



北京林业大学

# 推动有组织成果转化 促进高质量绿色发展

科技处

2024年12月



# 01

## 国家文件和政策

## ■ 1.指导思想

- 党的二十大报告指出，要加快实施创新驱动发展战略，集聚力量进行原创性引领性科技攻关，激发创新活力，提高科技成果转化和产业化水平，推动创新链产业链资金链人才链深度融合；加强企业主导的产学研深度融合，强化目标导向，提高科技成果转化和产业化水平。



## ■ 1.指导思想

- 深化科技成果转化机制改革，加强**国家技术转移体系**建设，加快布局建设一批概念验证、中试验证平台，完善首台（套）、首批次、首版次应用政策，加大政府采购自主创新产品力度。加强**技术经理人**队伍建设。
- 允许科技人员在**科技成果转化收益分配上有更大自主权**，建立职务科技成果资产单列管理制度，深化职务科技成果赋权改革。深化高校、科研院所收入**分配改革**。允许更多符合条件的国有企业以创新创造为导向，在科研人员中开展多种形式中长期激励。（**二十届三中全会**《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》）

## ■ 2.文件政策

- 2015年以来，国家层面共出台科技成果转化法律法规、政策措施30余项。



2015年，人大立法修订《促进科技成果转化法》，从国家法律层面上推动成果转化。



2016年，国务院印发《实施〈中华人民共和国促进科技成果转化法〉若干规定》（国发〔2016〕16号）。



2016年，国务院办公厅印发《促进科技成果转移转化行动方案》（国办发〔2016〕28号），打通政策落实的“最后一公里”。

2.文件政策

中华人民共和国中央人民政府  
www.gov.cn

首页 | 简 | 繁 | EN | 登录

关于科技人员取得职务科技成果转化现金奖励有关个人所得税政策的通知

文号: 财税〔2018〕58号

发布日期: 2018年03月19日

关于科技人员取得职务科技成果转化现金奖励有关个人所得税政策的通知

文号: 财税〔2018〕58号

发布日期: 2018年03月19日

中华人民共和国中央人民政府  
www.gov.cn

首页 | 简 | 繁 | EN | 登录 | 邮箱

首页 > 信息公开 > 国务院文件 > 科技、教育 > 知识产权

字号: 默认 大 超大 | 打印 | 收藏 | 留言 | 评论 | 分享

索引号: 000014349/2023-00059

主题分类: 科技、教育/知识产权

发文机关: 国务院办公厅

成文日期: 2023年10月17日

标题: 国务院办公厅关于印发《专利转化运用专项行动方案（2023—2025年）》的通知

发文字号: 国办发〔2023〕37号

发布日期: 2023年10月19日

国务院办公厅关于印发《专利转化运用专项行动方案（2023—2025年）》的通知

国办发〔2023〕37号

各省、自治区、直辖市人民政府，国务院各部委、各直属机构：  
《专利转化运用专项行动方案（2023—2025年）》已经国务院同意，现印发给你们，请认真贯彻执行。  
（本文有删减）

国务院办公厅  
2023年10月17日

专利转化运用专项行动方案  
（2023—2025年）

为贯彻落实《知识产权强国建设纲要（2021—2035年）》和《“十四五”国家知识产权保护和运用规划》，大力推动专利产业化，加快创新成果向现实生产力转化，开展专利转化运用专项行动，制定本方案。

国家知识产权局  
China National Intellectual Property Administration

部领导 | English | 无障碍

中央纪察国家监察驻市场监管总局纪检监察组

请输入您要搜索的内容

首页 | 机构 | 新闻 | 政务 | 服务 | 数据 | 互动

当前位置: 首页 > 政务 > 政策文件 > 通知

国家知识产权局 教育部 科技部 工业和信息化部 农业农村部 国家卫生健康委 国务院国资委 中国科学院关于印发《高校和科研机构存量专利盘活工作方案》的通知

发布时间: 2024-02-04

字号: 大 中 小 分享

国知发运字〔2024〕5号

各省、自治区、直辖市和新疆生产建设兵团知识产权局、教育、科技、工业和信息化部、农业农村、卫生健康、国资主管部门，各国家高新区管委会，部属各高等学校、部属各直属高等学校，各中央企业，中国科学院所属各单位，各有关单位：  
国家知识产权局、教育部、科技部、工业和信息化部、农业农村部、国家卫生健康委、国务院国资委、中国科学院联合制定了《高校和科研机构存量专利盘活工作方案》，现印发给你们，请遵照执行。  
特此通知。

