



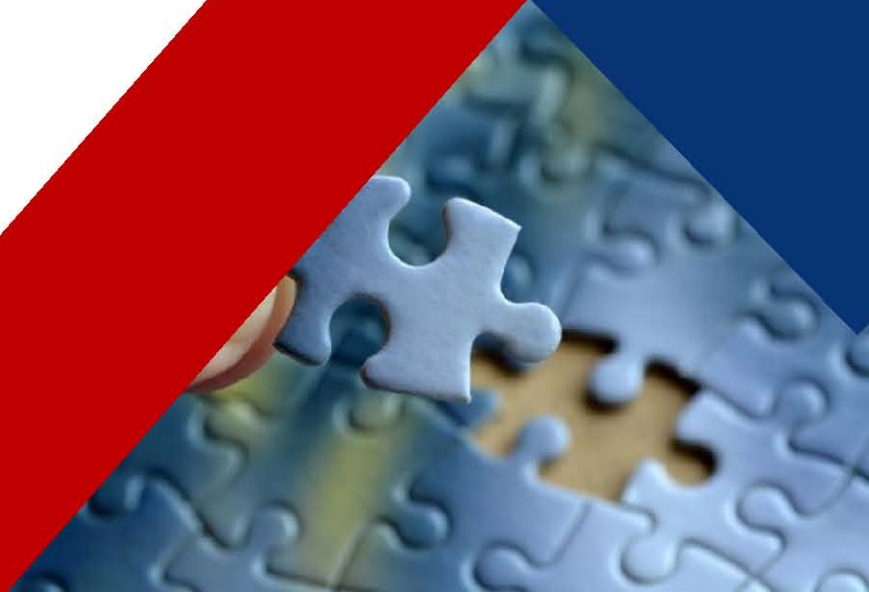
串起高企申报材料的一条主线

——RD/IP/PS

苏州中科鸣石科技服务有限公司 汪婷

2022年

苏州中科鸣石科技服务有限公司



目录

高企申报当前工作

常见问题

企业内部协作



中科鸣石
ZKmeans

一、

高企申报当前工作

高企申报的必备条件

1、境内注册满1年的居民企业

2、拥有对主要产品（服务）
在技术上发挥核心支持作用的
知识产权所有权

3、属于国家重点支持的
八大技术领域

4、企业从事研发相关技术活
动的科技人员占总数10%以上

5、具有一定占比的持续
性研究开发费用投入

6、近一年高品收入60%以上

7、创新能力评价达到相应的
要求

8、前一年未发生重大安全、
重大责任事故或严重环境违法行为



高新企业认定评分条件



高企
超过
71分

视为
通过

核心自主知识产权
(30分)

研究开发组织
管理水平
(20分)

科技成果转化能力
(30分)

成长性指标
(20分)

培育
超过
61分

视为
通过





中科鸣石
ZKmeans

领域

苏州中科鸣石科技服务有限公司

所属的技术领域

一、电子信息



二、生物与新医药



三、航空航天



四、新材料



五、高技术服务



六、新能源与节能



七、资源与环境



八、先进制造与自动化



详见：《国家重点支持的高新技术领域》，需找到3级目录

一、电子信息

(一) 软件

1. 基础软件

服务器/客户端操作系统；通用及专用数据库管理系统；软件生命周期的开发、测试、运行、运维等支撑技术，以及各种接口软件和工具包/组、软件生成、软件封装、软件系统管理、软件定义网络、虚拟化软件、云服务支撑技术；中间件软件开发技术等。



中科鸣石
ZKmeans

知识产权

苏州中科鸣石科技服务有限公司

(1)

核心自主知识产权



- ◆ 5项以上II类（实用新型专利、软件著作权等，商标除外）
- ◆ 1项以上I类（发明专利、植物新品种、国家新药、集成电路布图设计等）
- ◆ 受让专利与自主申报专利组合

- ◆ I类知识产权允许多次使用
- ◆ II类知识产权在高企申报中只允许使用一次
- ◆ 需要出具此前未使用的声明
- ◆ 若有共同权属人，对方需放弃使用声明

注意事项:

1. 知识产权须在中国境内授权或审批审定，并在中国法律的有效保护期内；
2. 专利以获得授权证书为准，注意与企业经营范围密切相关（**企业购买专利的，要特别注意和主营业务的关联性**）；
3. 若知识产权有多个权属的，申报高企时，其他权属人需要做放弃该专利在高企中使用的说明。

(2)

