

# 高新技术企业申报的注意事项

产品名称	高新技术企业申报的注意事项
公司名称	上海腾汉信息科技有限公司
价格	1000.00/件
规格参数	
公司地址	上海市宝山区
联系电话	18721586764 17373536637

## 产品详情

### 一、项目概况

#### 1、高新技术企业优势

- (1) 税收优惠：当年被认定为高新技术的企业，企业所得税可由正常税率的25%降为15%来征收，实施期为三年。每三年重新复审一次，通过后可继续享受上述政策。
- (2) 资金扶持：优先享受国家各种无偿补助资金。
- (3) 人才引进：解决本地户口入籍问题，项目主要管理和研发人员户口（及配偶和子女）可迁入本市。
- (4) 招投标所需的必要资质：许多招投标明文规定必须是有国家认证的高新技术企业。
- (5) 品牌提升：科技类企业唯一“国”字招牌企业荣誉，电子商务时代极大利于促进企业异地成交，是企业实力的象征。提升企业整体品牌、形象，增强企业的核心竞争力，占据市场份额。
- (6) 企业上市科创板的必要条件。
- (7) 政府采购：高新技术企业产品优先纳入政府采购体系。
- (8) 融资款：更容易获得VC的投资和各大银行的放款。

#### 2、高新技术企业申报时间

上海市高新技术企业认定工作于2020年3月1日正式开始，实行放开申报、3-9月每月20日前提交，20-30日为受理工作，高新技术企业按照《工作指引》规定，受理截止日期为9月20日，截止日期之前每月受理，每月审核。

### 二、项目分析

## 1、企业打分模块（总分100分，高新技术企业需达到71分以上）

（1）自主知识产权（30分）（成立满三年的企业，三年知识产权数量达到15项，预计打分在25分）。

建议：根据上海市高新技术企业申报要求，企业可通过自主研发、受让、受赠、并购等方式获取知识产权。尽量根据开票情况申请知识产权，以销售占比达到60%以上的开票来申请知识产权，因为科委审核的主题是从研发项目-知识产权-高新技术成果转化的一整套流程来检验企业是否在技术上面投入了研发，创造了科技成果，排除企业通过包装手段获得政府补贴。如果设备数量多就结合发票和设备申请实用新型专利，有应用到软件、系统的可以申请软件著作权，但是制造业企业不建议多申请软件著作权，以实用新型专利为主。如果2023年申报2021年就可以提交几件知识产权申请，2022年2月左右提交一批知识产权的申请，确保在2022年全部下证，体现出知识产权的延续性，2023年申请下证的知识产权是不能用于本年度高企申报的，实用新型申请周期8-10个月，软件著作权周期大概在35个工作日左右。

（2）科技成果转化能力指标（30分）

1) 企业经过研究开发，获得科技成果，申请认定时，企业必须达到近3年内科技成果转化的年平均数为5项以上，三年至少15项以上的成果转化证明。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。

2) 证明材料可选择性提供：技术开发合同、产品检测报告、科技查新报告等，产品销售合同及对应的相关发票。销售合同签订日期及发票在3年内皆可，产品样机、照片，客户使用报告等。知识产权达到15项的情况，预计分数会在25分左右。

（3）研究开发的组织管理水平（20分）

主要考评企业是否建立一套促进企业科技研发形成技术成果并转化的制度要求，为软性指标要求，主要考评以下几点（如果产学研资料没有的话，预计分数在15分左右）。

1) 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（6分）

2) 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（6分）

3) 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）

4) 建立了科技人员的培养进修、职工技能培训、人才引进，以及人才绩效评价奖励制度（4分）

（4）财务成长性指标（20分）

1) 近三年的销售收入平均增长率（10分）

计算方法：销售增长率 =  $1/2 (21\text{年销售额} \div 20\text{年销售额} + 22\text{年销售额} \div 21\text{年销售额}) - 1$

2) 近三年的净资产增长率（10分）

计算方法：净资产增长率 =  $1/2 (21\text{年末净资产} \div 20\text{年末净资产} + 22\text{年末净资产} \div 21\text{年末净资产}) - 1$

