



“高新技术企业” 通过后的持续工作 ---技术篇

苏州智为铭略企业管理有限公司

孙 先 强

2018.02.01

重点提示：内容涉及智为铭略知识产权，请勿录制或用于任何商业领域！



目录

1

高企通过后的基本工作内容

2

高新技术企业知识产权管理

3

高新技术企业研发项目管理

4

高新技术企业维护难点的解决方法



高企通过后的基本工作内容

基本
内容

税收优惠备案

高新技术企业季报

高新技术企业自查自纠工作

高企更名



高企税收优惠备案

■ I 高新技术企业申请享受高新技术企业税收优惠政策流程：
取得证书-自行按15%预缴企业所得税-年度纳税申报前报送备案资料-享受税收优惠政策-留存备查资料以备税务机关检查。

■ I 高新技术企业备案材料及主要留存备查材料：

(1) 备案资料：企业所得税优惠事项备案表、高新技术企业资格证书及其复印件。

(2) 留存备查资料：高新技术企业资格证书；高新技术企业认定材料；年度研发费用专账管理资料；年度高新技术产品或服务收入资料；年度高新技术企业研发费用及占销售收入比例证明材料、以及研发费用辅助账；研发人员花名册等。

I ■ I 备案时间：企业应当不迟于年度汇算清缴（每年的5月31日）纳税申报时备案



高新技术企业季报

■ 高新技术企业季报的填写 (<http://www.jssts.com/>)，所谓高企季报即认定通过的企业要按照相关部门的要求填写公司该季度的财务数据、人员情况、研发支出等等。实际填写的是截止当季度的全年累计值，季度新增为系统计算的

The screenshot shows the login interface for the '江苏省科技统计数据处理系统' (Jiangsu Province High-tech Enterprise Quarterly Report System). The page includes a logo, the system name, and a list of instructions for users. The login form contains fields for '账号' (Account Number), '密码' (Password), and '验证码' (Captcha), along with buttons for '登录' (Login), '重置' (Reset), and '刷新' (Refresh). There are also links for '忘记密码' (Forgot Password), '修改密码' (Change Password), and '密码找回' (Password Recovery). Two additional links at the bottom provide information on browser cache clearing and memory management tools.

江苏省科技统计数据处理系统
JIANG SU SHENG KE JI TONG JI SHU JU CHU LI XI TONG

1. 高企季报填报单位请使用组织机构代码（9位）登录！
2. 科技服务业季报填报单位请使用原用户名（11位）登录！
3. 如果忘记密码或不能登录，请使用“密码找回”找回密码！
4. 如果密码找回失败或不能登录，请联系当地科技局。

登录系统

账号:

密码:

验证码: 7918

记住密码

如发现系统运行异常请清除浏览器缓存，点击[此处](#)了解处理方法。

为减少系统对内存的占用请下载运行内存管理工具，点击[此处](#)下载工具及说明。

新认定高企：账号为9位组织机构代码，密码是123+abc

注意事项：

- a、如果高企代码是18位的，登录系统时用原来9位的组织机构代码；
- b、企业如无法找到自己的登入密码，请电话联系联系企业的科技主管部门沟通密码找回事宜



高新技术企业季报

指标名称	2017年1季	表号: QY_1表
	行号	本年累计
甲	乙	1
企业从业人员（人）	01	
研发人员	02	
博士	03	
留学归国人员	04	
外籍专家	05	
总产值（万元）	06	
总收入（万元）	07	
主营业务收入（万元）	08	
出口总额（万美元）	09	
净利润（万元）	10	
上缴税费总额（万元）	11	
研发经费支出（万元）	12	
享受科技政策减免税额（万元）	13	
期末企业资产总计（万元）	14	

1、1-5行的数据请企业如实填写即可；

2、第02行“研发人员”的数量须占企业总人数的10%以上；

2、财务数据部门，填写数据为季度累加数据（如第二季度填写的数据应为第一季度和第二季度的累加，依次类推）。

PS:第二项是很多企业的财务人员会出错的地方，须引起足够的重视



火炬计划报表

■ 火炬计划报表的填写

(<http://www.chinatorch.gov.cn/>)，火炬计划报表的填写是政府部门掌握企业信息的重要途径。

登录科技部中心网站的火炬统计模块下载相应的文件材料，按指引进行数据填报；

系统访问—系统登录

网址：<http://tj.ctp.gov.cn>



科技部火炬统计调查信息系统
TORCH STAT MANAGEMENT SYSTEM

- 1- 统计一站式服务，全过程控制...
- 2- 实事求是，依法统计...
- 3- 权威数据，决策依据...

