

附件 3

高新技术企业认定申请材料相关模版 及表样要求

附件 3.1

专项审计报告或鉴证报告要求

专项审计报告或鉴证报告总体要求按照《认定办法》和《工作指引》等有关规定执行。

一、具有资质并符合《工作指引》规定条件的中介机构方能出具高新技术企业认定专项审计报告或鉴证报告。

1. 具备独立执业资格，成立三年以上，近三年内无不良记录。

2. 承担认定工作当年的注册会计师或税务师人数占职工全年月平均人数的比例不低于 30%（会计师事务所中会计师的比例不低于 30%，税务师事务所中税务师的比例不低于 30%），全年月平均在职职工人数在 20 人以上。

3. 相关人员应具有良好的职业道德，了解国家科技、经济及产业政策，熟悉高新技术企业认定工作有关要求。

二、专项审计报告或鉴证报告必须加盖骑缝章或每页加盖审讫章，专项审计报告或鉴证报告的附表亦应加盖中介机构审讫章或公章，注册会计师或税务师应在报告上签名盖章。

企业相关负责人应在报告附表上签章，同时加盖企业公

章。

三、专项审计或鉴证报告要求审计或鉴证以下内容：

1. 近三个会计年度的研究开发费用。

（1）近三个会计年度的研究开发费用总额、在中国境内发生的研究开发费用总额；

（2）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值；

（3）研究开发费用结构及其分年度分项明细（详见附表 7）。

2. 近一个会计年度高新技术产品（服务）收入（见附表 8）。

（1）产品（服务）收入及其分项明细；

（2）技术性收入及其分项明细（包括：技术转让收入、技术服务收入、接受委托研究开发收入）；

（3）高新技术产品（服务）收入与技术性收入之和；

（4）高新技术产品（服务）收入与技术性收入之和占企业同期总收入的比值。

四、专项审计报告或鉴证报告要求对企业编制的附表 7、附表 8、附表 9 及编制说明等内容发表审计或鉴证意见。

五、中介机构应根据《工作指引》及相关规定对高新技术产品（服务）收入、总收入，研究开发费用、销售收入等指标的真实性、准确性予以复核。有关指标解释、计算口径及规定，见《工作指引》第三（四）、（六）。

附表 1

企业年度研究开发费用结构明细表

_____年度

中介机构（盖章）：

单位：人民币万元

科目	研发项目编号	RD01	RD02	RD03	...	RD...	合计
	累计发生额						
内部研究开发费用							
其中：人员人工费用							
直接投入费用							
折旧费用与长期待摊费用							
无形资产摊销费用							
设计费用							
装备调试费用与试验费用							
其他费用							
委托外部研究开发费用（80%计入）							
其中：境内的外部研发费用							
研究开发费用（内、外部）小计							

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）：

企业财务工作负责人（签章）：

附表2

企业高新技术产品（服务）收入明细表

____年度

中介机构（盖章）：

单位：人民币万元

项目	金额
一、产品（服务）收入 1. （PS 编号及对应名称） 2. （PS 编号及对应名称） 小计 二、技术性收入 1. 技术转让收入 （PS 编号及对应名称） 2. 技术服务收入 （PS 编号及对应名称） 3. 接受委托研发收入 （PS 编号及对应名称） 小计 三、高新技术产品（服务）收入合计	

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）：

企业财务工作负责人（签章）：

附表 3

企业研发费用及高新技术产品（服务）收入情况汇总表

中介机构（盖章）：

“N” 为申报年度

（一）年度研究开发费用及高新技术产品（服务）收入情况						单位：人民币万元	
项 目	序号	N-3 年	N-2 年	N-1 年	合 计	项 目	N-1 年
销售收入总额	1					总收入	
研究开发费用总额	2					高新技术产品（服务）收入额	
企业研究开发费用占比（%）	3					高新技术产品（服务）收入占比（%）	
在中国境内发生的研发费用总额	4						
在中国境内发生的研发费用总额占研发费用总额的百分比（%）	5						