国家知识产权局 教育部  
科技部 工业和信息化部  
农业农村部 国家卫生健康委  
国务院国资委 中国科学院

2018年，财政部、税务总局、科技部联合印发《关于科技人员取得职务科技成果转化现金奖励有关个人所得税政策的通知》，财税〔2018〕58号，减免个人所得税。

从职务科技成果转化收入中给予科技人员的现金奖励，可减按50%计入科技人员当月“工资、薪金所得”，依法缴纳个人所得税。

2023年，国务院办公厅印发《专利转化运用专项行动方案（2023—2025年）》，国办发〔2023〕37号，开展专利转化运用专项行动，简称《专项行动》。

2024年，国家知识产权局联合八部委印发《高校和科研机构存量专利盘活工作方案》，国知发运字〔2024〕5号，落实专利盘点工作，简称《工作方案》。

国家知识产权局与教育部、科技部、工业和信息化部、农业农村部、国家卫生健康委、国务院国资委、中国科学院

## 02

## 学校相关情况

## ■ 1.学校政策

- 《北京林业大学科技成果转移转化管理办法》（北林校发〔2023〕30号）共6章35条，主要内容如下：

### 第一章

### 总 则

### 第二章

### 相关机构与职能

### 第三章

### 实施方式与定价

### 第四章

### 奖励与收益分配

### 第五章

### 检查监督与责任追究

### 第六章

### 附 则

#### 北京林业大学科技成果转移转化管理办法

##### 第一章 总 则

**第一条** 为贯彻落实国家创新驱动发展战略，进一步促进和规范学校科技成果转化活动，激发师生员工创新活力，切实发挥科技创新的支撑与引领作用，依据《中华人民共和国科学技术进步法》《中华人民共和国促进科技成果转化法》《实施〈中华人民共和国促进科技成果转化法〉若干规定》（国发〔2016〕16号）《关于实行以增加知识价值为导向分配政策的若干意见》《关于提升高等学校专利质量促进转化运用的若干意见》（教科技〔2020〕1号）及国家、相关部委的法规与政策，结合学校实际制定本办法。

**第二条** 本办法所称科技成果是指我校所属单位和师生员工在科学研究与技术开发过程中，通过执行学校工作任务或利用学校物质技术条件所完成的职务科技成果，包括但不限于专利技术、计算机软件著作权、植物新品种及林木良种、草种、文字（图像）作品、视听作品、技术秘密等。职务科技成果为学校所有，但对权属另有约定的，从其约定。如学校师生员工与其他研究机构、企业共同承担或实施的科研项目，在项目实施前应就成果权属进行约定并签署合同，明确分配产权。

**第三条** 本办法所称科技成果转化，是指为提高生产力水平

而对科学研究与技术开发产生的具有实用价值的科研成果所进行的后续试验、开发、应用、推广直至形成新技术、新工艺、新材料、新产品，发展新产业等活动。

**第四条** 本办法所称科技成果完成人是指完成职务科技成果发明创造的团队和个人。

**第五条** 本办法所称收益是指科技成果转化所产生的一切权益，包括转让费、许可费、利润分成、技术投资收益及其他与成果转化相关权益，具体为合同实际交易额扣除完本次成果转化交易发生的直接成本后的净收益。

**第六条** 科技成果转化活动应遵守国家法律法规，尊重市场规律，遵循自愿、互利、公平、诚实信用的原则，依照合同的约定，享有权益，承担风险，不得损害社会公共利益，不得侵害学校合法权益。

**第七条** 学校加强科技成果转化过程中的保密工作，涉及国家秘密和国家安全的，应按国家相关规定执行；向境外组织、个人转让科技成果或者许可其实施科技成果的，应当遵守相关法律、行政法规以及国家有关规定。

**第八条** 学校将科技成果转化作为“双一流”建设的重要内容，鼓励和支持科技人员依法依规、科学合理地实施科技成果转化，注重提升科技成果转化的质量和效益，以高质量的科技成果转化支撑生态文明建设，服务经济社会发展。

##### 第二章 相关机构与职能

## 1. 学校政策

### 重点一

### 完善职务科技成果概念

是指**我校所属单位和师生员工**在科学研究与技术开发过程中，通过执行学校工作任务或利用学校物质技术条件所完成的**职务科技成果**，包括但不限于**专利技术、计算机软件著作权、植物新品种及林木良种、草种、文字（图像）作品、视听作品、技术秘密等**。