[使用说明](#) [统计业务](#)

登陆科技部火炬统计调查信息系统

帐号:

密码:

[登陆](#)



高新技术企业年度发展情况报表

■ 高新技术企业年度发展情况报表的填报（填写网址：高企认定管理工作网）：企业获得高新技术企业资格后，应每年5月底前在“高新技术企业认定管理工作网”填报上一年度知识产权、科技人员、研发费用、经营收入等年度发展情况报表。累计两年不报，由认定机构直接取消高企资格。

1、打开<http://www.innocom.gov.cn>/高企认定网站，点击右上角橙色“企业申报”按钮，然后键入账户名和密码（账户名和密码与申请高企时所注册的保持一致）；

高企认定
INNOVATION COMPANY

高新技术企业认定管理工作网

首页 高企新闻 通知公告 政策法规 地方动态 公示文件 在线培训 2017-07-06 18:24:27 星期一

科技部火炬中心召开2016年全国高新技术企业认定管理工作会

随着新修订的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的发布，2016年7月19日和26日，科技部火炬中心召开了全国高新技术企业认定管理工作会（在内蒙古包头和云南昆明分两个片区召开），全国36个省市科技部门相关负责人参加了会议。

请输入搜索文字 搜索

认定管理
专家管理
企业申报



高新技术企业年度发展情况报表

■关键词：本年获得知识产权数(件)

2017年1月1日-2017年12月31日授权且有效的各类知识产权，具体包括：发明专利(其中：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、实用新型、外观设计、软件著作权。

PS:一般情况下，建议高新技术企业至少每年申请5-6件专利。

■关键词：本年度人员情况(人)

1、请按照新的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》规定填报；

2、“职工总数”；

(1)工作183天以上的；

(2)最好以报税务局人数为依据；

(3)计算方法：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

3、“科技人员”：占企业当年职工总数的比例不低于10%。



高新技术企业年度发展情况报表

■ 关键词：企业本年度财务状况(万元)

- 1、请按照新的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》规定填报；
- 2、“纳税总额”：是指企业当年(2017年)实际上缴纳各项税金总额；
- 3、“企业所得税减免额”：按照(2017年)企业所得税年度纳税申报表的口径计算(所得税年度纳税报表上数据)；
- 4、“研究开发费用额”：按照研发费用当年核算数据、年度专项审计或鉴证报告数据填写；
- 5、“高新技术产品(服务)收入”：按照高新技术产品(服务)收入专项审计或鉴证报告数据填写（必须符合高企的比例要求）；
- 6、“总收入”：总收入是指**收入总额减去不征税收入**；
注：《企业所得税法》第六条：企业以货币形式和非货币形式从各种来源取得收入，为收入总额，包括(一)销售货物收入；(二)提供劳务收入；(三)转让财产收入；(四)股息、红利等权益性投资收益；(五)利息收入；(六)租金收入；(七)特许权使用费收入；(八)接受捐赠收入；(九)其他收入。
- 7、“销售收入”：销售收入为主营业务收入与其他业务收入之和。主营业务收入与其他业务收入按照企业所得税年度纳税申报表的口径计算。