科技成果转化

科技成果类别

1. 专利
2. 软件著作权
3. 集成电路布图等

转化

立项、研发、生产、销售

判断依据

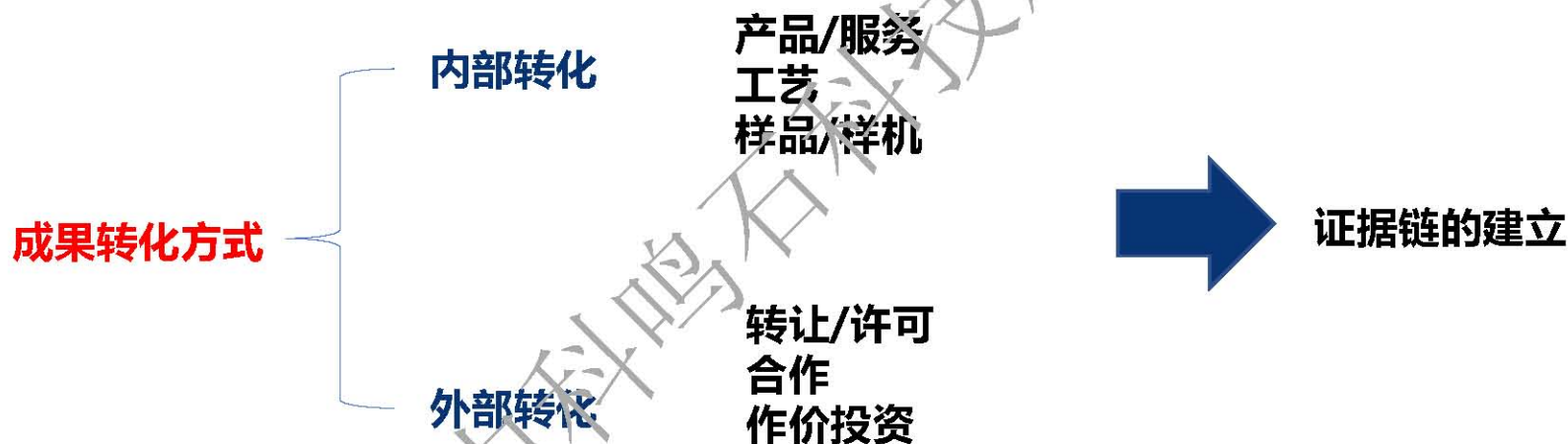
产 品
服 务
样 品
样 机
.....

转化方式：自行投资实施转化、向他人转让该技术成果、许可他人使用

(2)

科技成果转化

- ◆ 企业的科技成果转化能力应该保证在近三年平均每年5项以上；
- ◆ 专利双报在成果转化中算1项；



企业近三年科技成果转化汇总表

序号	科技成果名称	技术成果类别		内部转化形式				外部转化形式				证明材料	备注
		知识产权	其他技术成果	产品/服务	工艺	样品/样机	其他	转让/许可	合作	作价投资	其他		
1		发明专利(受理)										受理通知书/实审通知书/专利证书、检测报告、合同、用户报告	
2		发明专利(授权)											
3		发明专利(受理)											
4		实用新型(授权)											
5		实用新型(授权)											
6		实用新型(授权)											
7		实用新型(授权)											
8		实用新型(授权)											
9		实用新型(授权)											
10		发明专利(受理)											
11		发明专利(受理)											
12		实用新型(受理)											
13		实用新型(受理)											
14		发明专利(授权)											
15		实用新型(授权)											
16		实用新型(授权)											

注：科技成果是指通过科学研究与技术开发所产生的具有实用价值的成果（专利、版权、集成电路布图设计等）。科技成果转化形式包括：自行投资实施转化；向他人转让该技术成果；许可他人使用该科技成果；以该科技成果作为合作条件，与他人共同实施转化；以该科技成果作价投资、折算股份或者出资比例；以及其他合同约定的方式。科技成果转化证明材料包括知识产权授权证书或申请受理通知书、成果说明等；内部转化可从生产批文、新产品或新技术推广应用证明、产品质量检验报告等方面提供材料；外部转化可从技术合同、合作协议等方面提供材料。

知识产权要求总结



- ◆ 授权知识产权的要求：I类知识产权1项以上，II类知识产权5项以上；
- ◆ 成果转化知识产权的要求：近三年转化的，年均5项，双报算一项；
- ◆ 高新技术产品需有与技术核心相关的授权知识产权作为支撑；
- ◆ 知识产权是研发项目的技术成果



