实务指南 · 操作手册 · PRACTICAL GUIDE

高新认定申报操作步骤清单、材料准备指引

从自评到拿证：七步操作清单 + 八类材料准备指引，让高新技术企业认定一次过。

一半科技 YIBANTECH

研发费用管理系统 RDCMS · 2026 年 11 月

一、申报前条件自检（先确认四项硬指标）

- 企业注册成立满 **365 个日历天数**，且申请认定时仍为居民企业；
- 通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，拥有**核心知识产权**（Ⅰ类或Ⅱ类）；
- **研发费用占比**达标：销售收入≤5000万→≥5%，5000万—2亿→≥4%，>2亿→≥3%；
- **高新收入占比**≥60%；科技人员占职工总数≥10%。

任一指标不达标，建议先补强再申报，避免材料退回、浪费当年批次。

二、操作步骤清单（七步法）

- **企业自评**：对照四项硬指标打分，确定是否具备申报条件；
- **知识产权布局**：梳理并补申请专利/软著，确保与主营产品（服务）核心技术相关；
- **研发项目立项**：补立或规范近三年研发项目，形成立项书、任务书；
- **研发费用建账**：按「料、工、费、外协」归集，建立研发辅助账；
- **专项审计**：委托有资质事务所出具研发费用、高新收入专项审计；
- **网上申报**：在「高新技术企业认定管理工作网」填报并提交；
- **提交纸质**：按地方要求报送纸质材料，等待专家评审与公示。

三、材料准备指引（八类）

#	材料类别	关键内容
1	企业基本材料	营业执照、近三年财务审计报告、纳税申报表
2	知识产权	专利证书、软著登记证、权属变更证明（受让/并购）
3	研发项目	立项决议、项目任务书、结题/阶段性成果
4	研发费用	辅助账、归集表、专项审计鉴证报告
5	高新收入	高新技术产品（服务）收入明细表及佐证
6	人员	科技人员名单、社保/劳动合同、占比说明
7	成果转化	近三年成果转化汇总（≥5 项/年较稳妥）
8	组织管理	研发组织管理制度、产学研合作协议

四、常见退回原因

- [ ] 知识产权与主营产品核心技术关联度弱；
- [ ] 研发费用辅助账缺失或口径与财务账不一致；
- [ ] 高新收入界定不清，佐证材料不足；
- [ ] 科技人员统计口径与社保记录对不上；
- [ ] 成果转化数量不足或证明材料单薄。

> 提示：专项审计前先用 RDCMS 跑一遍辅助账与高新收入明细，可大幅降低退回概率。

本资料由一半科技（苏州）有限公司整理，仅供研发费用管理学习参考。文中口径以最新财税政策与高新认定办法为准，具体执行请咨询专业机构。