高新技术企业认定和奖励

政策明白纸

天津市滨海新区科学技术局
2022年4月修订版

目 录

- 1.高企认定条件
- 2.高企奖励政策和依据
- 3.高企认定流程
- 4.高企认定中知识产权部分常见问题
- 5.高企认定中成果转化部分常见问题
- 6.高企认定中企业成长性部分常见问题
- 7.高企更名与重大变化常见问题

高企认定条件

(需同时满足)

一、企业申请认定时须注册成立一年以上；

二、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；

三、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；

四、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%；

五、企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求：

1. 最近一年销售收入小于 5000 万元（含）的企业，比例不低于 5%；

2. 最近一年销售收入在 5000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%；

3. 最近一年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%。

其中，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%；

六、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%；

七、企业创新能力评价应达到相应要求；

八、企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

高企奖励政策和依据

一、奖励政策

1. 认定为国家高新技术企业（以下简称高企），减按 15% 的税率征收企业所得税；

2. 对首次通过认定的高新技术企业，按照企业上一年度销售收入规模小于 5000 万元（含）、5000 万元至 2 亿元（含）以及 2 亿元以上三个档次，分别给予 30 万元、40 万元、50 万元的奖励，由市、区两级财政各承担 50%；

3. 对资格期满当年内通过重新认定的高新技术企业，给予 20 万元奖励，由市、区两级财政各承担 50%；

4. 外省市高新技术企业整体迁入我区的，按照首次通过认定给予奖励；

5. 首次通过认定的国家高新技术企业，按照企业上一年度（即认定当年）研发费用的 5% 择优给予补助；

6. 对纳入高新技术企业培育库进行培育的企业，在入库次年一次性给予 5 万元奖励（如企业曾获得首次通过认定的天津市市级高新技术企业奖励，不再重复给予支持）；

7. 支持符合条件的高新技术企业咨询服务机构向市科技局申请奖励资金，每家咨询服务机构每年度最高奖励不超过 100 万元。

二、政策依据

- 1.《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）；
- 2.《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；
- 3.《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）；
- 4.《天津市高新技术企业认定奖励实施方案》（天津市高新技术企业认定工作领导小组办公室2020年6月28日印发）；
- 5.《天津市企业研发投入后补助办法》（津科规〔2021〕4号）
- 6.《天津市滨海新区关于加快新动能引育支持高新技术企业倍增发展的政策措施（试行）》（津滨科发〔2020〕38号）。

高企认定流程

一、自我评价

企业应对照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）进行自我评价。

二、注册登记

1. 账户注册及登陆

企业登录“科学技术部政务服务平台”（网址：<https://fuwu.most.gov.cn>），进入账号注册页面，点击单位用户（法人）注册。按要求填写企业信息，填写完成后点击注册账号。

2. 实名认证。

账号登录后需进行实名认证操作，点击页面上方的在线办事，之后选择我的信息，点击修改法人信息（或个人信息），然后保存，进行实名认证。右上角会显示实名认证的情况，若实名认证失败，需点击上传法人信息（或个人信息），上传相关文件后会进行人工审核认证。认证成功后选择相应的服务事项进行填报。

三、申报方式

企业可以选择告知承诺方式或非告知承诺方式申请。

1. 告知承诺方式

企业选择适用告知承诺制办理的，企业通过“科学技术部政务服务平台”登录高企管理系统选择告知承诺制，打印系统生成的《证明事项告知承诺书》，由企业法人签字并加盖企业公章后上传管理系统，同时随企业申报材料提交《证明事项告知承诺书》原件，不再提供适用证明事项（“营业执照等企业注册登记证件”“专利证书等企业知识产权证件”）的其他证明材料。

2.非告知承诺方式

企业选择非告知承诺制办理的，申请企业应当按要求提供有关事项需要的证明材料。

四、申报材料

企业登录“科学技术部政务服务平台”，按要求填写《高新技术企业认定申请书》，通过网络系统提交至认定机构，并向认定机构提交下列书面材料：

1.《高新技术企业认定申请书》（在线打印并签名、加盖企业公章）；

2.证明企业依法成立的《营业执照》等相关注册登记证件的复印件；（如选择告知承诺方式可不提供）

3.知识产权相关材料（知识产权证书及反映技术水平的证明材料、参与制定标准情况等）、科研项目立项证明（已验收或结题项目需附验收或结题报告）、科技成果转化（总体情况与转化形式、应用成效的逐项说明）、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）等相关材料；（如选择告知承诺方式可不提供专利证书等企业知识产权证件）