高新技术企业自查自纠工作

■自查自纠的内容：企业对照提交的高新技术企业认定或重新认定申报材料，进行全面自查，主要包括以下内容：

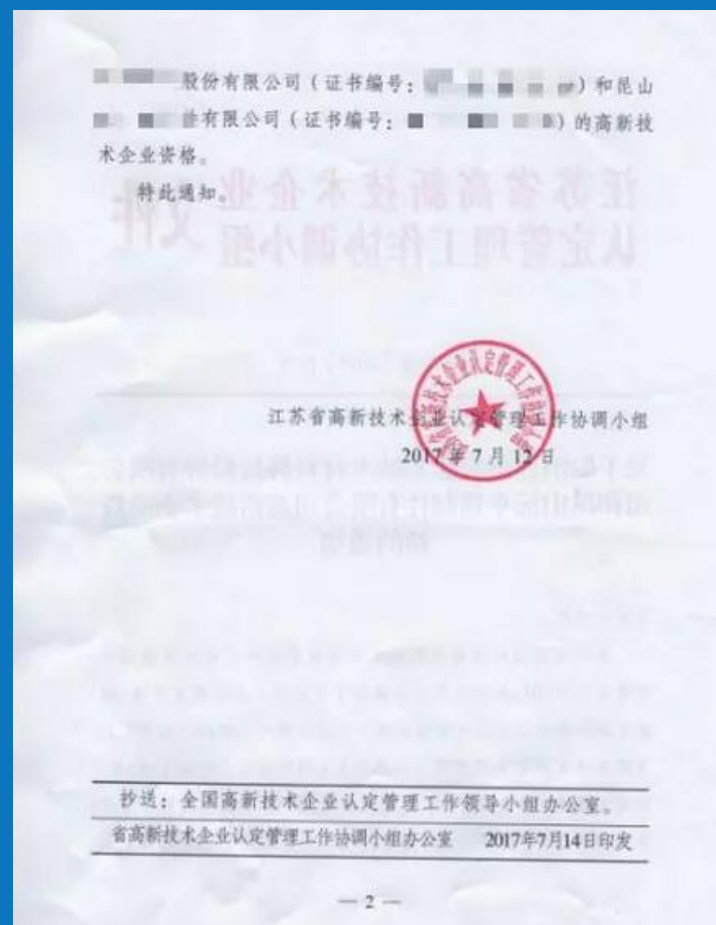
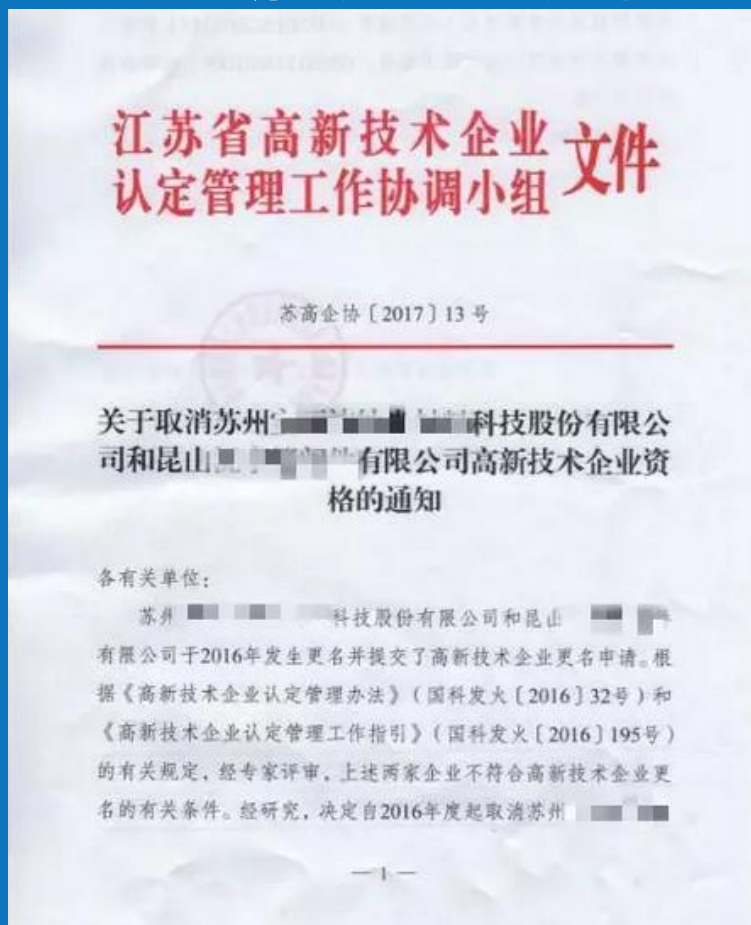
（1）是否按照规定及时报告了与认定条件有关的重大变化信息（如分立、合并、重组以及经营业务发生变化等）；（2）更名企业是否按照有关规定及时办理了相关事项；（3）提交的知识产权、研发费用归集、高新技术产品（服务）收入、人员等申请材料是否真实、准确、完整，是否符合相关规定；（4）是否按时填报年度发展情况报表；（5）企业自认定通过以来，享受高企所得税优惠情况。

I ■自查方式

高新技术企业如实填报《高新技术企业自查表》并加盖企业公章，同时，整理归档高新技术企业认定申请材料、知识产权证书及相关材料、研发费用辅助帐及相关审计报告、企业职工花名册及参保证明、科技人员名单、研发活动证明材料、成果转化证明材料、高新技术产品（服务）证明材料、体现企业研究开发组织管理水平的证明材料等相关材料备查。