职务科技成果为**学校所有**，但对权属另有约定的，从其约定。

如学校师生员工与其他研究机构、企业共同承担或实施的科研项目，在项目实施前应就**成果权属进行约定并签署合同，明确分配产权**。



## ■ 1.学校政策

### 重点二

### 丰富成果转化方式

- 🌲 **成果转化方式**包括①自行投资实施转化；②向他人转让该科技成果；③许可他人使用该科技成果；④以该科技成果作为合作条件，与他人共同实施转化；⑤以该科技成果作价投资，折算股份或者出资比例；⑥其他协商确定的方式。
- 🌲 一般情况下，学校**优先以许可、转让方式实施科技成果转化。**
- 🌲 **以作价投资形式**向企业转移科技成果的，**另行规定。**

### 重点三

### 确定转化价格

- 🌲 **学校科技成果转化的价格按照下列方式之一确定**①协议定价；②技术交易市场挂牌交易；③拍卖。
- 🌲 **协议定价的**，应在校内公示科技成果名称、简介等基本要素和拟交易价格、价格形成过程等，**公示时间不少于15自然日。**
- 🌲 **转让价格不低于5万。**

## ■ 1.学校政策

### 重点四

### 奖励与收益分配

- ▲ 以转让或许可方式转化科技成果的，净收入按照**学校享有3%、所在二级单位享有2%，成果完成人及在成果转化过程中做出重要贡献人员享有95%**的比例进行分配。
- ▲ **学校正职领导**：可以按照规定获得现金奖励，原则上不得获取股权激励。
- ▲ **院系和内设管理机构领导人员**：可以获得现金奖励或股权激励，但获得股权激励的领导干部不得利用职权为所持股权的企业谋取利益。
- ▲ **领导干部**因科技成果转化获取奖励、股权激励等情况，应当公开透明，以适当方式进行公示，明确公示其在成果完成或成果转化过程中的贡献情况及拟分配的奖励、占比情况等，并在领导干部个人有关事项报告和年度述职报告中予以说明。
- ▲ 对于**科技成果完成人不再出资维持的专利等科技成果**，学校可以统一安排，经成果完成人同意后，与成果完成人签订权益声明，设定转让、许可条件，通过国家知识产权运营相关平台发布或委托社会服务机构、技术经理人等开展转化活动，将转化获得收益的**50%奖励给成果完成人，剩余50%收益归学校所有。**

## 2.成果手册

- 梳理创新成果，按照“林草花卉种业提升”、“生态保护与修复”、“人居优美环境建设”、“林草资源开发利用”、“智能装备与信息化”、“林草灾害防控”六大类进行梳理。

