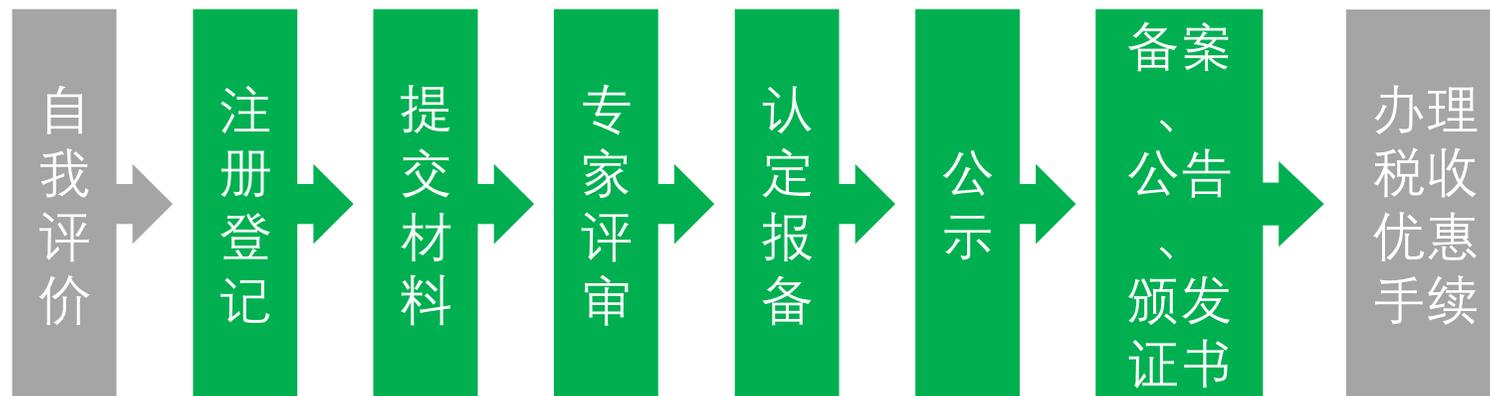
#### 研发场所独立

最好单独办公，并在显眼位置标注“企业研发中心”等字样

#### 研发设备独立

研发设备一般要位于研发场所内，并有相应标示牌，指明设备名称、用途等，并与研发设备台帐相吻合

## 7、申报流程



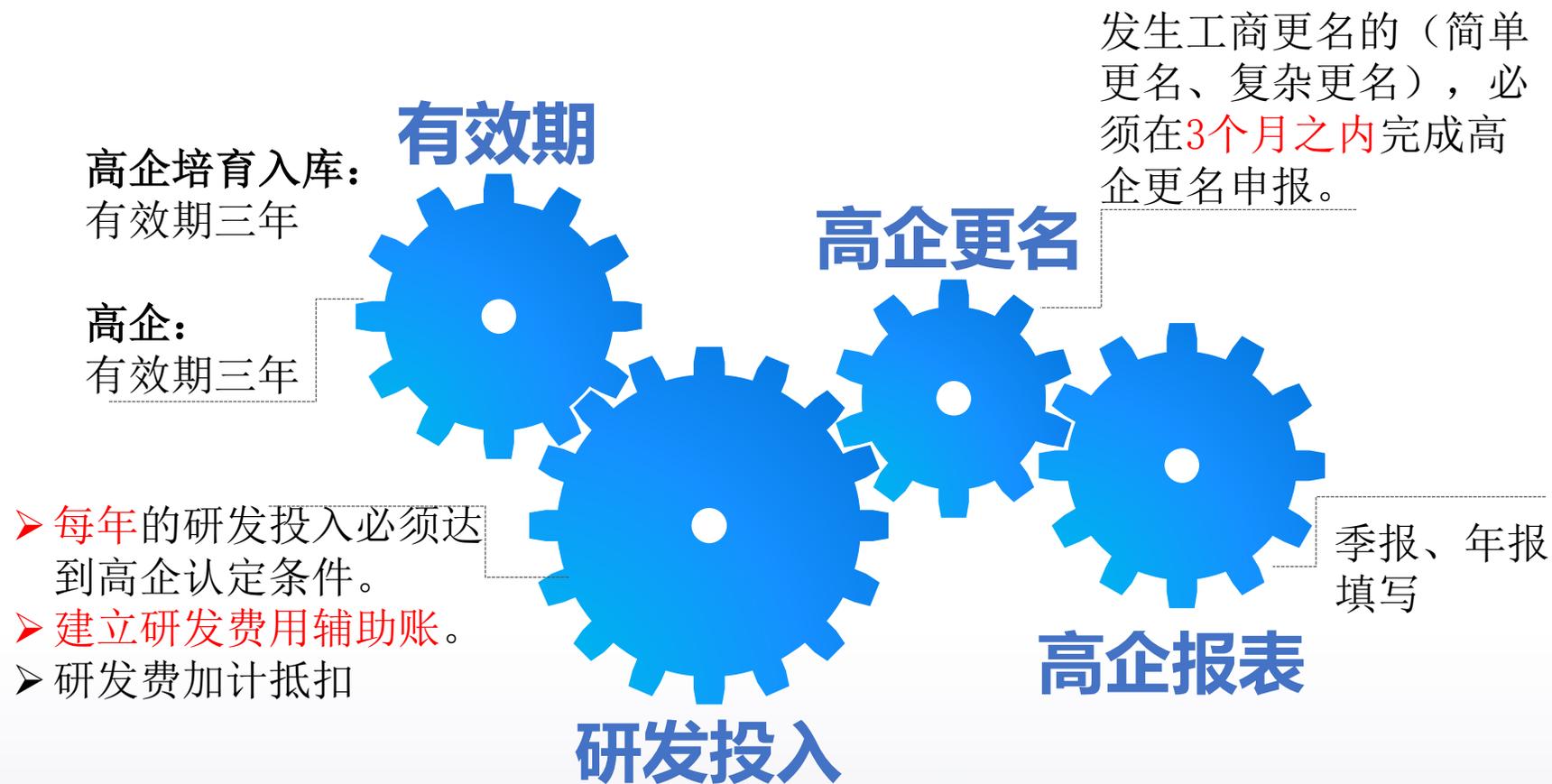
## 8、申报过程

- 1.考核近两年财务数据
- 2.申报网站：江苏省高新技术企业培育库入库信息系统

- 1.考核近三年财务数据；
- 2.申报网站：高新技术企业认定网及江苏省高新技术企业辅助材料提交系统



## 9、高企-有效期内重点事项





# 感谢聆听！

- 讲师：蔡文中
- 手机：189 6211 5172
- 邮箱：[cwz@lykjsz.com](mailto:cwz@lykjsz.com)
- 公司：苏州略扬科技咨询管理有限公司  
苏州隆恒知识产权代理事务所