高新技术企业更名





高新技术企业更名

（一）“简单更名”

企业经营业务、生产技术活动未发生重大变化的名称变更；

（二）“复杂更名”

企业经营业务、生产技术活动等发生重大变化引起的名称变更。

企业发生与认定条件有关的重大变化（如分立、合并、重组以及经营业务发生变化等），按“复杂更名”要求办理。



材料要求

（一）“简单更名”申请材料

- 1、高新技术企业名称变更申请表（在线打印并签名、加盖企业公章）；
- 2、工商管理部门出具的核准变更通知书或其他变更证明文件；
- 3、企业更名前后的营业执照副本、组织机构代码证或统一社会信用代码证（复印件）；
- 4、高新技术企业证书复印件。



（二）“复杂更名”申请材料简要清单

除“简单更名”材料外，还需提供以下申请材料

- 1、高新技术企业更名情况表；
- 2、知识产权相关材料；
- 3、变更当年及变更前两年科研项目立项证明相关材料；
- 4、科技成果转化相关材料；
- 5、研究开发组织管理总体情况与四项指标符合情况的具体说明材料及相关佐证材料；
- 6、变更当年企业高新技术产品（服务）的关键技术和技术指标的具体说明，相关的生产批文、认证认可和资质证书、产品质量检验报告等材料；
- 7、变更当年企业职工和科技人员情况说明材料；

材料详情请查看通知原文件



（二）“复杂更名”申请材料简要清单

除“简单更名”材料外，还需提供以下申请材料

- 8、企业近三个会计年度研究开发费用、近一个会计年度高新技术产品（服务）收入专项审计或鉴证报告，并附研究开发活动说明材料；
- 9、企业近三个会计年度的财务会计报告；
- 10、近三个会计年度企业所得税年度纳税申报表；
- 11、参与企业研发费用、高新技术产品（服务）收入专项审计或鉴证的中介机构需要提供营业执照（复印件）、全年月职工平均人数、注册会计师或税务师人数的证明材料，中介机构声明（由法人签字或加盖公章）；参与企业财务报表鉴证的中介机构需提供营业执照（复印件）。

材料详情请查看通知原文件



申报程序

企业填报 地方汇总与审核 材料报送 审核

1

登录网址

www.innocom.gov.cn 填报打印《高新技术企业名称变更申请表》按 requirements 提供更名申请

2

对企业提交的更名申请材料进行审核

3

统一报送至委托受理单位——江苏省生产力促进中心

4

符合条件的，在省科技厅网站公示10个工作日，无异议的，若属于名称变更，重新核发认定证书，编号与有效期布标；不符合认定条件的自更名或条件变化年度起取消其高新技术企业资格



智为锦囊

- 1、企业发生公司名称变更、分立、合并、重组、以及经营业务发生变化，需及时与当地科技主管部门沟通报备，同时及时办理更名流程（简单更名、复杂更名）；
- 2、企业经营业务、生产技术活动未发生重大变化的名称变更（如股权结构变更、公司法人变更、上市股改更名等非经营活动变更等），适用“简单更名”工作流程；
- 3、企业经营业务、生产技术活动等发生重大变化引起的名称变更（主营业务增加、营业方向发生重大变化等），适用“复杂更名”工作流程；
- 4、企业发生与认定条件有关的重大变化（如分立、合并、重组以及经营业务发生变化等），按“复杂更名”要求办理（分立时注意企业高新业务是否因分立被剥离，合并时注意合并进来业务的高新性，即非高新业务的占比）；



智为锦囊

- 5、企业分立、合并、重组以及经营业务发生变化等因素是否导致企业技术领域发生变更，避免因上述变更导致企业技术及经营方向偏离“国家支持的高新技术领域”；
- 6、企业发生更名后，应在变更发生3个月内提交更名申请材料至所在地市（县）、国家和省级高新区科技部门。若企业在提交高新技术企业认定申请材料后发生更名，应在取得高新技术企业资格后3个月内提交更名申请材料；
- 7、企业严格注意变更材料的递交时间，有变更计划的企业切记提早准备（分立、合并、重组以及经营业务发生变化，提前做好知识产权筹划，确保调整后的业务有专利技术支撑）；
- 8、在高新技术企业资质有效期内，确保高企申报是提报专利等资质知识产权的有效性，避免因未缴年费导致的部分或全部知识产权失效；
- 9、企业时刻保持危机意识，高新技术企业资质审核日趋严格，切勿因为小的失误造成大的严重后果。