4.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；

5.企业职工总体情况说明与科技人员名单；

6.经具有资质并符合《工作指引》相关条件的中介机构出具的企业近三个会计年度（实际年限不足三年的按实际经营年限，下同）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；

7.经具有资质的中介机构鉴证的企业近三个会计年度的财务

会计报告（包括会计报表、会计报表附注和财务情况说明书）；

8.近三个会计年度企业所得税年度纳税申报表（包括主表及附表）。

对涉密企业，须将申请认定高企的申报材料做脱密处理，确保涉密信息安全。

以上材料，是认定高企的重要依据。企业在申请认定高企之前，需要认真阅读和理解《认定办法》和《工作指引》的有关要求，然后再着手准备认定材料。企业上报的认定材料必须客观、准确、真实，如发现存在虚假行为，将取消其高企资格。

高企认定中知识产权部分常见问题

一、不具备知识产权的企业**不能**认定为高新技术企业

二、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。知识产权权属人应为申请企业。

三、在申请高新技术企业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，并且其他权属人出具不使用该项知识产权申请高新技术企业的承诺书。

四、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。

五、知识产权相关评价指标：技术的先进程度（ ≤ 8 ）、对主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用（ ≤ 8 ）、知识产权数量（ ≤ 8 ）、知识产权获得方式（ ≤ 8 ）、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 、加分项，但知识产权总分不超过30分）

其中：知识产权数量：1项及以上（I类）（7-8分），5项及以上（II类）（5-6分），3~4项（II类）（3-4分），1~2项（II类）（1-2分）；知识产权获得方式：有自主研发（1-6分）仅有受让、受赠和并购等（1-3分）。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等按I类评价；实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等（不含商标）按II类评价。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。

高企认定中成果转化部分常见问题

一、依照《促进科技成果转化法》，**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**是指为提高生产力水平而对科技成果进行的后续试验、开发、应用、推广直至形成新产品、新工艺、新材料，发展新产业等活动。

二、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；以及其他协商确定的方式。

三、由技术专家根据企业科技成果转化总体情况和近3年内科技成果转化的年平均数进行综合评价。同一科技成果分别在国内外转化的，或转化为多个产品、服务、工艺、样品、样机等，只计为一项。

年平均转化 ≥ 5 项（25-30分）； ≥ 4 项（19-24分）； ≥ 3 项（13-18分）； ≥ 2 项（7-12分）； ≥ 1 项（1-6分）；0项（0分）。

科技成果证明材料是指公认的有效科技成果的材料，例如知识产权证书、标准文件、科技奖励证书、政府部门的科技立项报告、经第三方鉴定的如成果鉴定报告等。

高企认定中企业成长性部分常见问题

一、计算方法

1.净资产增长率

净资产增长率 = $1/2 \times (\text{第二年末净资产} \div \text{第一年末净资产} + \text{第三年末净资产} \div \text{第二年末净资产}) - 1$

净资产 = 资产总额 - 负债总额

资产总额、负债总额应以具有资质的中介机构鉴证的企业会计报表期末数为准。

2.销售收入增长率

销售收入增长率 = $1/2 \times (\text{第二年销售收入} \div \text{第一年销售收入} + \text{第三年销售收入} \div \text{第二年销售收入}) - 1$

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。

二、得分标准

成长性 得分	指标 赋值	分 数					
		≥35%	≥25%	≥15%	≥5%	> 0	≤0
≤20 分	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

高企更名与重大变化常见问题

一、简单更名的范围

企业名称变化，经营业务未发生变化。

二、重大变化的范围

企业发生分立、合并、重组以及经营业务发生变化等与认定条件有关的重大变化（无论名称变更与否）。

三、简单更名所需材料

- 1.《高新技术企业简单更名信用承诺书》；
- 2.《高新技术企业名称变更申请书》；
- 3.市场监管部门出具的核准变更通知书及其他名称变更证明文件；
- 4.企业更名前后营业执照副本复印件；
- 5.有效期内的《高新技术企业证书》复印件。

四、重大变化所需材料

1.2021年12月31日及之前发生重大变化的，除提交简单更名上述材料（材料2—5，若名称未发生变更无须提交）外，还须提交高企重大变化申报材料（同高企申报材料，2019—2021年度相关材料），书脊位置注明重大变化、企业名称、所属领域、所属区（滨海新区各开发区）。

2.2022年1月1日及之后发生重大变化的，除提交简单更名上述材料（材料2—5，若名称未发生变更无须提交）外，还须在2023年提交高企重大变化申报材料（同高企申报材料，2020—2022年度相关材料），具体受理时间以2023年工作安排为准。

上述材料模板可从天津市、滨海新区2022年度高新技术企业认定工作安排的通知附件下载。