（二）研究开发费用归集情况					单位：人民币万元
科 目	年 度	审定金额			备 注
		序号	N-3 年度	N-2 年度	
内部研究开发费用		1			
其中：人员人工费用		2			
直接投入费用		3			
折旧费用与长期待摊费用		4			
无形资产摊销费用		5			
设计费用		6			
装备调试费用与试验费用		7			
其他费用		8			
委托外部研究开发费用（80%计入）		9			
其中：境内的外部研发费用		10			
研究开发费用（内、外部）合计		11			

填表说明：1.企业研究开发费用占比（%）=（研究开发费用总额÷销售收入总额）×100%

2.高新技术产品（服务）收入占比（%）=〔高新技术产品（服务）收入额÷总收入〕×100%

3.在中国境内发生的研发费总额占研发费用总额的百分比（%）=（在中国境内发生的研发费总额÷研发费用总额）×100%

4.研究开发费用（内、外部）合计 = 内部研究开发费用+委托外部研究开发费用

5.委托外部研究开发费用 = 委托外部研究开发费用实际发生额×80%

6.总收入=收入总额 - 不征税收入

7.销售收入=主营业务收入+其他业务收入

企业法定代表人（签章）：

企业（盖章）：

企业财务工作负责人（签章）：

中介机构基本情况及保证承诺

机构名称			
注册成立时间		注册地址	
事务所执业证书编号		在职职工人数	(人)
注册会计师人数	(人)	税务师人数	(人)
法定代表人		办公电话	
联系人		办公电话	
		手 机	
办公地址			
经营范围			
中介机构保证承诺	本单位符合科技部、财政部、国家税务总局修订印发的《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）规定的中介机构条件要求，依法客观公正对企业研究开发费用和高新技术产品（服务）进行专项审计（鉴证），出具专项报告。 法定代表人签字： 单位盖章： 年 月 日		

附件 3.2

高新技术产品（服务）所属技术领域情况及 主要产品（服务）对应知识产权情况 说明（参考提纲）

一、对企业高新技术产品（服务）发挥核心支持作用的技术所属《国家重点支持的高新技术领域》的情况说明

提示：若填报的各项高新技术产品（服务）依托相同技术，可合并说明；若依托不同技术，应逐项说明。应从技术角度具体说明所属各级领域内容。

二、近一年主要产品（服务）与知识产权关联性情况说明

提示：若填报的主要产品（服务）对应的知识产权为同一知识产权，可合并说明；若对应的知识产权为不同知识产权，应逐项说明。

三、近一年各项主要产品（服务）收入情况及主要产品（服务）收入之和与同期高新技术产品（服务）收入之和的占比情况

说明材料总体要求：表述清楚，言简意赅。

企业（公章）：

年 月 日

●高新技术产品（服务）是指对其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》规定范围的产品（服务）。

●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）。

附表4

企业申报承诺书

本企业了解《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》以及《关于组织开展辽宁省 2021 年度高新技术企业认定申报工作的通知》相关规定和要求，现作出承诺如下：

1.本企业所提供的申报材料（含电子版）真实准确，无欺瞒和弄虚作假行为。

2.本企业用于 2021 年高新技术企业申报的按 II 类评价的知识产权（软件著作权、实用新型、外观专利等）均未在以往认定为高新技术企业时作为知识产权使用过。

3.本企业在申请认定前一年内（即在“高新技术企业认定管理工作网”提交认定申请书前 365 天）未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

本企业承诺如有失实、失信等行为，愿意根据相关法规，承担一切后果及法律责任。

企业名称（公章）：

企业法定代表人（签章）：

年 月 日

附表 5

企业知识产权情况表

企业（公章）：

序号	知识产权名称	类 别	授权日期	获得方式	出让方	转让时间
1						
2						
..						