高新技术企业通过后的知识产权管理

要点

研发项目立项与知识产权

研究开发活动证明及知识产权

高新技术产品与知识产权

科技成果转化及知识产权

两层分级制的知识产权要求



高新技术企业知识产权管理

1、研发项目立项及知识产权

- 企业内部立项（研发项目符合《国家重点支持的高新技术领域》）
- 立项内容健全（时间、目的、方式、关键技术、预算等）
- 当地科技系统备案
- 当地税务系统研发费用加计扣除



高新技术企业知识产权管理

2、研究开发活动证明及知识产权

- 企业标准（经质监系统备案）
- 查新报告（有效期1年）
- 检测报告（省部级以上第三方机构，有效期2年）
- 用户报告（优先知名客户）
- 新产品新技术鉴定等





高新技术企业知识产权管理

3、高新技术产品及知识产权

- 符合高新技术产品目录
- 代表企业核心技术
- 拥有自主知识产权
- 形成一定销售规模
- 具备相关证明材料
- 高品收入/所有产品收入 $\geq 60\%$



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

■一票否决权：

不具备知识产权的企业不能认定为高新技术企业

■两级分层制：

扩大了知识产权的范围，将国防专利、国家新药、国家一级中药保护品种等纳入进来，更为合理，利好于涉农、涉医药等特殊行业的企业。

而两级分类的模式，也充分考虑了不同知识产权的价值、创造性要求、授权审批严格程度等方面，这有利于相关行业的企业充分利用其知识产权、合理维持其高新资质。

两级区分的意义在于I类知识产权在有效期内可以无限制使用，而II类知识产权则只能使用一次



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

I类	II类
<ul style="list-style-type: none">• 发明（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等	<ul style="list-style-type: none">• 实用新型专利• 外观设计专利• 软件著作权等（不含商标）



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

■排他性权属要求

要求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，且知识产权权属人应为申请企业。同时，在申请高新技术企业期间及高新技术企业资格存续期内，知识产权有多个权属人时，只能由一个权属人在申请时使用。这表明，不少集团企业内的关联公司已经不能通过共享的方式分别申请高新资质。

■核心性要求

知识产权相关技术对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用。所谓主要产品（服务）是指高新技术产品（服务）中，拥有在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权，且其收入之和在企业同期高新技术产品（服务）收入中超过50%的产品（服务）



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

■ 有效性要求

(1) 专利有效性证明

申请认定时专利的有效性以企业申请认定前获得授权证书或授权通知书并能提供缴费收据为准。该要求明确了专利等有效性的认定标准——书面证明资料。虽然授权通知书专利有效性的证明力较授权证书弱，但是缴费收据提供了强有力的辅助。



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

■ 有效性要求（2）知识产权有效性的查询验证方式

知识产权类型	查询网站	查询验证内容
发明、实用新型、外观设计、集成电路布图设计专有权	国家知识产权局网站 http://www.sipo.gov.cn	专利标记和专利号
国防专利		国家知识产权局授予国防专利证书
植物新品种	农业部植物新品种保护办公室网站 (http://www.cnppvp.cn) 和林业部植物新品种保护办公室网站 (http://www.cnppvp.net) 查询	植物新品种
国家级农作物新品种	农业部国家农作物新品种评定委员会 评定公告	农作物品种
国家新药		国家食品药品监督管理局签发的中药保护品种证书
软件著作权	国家版权局中国版权保护中心网站 (http://www.ccopyright.com.cn)	软件著作权标记 (亦称版权标记)



高新技术企业知识产权管理的要求

两层分级制的知识产权要求

■ 弱化时效性要求

考虑到知识产权获取的难易程度等因素，《工作指引》弱化了时效性的要求。具体来说，按II类评价的知识产权在申请高新技术企业时，仅限使用一次，而对于I类知识产权则没有次数限制。较于旧《管理办法》和《工作指引》的“近三年内取得”而言，其时效性限制弱化。从时效性限制改为次数限制，II类知识产权依然可以使用三年（因为一次高新认定的有效期为三年），而I类知识产权则以其本身的有效期限作为限制