中科鸣石
ZKmeans

研发项目与费用

(1) 研发项目的梳理

- 1、企业的研发突破
- 2、项目名称的拟定

建议：

XX焊道跟踪扫描系统的研发
XX工艺的研发
XX新型材料的研发
具有排污减排作用的XX的研发
XX软件的研发

切勿：

一种XX装置
XX设备的改造
XX工艺的改善
XX新型材料
XX软件

(2) 研发投入条件

近三个会计年度的**研究开发费用**总额占**销售收入**总额的比例符合如下要求:

上年度销售收入	5000万元以下	5000万元-2亿元	2亿元以上
研发投入占比	5%以上	4%以上	3%以上

计算方法

A企业近三年的销售收入分别为4000万、5000万、6000万

最近三年的研发费用投入总额
应该 $(6000+5000+4000)$
 $\times 4\% = 600$ 万以上

建议: 1) 按照每年的销售收入确定研发费用:

例中研发费用总额为: $6000 \times 4\% + 5000 \times 4\% + 4000 \times 5\%$;

2) 研发比例适当提高: 例如按5.7%, 4.5%, 3.3%计算各档次研发费用。

(3)

研发费用核算

方案1

企业有正规的研发投入核算，且比例符合要求，则采用正常核算和加总方法计算。

方案2 (无正规核算的)

首先，按照各年度销售收入，确定研发费用额度；

其次，根据技术部提供的研发项目，将这些费用分摊进入出去；

最后，请**有资质的事务所**进行审计，并出具研发费用专项审计报告。

注意：

- 1.企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于60%；
- 2.研发项目需要技术部门提供，双方需要配合工作；
- 3.专审的会计师事务所要有资质，事务所要在当地科技局备案（成立3年以上，无不良记录，申报当年的注册会计师要占30%以上，全年月平均人数20人以上）；
- 4.企业在年度第一批申报，必须加快年度审计报告，从而不影响专项审计工作。

(4)

研发费用归集

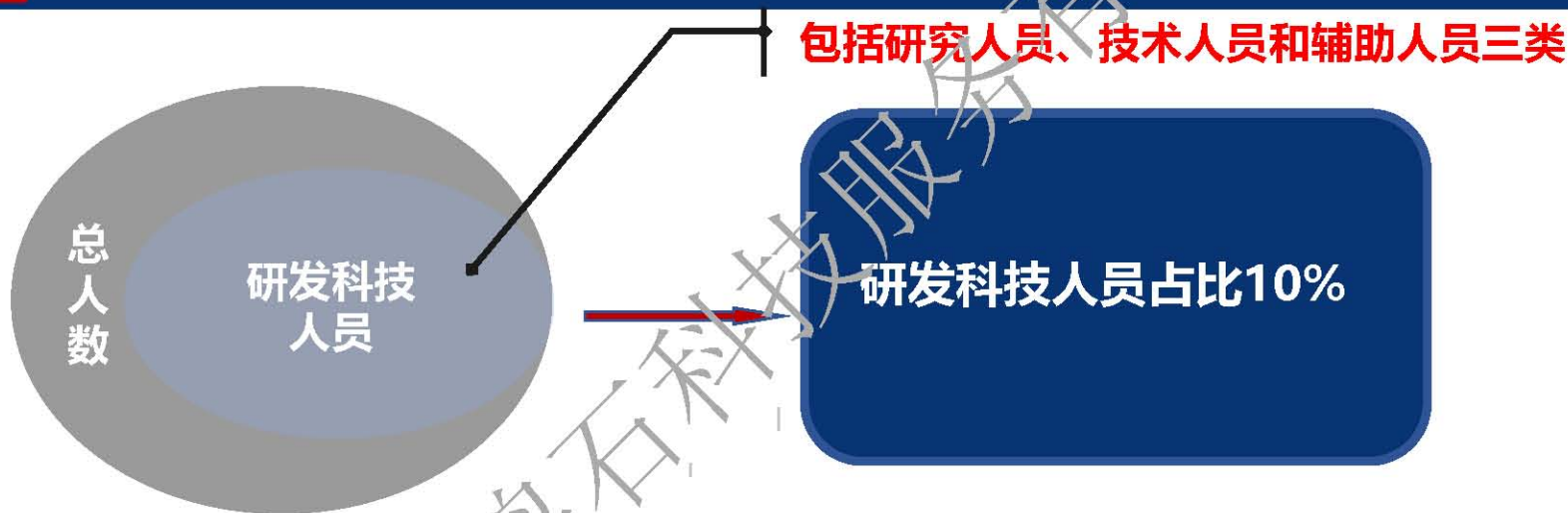
科目	累计发生额	研发项目										各科目小计
		A	B	C	D	E	F	G	...	n		
研发投入额												
●内部研究开发投入		A1	B1	C1	D1	E1	F1	G1	...	n1		A1+...+n1
●人员人工		A2	B2	C2	D2	E2	F2	G2	...	n2		A1+...+n2
●直接投入		A3	B3	C3	D3	E3	F3	G3	...	n3		A1+...+n3
●折旧费用与长期费用摊销		A4	B4	C4	D4	E4	F4	G4	...	n4		A1+...+n4
●设计费		A5	B5	C5	D5	E5	F5	G5	...	n5		A1+...+n5
●设备调试费		A6	B6	C6	D6	E6	F6	G6	...	n6		A1+...+n6
●无形资产摊销		A7	B7	C7	D7	E7	F7	G7	...	n7		A1+...+n7
●其他费用		A8	B8	C8	D8	E8	F8	G8	...	n8		A1+...+n8
内部研究开发各项目费用小计		ΣA	ΣB	ΣC	ΣD	ΣE	ΣF	ΣG	...	Σn		
内部研究开发费用总计		ΣA + ΣB + ΣC + ΣD + ΣE + ΣF + ΣG + ... + Σn										
		A	B	C	D	E	F	G	...	n		合计: A+...+n
●委托外部研究开发投入额												
●其中, 境内的外部研发投入额												