填表说明：

1. “知识产权名称”填写知识产权证书上的具体名称，填写内容应与证书上完全一致；
2. “类别”填写发明专利（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、实用新型、外观设计、软件著作权；
3. “获得方式”填写自主研发、转让（受让、受赠、并购）；
4. “出让方”填写，若转让方式获得知识产权，须填写“出让方”名称，若自主研发获得，用“—”表示；
5. “转让时间”填写知识产权权属相关变更手续的批复时间或权属转让生效时间。

附表 6

企业参与编制国家标准、行业标准、检测方法、技术规范情况表

企业（公章）：

序号	名 称	类 别	标准级别	标准编号	获得日期	参与方式
1						
2						
..						

填表说明：

1. “名称”填写（国家、行业）标准、检测方法、技术规范的具体名称；
2. “类别”填写标准、检测方法、技术规范；
3. “标准级别”填写国家标准或行业标准；
4. “参与方式”填写主持、参与或其他（具体情况）。

注：此表根据企业实际情况填写，如不存在，可不填写不提供。

附表 7

企业近三年科技成果转化情况表

企业（公章）：

序号	科技成果名称	类 别	转化形式	转化内容	转化年度	证明材料
1						
2						
..						

填表说明：

1. “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），不含未授权的知识产权；
2. “类别”填写发明专利（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、实用新型、外观设计、软件著作权；
3. “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；
4. “转化内容”包括：产品、服务、样品、样机、技术许可与转让、合作、作价投资等；
5. “证明材料”可以放到附件 1 中第十一项内容，引用页码；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、技术合同、合作协议等方面提供相应证明材料。

附表 8

企业职工与科技人员比例情况表

企业（公章）：

全年月平均在职人员数①		
	其中：签订劳动合同人员数	
工作时间超过 183 天的兼职人员数②		
工作时间超过 183 天的临时聘用人员数③		
企业职工总数（①+②+③）		
科 技 人 员 （①+②+③）	直接从事研发人数①	
	相关技术创新活动人数②	
	专门从事上述活动管理和提供直接服务人数③	
科技人员占职工总数比例(%)		
全年月平均在职人员数与签订合同人员数差异的情况说明		

填表说明：申报申请书中人力资源情况表相关数据须与本表中企业职工总数一致；平均在职人员数与签订劳动合同人员数差异较大的，另附说明及有关证明。

附表 9

企业科技人员名单表

企业（公章）：

2020 年（末）

序号	姓名	身份证号	性别	毕业院校	专业	部门	职务	任职形式
1								
2								
..								

填表说明：

- 1.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；
- 2.职务填写科技人员在企业所任职务或从事具体工作；
- 3.任职形式填写在职、兼职或临时聘用。

附表10

企业成长性指标情况表

企业（公章）：

“N”为申报年度

净资产（万元）			净资产增长率	销售收入（万元）			销售收入增长率
N-3 年	N-2 年	N-1 年		N-3 年	N-2 年	N-1 年	

填表说明：

$$1. \text{净资产增长率} = \frac{1}{2} \times \left(\frac{N-2\text{年末净资产}}{N-3\text{年末净资产}} + \frac{N-1\text{年末净资产}}{N-2\text{年末净资产}} \right) - 1$$

注：N-3 年净资产为 0 的企业，净资产增长率 = $\frac{N-1\text{年末净资产}}{N-2\text{年末净资产}} - 1$ ，N-2 年净资产为 0 的企业，净资产增长率为 0

$$2. \text{销售收入增长率} = \frac{1}{2} \times \left(\frac{N-2\text{年末销售收入}}{N-3\text{年末销售收入}} + \frac{N-1\text{年末销售收入}}{N-2\text{年末销售收入}} \right) - 1$$

注：N-3 年销售收入为 0 的企业，销售收入增长率 = $\frac{N-1\text{年末销售收入}}{N-2\text{年末销售收入}} - 1$ ，N-2 年销售收入为 0 的企业，销售收入增长率为 0

0

3. 表中净资产和销售收入保留两位小数；表中净资产增长率和销售收入增长率应填写计算所得数值（保留三位小数）；

4. 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；

5. 销售收入=主营业务收入 + 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。