高新技术企业通过后的研发管理

研发项目的进度流程

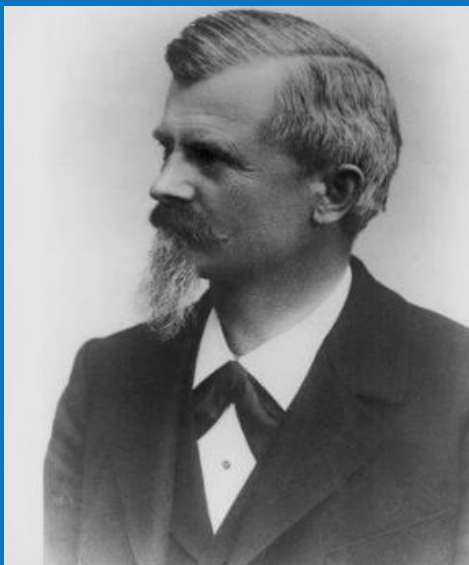
一个研发项目从规划到投产一般要经过以下几个步骤：

- 1、市场调研与设计；
- 2、立项；
- 3、实验室试验；
- 4、小试——小规模试验，一般是指实验室规模的工艺而言，也就是根据实验室效果进行放大；
- 5、中试——中试就是根据小试结果继续放大，是在大规模产量前的较小规模试验；
- 6、批量生产。

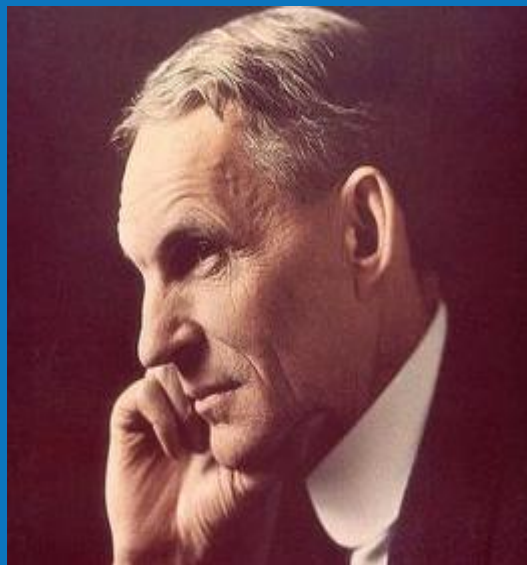
一般认为，上述1—5阶段为研究开发阶段，在研发阶段发生的支出可按规定进行研发费的归集；从第6阶段起，即从产品批量生产时点起的支出，计入当期损益。



高新技术企业维护难点的解决方法



卡尔·本茨



亨利·福特



高新技术企业维护难点的解决方法



计划与统筹

研发部、财务部、人事部为申报重点部门，需互动合作，其他部门密切配合。

年度各部门工作内容：

- 各部门建立周期会务制
- 研发部与财务部共同确认上年度高新技术产品及其销售收入
- 研发部与财务部围绕主营业务及核心技术确定当年研发项目与预算
- 人事、行政部与其他部门的配合
- 高企通过后年度工作计划模板！



高新技术企业维护难点的解决方法

未核算研究开发费用

- 根据企业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

研发费用未能合理归集

- 掌握研发费用的归集口径，合理分配研发费用

发票、报关单等证明材料与产品的对应

- 发票、报关单名称与产品名称对应关系

研发费用加计扣除注意点

- 研发费用加计扣除与高企研发费用的口径问题？项目的费用归集注意事项，每年持续开展工作



高新技术企业维护难点的解决方法

核心自主知识产权重要性

- 数量、质量、核心性
- 专利转让、独占许可

领域选择与确定的重要性

- 重要性：影响评审分组；解决方法：依据项目、高品核心技术、创新点确定所属于领域

如何确定研发项目并体现企业技术水平

- 是指“不重复的，具有独立时间、财务安排和人员配置的研究开发活动”

技术佐证材料的关联性
及充分性如何把握？

- 查新、检测、采标、用户报告、成果转化等证明



高新技术企业维护难点的解决方法

研发组织管理水平欠缺

- 研发机构证明
- 制度时间及内容

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or学院合作？

是否存在其他问题？

- 环保
- 消防
- 安监
- 税务



智为铭略——创新创业扶持政策咨询服务专家



我的微信二维码：



苏州智为铭略企业管理有限公司

地址：

苏州市干将东路178号苏州自主创新广场6号楼308室
昆山市高新区元丰路232号机器人产业园203室
常熟市高新区东南大道333号科创大厦A区2楼

手机： 13584984787

电话： 0512-67571560

邮箱： edwin.sun@key-way.com

谢 谢！

智为铭略——创新创业扶持政策咨询服务专家