注意: 切勿小项目大费用, 大项目小费用!

高企材料中，需提前准备的
 研发项目相关材料：
 RD表-立项决议
 立项报告
 结题报告/中期报告

研发活动编号	RD01		
研发活动名称	起立时间	31	
技术领域			
技术来源	企业自有技术	知识产权(编号)	
研发经费总预算(万元)	研发经费近三年总支出(万元)	其中:	2018
			2019
			2020
目的及组织实施方式(限400字)			
核心技术及创新点(限400字)			
取得的阶段性成果(限400字)			
检验检测局检验:			

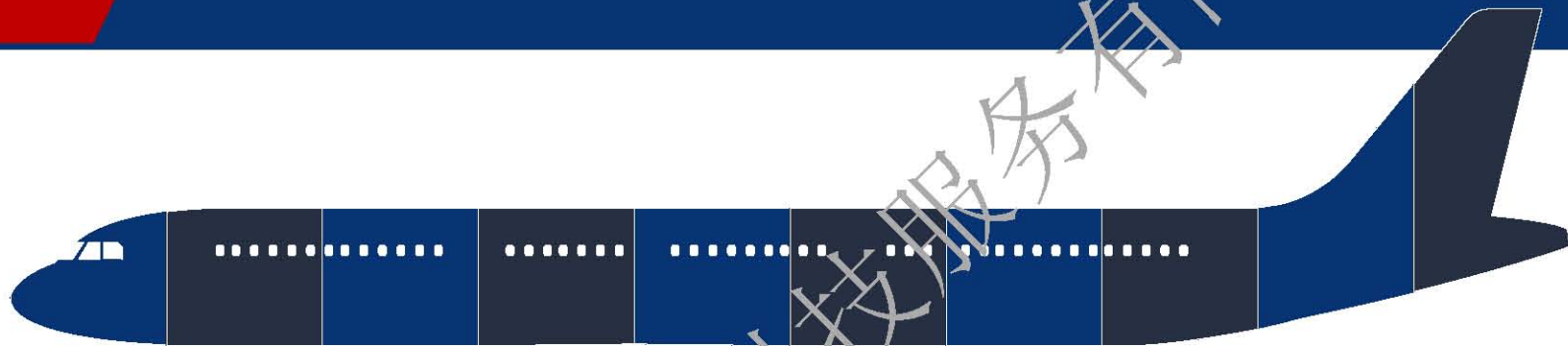
人力资源结构



特别注意：职工总数、科技人员数均按照全年月平均数计算。具体参照汇算清缴上报数据和社保人数，若差异大，需注意。

补充：

研发费用加计扣除备案流程



资料准备

- 1、梳理企业研发项目；
- 2、归集研发费用，将研发费用合理分摊在研发项目中；
- 3、做好第三方佐证材料

税务备案

- 1、汇算清缴前完成研发费用的实际统计工作；
- 2、建议做研发费用鉴证报告，按照报告填报。

加计扣除

- 1、汇缴时填报可加计数据。



中科鸣石
ZKmeans

高品 (PS) 的筛选与拟定

苏州中科鸣石科技服务有限公司

高新技术产品的筛选

高新技术产品（服务）收入是指企业通过研发和相关技术创新活动，取得的产品（服务）收入与技术性收入的总和。对其核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的产品（服务）