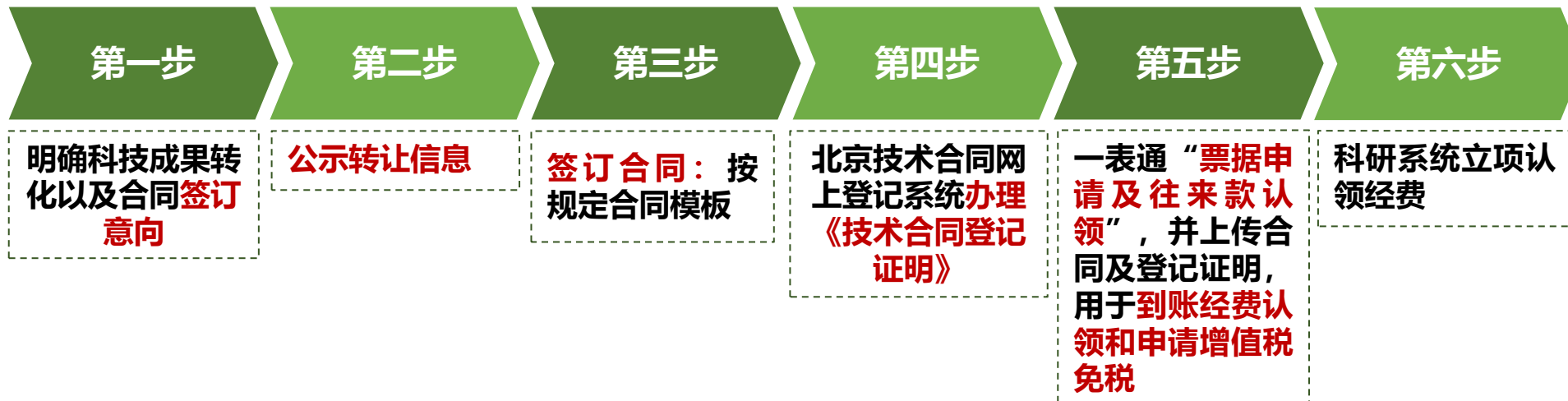


# 03

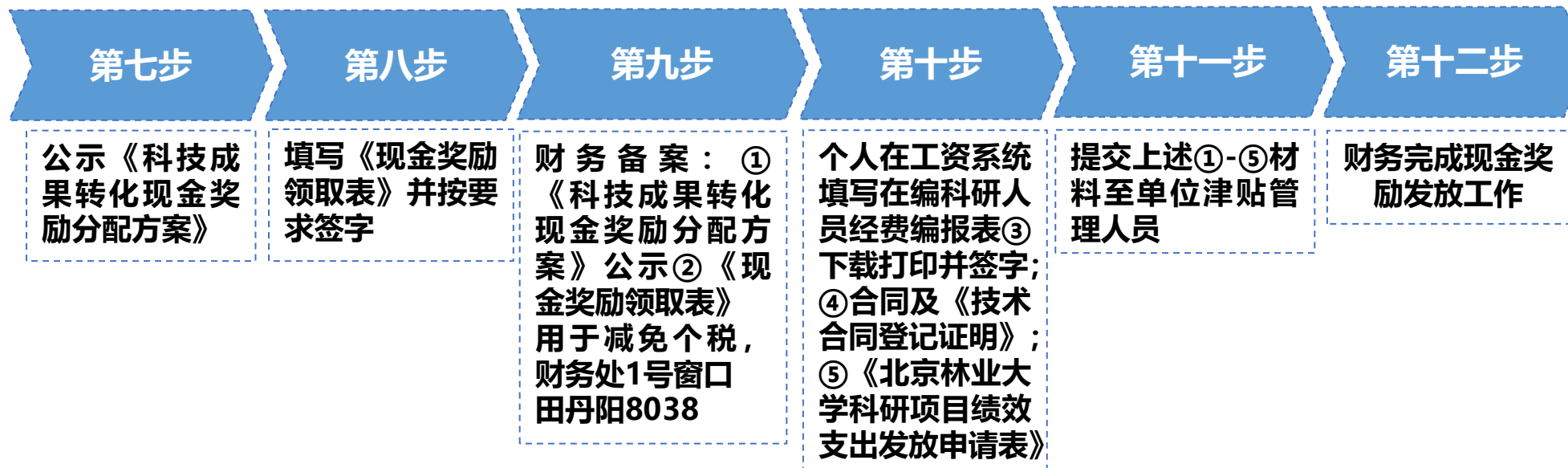
## 科技成果转化流程

## ■ 1.转化流程

### 转化立项流程



### 奖励发放流程



## ■ 2.转化立项流程

- **公示转让信息：**成果类型、成果名称、完成人、受让方、定价方式、金额等

用印申请

|                                                                                                   |                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>纵向项目申报       | <br>横向项目招投标            |
| <br>项目过程材料       | <br>知识产权申请             |
| <br>版权转让协议       | <br>科技处内部用印申请          |
| <b>科技成果转化申请</b>                                                                                   |                                                                                                         |
| <br>科技成果转化信息申请 | <br>科技成果转化现金奖励分配方案申请 |