净资产 = 资产总额 - 负债总额

3) 评分标准

指标赋值

0.35

0.25

0.15

0.05

0.05

A

B

C

D

E

净资产增长率赋值（10分）

销售增长率赋值（10分）

销售增长：

净资产增长：

综上高企打分情况如下：

序号

指 标

分值

公司预估分

1

知识产权

30

2

科技成果转化能力

3

研究开发组织管理水平

20

4

企业成长性

5

合计

100

通过上述情况，现在需要提前布局的是知识产权的申请。实用新型专利申请周期大概8-10个月左右，软件著作权申请周期35天左右，知识产权的申请周期大概10个月左右可以全部拿到证书。

### 三、税务评审模块（一票否决制）

#### 1、近三年内研发费用

##### （1）高新技术企业研发费用

企业为获得科学技术（不包括人文、社会科学）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）而持续进行了研究开发活动，且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：

- 1) 近一年销售收入小于5000万元的企业，比例不低于5%；
- 2) 近一年销售收入在5000万元至2亿元的企业，比例不低于4%；
- 3) 近一年销售收入在2亿元以上的企业，比例不低于3%。

其中，企业在中国内地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%。企业注册成立时间满一年但不足三年的，按实际经营年限计算。

针对研发费用，财务需要把2022年的研发费用提前归集出来，研发费用占2022年销售额的5%以上，研发费用辅助账在账面上独立列支，在2023年所得税汇算清缴时进行研发费用加计扣除，让税务机构认可我们的研发费用。

#### 2、企业上年度高新技术产品（服务）收入

##### （1）高新技术企业

要求：企业上年度高新技术产品（服务）收入占企业当年总收入的60%以上。

注意点：把2022年的高新技术产品（服务）收入明细账做好，便于审计核算和税务核查。

为了2023年高企申报工作进行顺利需要进行以下工作：

(1) 财务部：把2022年的研发费用账目独立列支，补做研发费用辅助账，研发费用要占三年年销售额的5%以上；

(2) 财务部：2023年所得税汇算清缴时，进行研发费用加计扣除；

(3) 财务部：配合会计师事务所出具2020、2021、2022年的年度审计报告，2022年的研发费用专项审计报告和2022年的高新技术产品收入专项审计报告，共5份审计报告。

(4) 技术部：申请实用新型和软件著作权，如果公司能提供技术交底书或者源代码说明书我方可根据提供资料撰写；如果不能提供技术交底书和源代码说明书需要提供跟主营业务相关的专利名称和软件名称，我方负责专利申请书的撰写以及软件代码和操作手册的撰写。

(5) 行政部: 需要提供2022年的人员情况（根据模板格式填写）

#### 四、需提供材料清单

1、企业三证（营业执照、组织机构代码证、税务登记证）或者三证合一原件扫描件，法人身份证扫描件；

2、近三年内获得专利、著作权证书原件扫描件；

3.产品检测报告、用户使用报告、销售合同25份、销售发票25份等原件扫描件；

4、企业获得其他的荣誉证书原件扫描件；

5.企业研发设备清单（附件5）；

6.人员情况说明（附件1）；

7.企业基本情况表（附件2）；

8.项目资料编辑（附件3）；

9.高新产品资料编辑（附件4）；

10.2020、2021、2022年的审计报告，2022年研发费用专项审计报告和2022年的高新产品专项审计报告原件扫描件；

11.产学研合作协议、发票、付款凭证；

12、2020、2021、2022年会计年度企业所得税年度纳税申报表（包括主表及附表）；

13、2022年研发费用辅助账；

14、科技人员的培养进修、职工职能培训、人才引进资料。

#### 五、高新认定办理流程

周期：8-14个月左右

- 1、准备知识产权（5-8个月）；
- 2、安排审计老师出具年度审计跟专项审计（1个月左右）；
- 3、撰写1500页左右的认定申请书（2个月左右）；
- 4、网上填报提交到相关部门审核（15天）；
- 5、提交纸质材料到相关部门审核知识产权原件、审计原件（1天）；
- 6、高新认定办网站公示通过高新技术企业认定名单（15天）；
- 7、颁发高新技术企业证书（1个月）。

## 六、高新费用情况

项目

费用

备注

审计费用

审计报告出具付费

高企代理费

成功后收取，不成功不收费

实用新型专利

申报时收取费用

软件著作权