高新技术产品(服务)销售收入结构条件

企业上年度高新技术产品（或服务）的销售收入应占到企业上年度总收入的60%以上。

总收入=主营业务收入+其它业务收入+营业外收入

例如B公司去年的收入总额为8000万，那么其高新技术产品（或服务）的销售收入应该为 $8000 \times 60\% = 4800$ 万以上。据经验，该比例最好能达到80%。

注意：其他业务收入、营业外收入的金额，例如政府补贴收入

高新技术产品的证明

高新技术
产品 (或
服务)

检测报告



高：检测报告：在检测报告中有高性能的指标出现；

查新报告



新：查新报告：在科技情报机构的检索中，相关的技术要点还未出现过；

销售与用户



产品：销售凭证证明产品真实存在，用户反馈表明产品的使用情况。

知识产权



有与产品直接相关的授权的知识产权

高企材料中，需提前准备的
高品（高技术服务）相关材料：
PS表
技术水平说明
佐证材料

编号： PS01	
产品（服务）名称	
技术领域	技术
技术来源	企业自有技术
是否主要产品（服务）	是
上年度销售收入（万元）	
知识产权（编号）	
关键技术及主要技术指标（限400字）	
与同类产品（服务）的竞争优势（限400字）	
知识产权获得情况及其对产品（服务）在技术上发挥的支持作用（限400字）	



中科鸣石
ZKmeans

二、

常见问题

苏州中科鸣石科技服务有限公司

高企申报常见问题点



认定要求

1. 核心自主知识产权
2. 科技成果转化能力
3. 研究开发组织管理水平
4. 财务成长性指标



企业难点

1. 知识产权欠缺
2. 科技成果转化能力薄弱
3. 研发管理制度不健全
4. 财务成长性指标不够

(3)

财务方面问题



1. 账内未能单独核算研究开发费用

根据研发部门的研发项目按月对企业发生的各项费用进行核算，并在各项目间进行分配。

2. 高新技术产品（服务）收入如何？

企业产品种类、规格众多，如何选择、划分高新技术产品，如何确定并统计高新技术产品收入，都是一般会面临的问题点。

(2) 技术方面问题

1. 核心自主知识产权重点何在？

数量、质量、核心性

2. 领域选择与确定的重要性

重要性：影响评审分组

解决方法：高新产品核心技术创新点确定所属领域，并围绕其申请知识产权

3. 如何确定研发项目并体现企业技术水平？

(4)

其他问题

1. 研发组织管理水平欠缺

(研发机构证明、制度时间及内容)

2. 产学研合作协议注意点

(与研发项目结合、非框架性协议，学校盖章)

3. 是否存在环保等问题?



中科鸣石
ZKmeans

三、

内部协作

内部协作

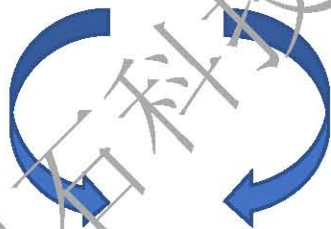
技术
部门



研发团队：人员

研发项目：立项、实施验收

人事
部门



研发费用发生流程完善
研发费用结构明细

财务
部门



研发费用归集
高新收入统计
成长性指标

材料编写申报人员：注意材料的齐全，数据多核对，多检查



一站式项目申报 解决方案

中科品牌 至诚至精



扫码关注最新政策

领军人才 高新资质 奖励补贴 研发立项

苏州中科鸣石科技服务有限公司(Zkmeans)为中国科学院科技服务网络(STS)苏州中心投资设立的咨询服务公司。基于STS丰富的科技服务经验和团队成员优异的政策咨询及材料编纂能力，背靠相关科研院所、行业机构、科技载体的资源支持，中科鸣石专注于为高科技企业及人才提供**创新创业政策咨询和项目申报代理的一站式服务**。

ADVANTAGE 鸣石优势

1

个性精准服务

2

洞悉政策趋势

3

丰富标杆案例

4

科技产业基因

5

国资背景保障

6

中科体系支撑

7

多维资源对接

THANK YOU



中科鸣石
ZKmeans

预祝申报成功!