一表通申请位置

科技成果转化信息公示申请单

业务流水号 20240705000008

|                  |                               |         |               |
|------------------|-------------------------------|---------|---------------|
| 申请人              | 张伟明 *                         | 申请日期    | 2024-07-05 *  |
| 申请人工号            | 19920303 *                    | 联系电话    | 15600586633 * |
| 转化方式             | 转让 *                          | 定价方式    | 协议定价 ⓘ *      |
| 转化金额 (万元)        | 10 *                          |         |               |
| 受让单位             | 请输入内容 *                       |         |               |
| 受让单位所在省          | 请输入内容 *                       | 受让单位所在市 | 请输入内容 *       |
| 转化成果信息           |                               |         |               |
| 转化成果             | 专利技术 *                        | 成果相关登记号 | 11 *          |
| 成果名称             | 11 *                          |         |               |
| 成果第一完成人          | 点击搜索用户 Q *                    |         |               |
| 成果其他完成人          | 请输入内容 *                       |         |               |
| <div>删除 添加</div> |                               |         |               |
| 公示期间             |                               | 至       |               |
| 承诺内容             | 以上公示信息真实无误，且成果所有完成人同意上述成果进行转化 |         |               |

一表通表单样式

## ■ 2.转化立项流程

### ● 签订合同：按规定合同模板签订合同

专利转让合同模板链接：<http://kyc.bjfu.edu.cn/bszn/cyxz/30d9461b2a044a2ebbdb1acd47a59f78.htm>

横向合同模板

来源： | 作者： | 浏览次数：1926 | 发表时间：2022-03-07

具体内容请您下载本页面附件

- 合同范本-科技-技术服务.doc
- 合同范本-科技-技术开发（合作）.doc
- 合同范本-科技-技术开发（委托）.doc
- 合同范本-科技-技术转让（技术秘密）.doc
- 合同范本-科技-技术转让（专利权）.doc
- 合同范本-科技-技术转让（专利申请权）.doc
- 合同范本-科技-技术转让（专利实施许可）.doc
- 合同范本-科技-技术咨询.doc

软著转让合同模板链接：<http://dzb.bjfu.edu.cn/gzzn/cyxz/157277.html>



北京林业大学  
BEIJING FORESTRY UNIVERSITY

党政办公室

当前位置：首页 > 工作指南

用印流程

发文流程

办会参考

年鉴查询

常用材料下载

北京林业大学合同示范文本-20230516更新.zip

## 2.转化立项流程

- 北京技术合同网上登记系统办理《技术合同登记证明》
- 北京技术合同网上登记系统:<https://fwy.kw.beijing.gov.cn/cbtm/> (合同卖方登录)



3.奖励发放流程

- 公示《科技成果转化现金奖励分配方案》，公示期为15个工作日
- 填写《科技成果转化现金奖励领取表》，报送师生服务中心，用于办理免税

用印申请

一表通申请位置

科技成果转化现金奖励分配方案公示申请单

业务流水号 20240705000007

|                            |                                     |      |               |             |   |
|----------------------------|-------------------------------------|------|---------------|-------------|---|
| 申请人                        | 张伟明                                 | *    | 申请日期          | 2024-07-05  | * |
| 申请人工号                      | 19920303                            | *    | 联系方式          | 15600586633 | * |
| 转化方式                       | 转让                                  | *    | 成果转化合同金额 (万元) | 10          | * |
| 成果转化立项名称及财务账号              | 111                                 | *    |               |             |   |
| 实际到账金额 (万元)                | 111                                 | *    |               |             |   |
| 转化收入到账时间                   | 请选择转化收入金额 *                         |      | 现金奖励拟发放时间     | 请选择现金奖励时间 * |   |
| 北京市技术合同登记号                 | 111                                 | *    |               |             |   |
| 现金奖励分配人数                   | 1                                   | *    | 现金奖励总金额 (万元)  | 111         | * |
| 奖励人员信息 (姓名、岗位职务、承担内容、分配金额) | 按照姓名、岗位职务、承担内容、分配金额顺序输入，涉及多人请换行输入 * |      |               |             |   |
| 成果信息                       |                                     |      |               |             |   |
| 转化成果                       | 请选择转化成果 *                           | 成果名称 | 请输入内容 *       |             |   |
| 成果相关登记号信息                  | 请输入内容 *                             |      |               |             |   |
| 公示日期                       |                                     | 至    |               |             |   |

删除 添加

一表通表单样式

科技成果转化基本情况

|           |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
|-----------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------|----|
| 科技成果名称    | 科技成果类型                                                     | <input type="checkbox"/> 专利技术(含国防专利)<br><input type="checkbox"/> 计算机软件著作权<br><input type="checkbox"/> 集成电路布图设计专有权<br><input type="checkbox"/> 植物新品种权<br><input type="checkbox"/> 生物医药新品种<br><input type="checkbox"/> 其他技术成果 | 发证部门     | 科技成果证书编号 |        |    |
| 转化方式      | <input type="checkbox"/> 转让<br><input type="checkbox"/> 许可 | 技术合同登记机构                                                                                                                                                                                                                    | 技术合同项目名称 | 技术合同编号   |        |    |
| 到账金额      | 财务到账时间                                                     | 财务项目号                                                                                                                                                                                                                       |          |          |        |    |
| 奖励人员基本信息  |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
| 姓名        | 工号                                                         | 身份证号                                                                                                                                                                                                                        | 部门       | 职务职称     | 金额     | 签字 |
| 多名人员可增加行数 |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
|           |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
|           |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
|           |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
|           |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          |          |        |    |
| 金额合计 (大写) |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |          | 小写¥      |        |    |
| 项目负责人:    |                                                            |                                                                                                                                                                                                                             | 科技处审核:   |          | 财务处审核: |    |

科技成果转化现金奖励领取表

# 04

## 常见问题和案例分析

### 问题一

### 什么是合作实施转化？

**合作实施转化**即科技成果所有人与相关单位订立合作协议，发挥各自的优势，共同转化科技成果，并明确双方合作的责任权利机制。

**常见做法：**由**高校院所**提供具有较高技术先进性但成熟度不足的科技成果，充分发挥科研、人才优势，负责持续研发；由**企业**发挥资金、市场优势，提供中试熟化、生产线、实验场地等条件，围绕目标客户需求，开展后续试验、产品试制与定型、工艺开发，负责市场推广。

### 问题二

### 成果转化方式与技术合同有什么关系？

向他人转让该科技成果或以该科技成果作价投资，需签订**技术转让合同**；

许可他人使用该科技成果，需签订**技术许可合同**；

以该科技成果作为合作条件，与他人共同实施转化，需签订**技术开发合同**；

**三类合同经技术合同认定登记后，可以享受免征增值税。**

### 问题三

### 什么是技术合同认定登记？

**技术合同认定登记工作**是国家鼓励科技成果转化、促进和保障技术市场繁荣发展，落实国家和省有关**促进科技成果转化优惠政策**的一项重要措施，并对进一步规范技术交易行为，促进技术市场的健康、有序和繁荣发展，激发各类主体的创新活力，提升政府决策和产业发展的支撑能力，推动**科技成果转化**为现实生产力具有重要意义。

**申请主体**：国内技术合同由技术交易卖方（乙方）提出登记申请。涉外引进合同由技术交易买方（甲方）提出登记申请。

**重点核查内容**：确认其是否属于**技术合同**。对**何种技术合同**进行分类登记。核定其**技术性收入**。

### 问题四

### 技术合同认定登记后，可享受哪些税收优惠政策？

**增值税免征：**纳税人提供技术**转让、许可、开发和与之相关的**技术咨询、技术服务，可免征增值税（转让或开发方须开具增值税**普通发票**）。

**所得税减免：**高校向他人**转让**科技成果或者**许可**他人使用科技成果，从职务科技成果转化收入中给予科技人员的现金奖励，可减按50%计入科技人员当月“工资、薪金所得”，缴纳个人所得税。

举例：

10w用于发科研绩效，只需要按5w元计税，假设您年度税率10%（即12月税率），普通形式发放，此笔收入年度纳税1w；如享受优惠政策，年度纳税0.5w，减税0.5w元。

### 问题五

技术秘密转让、专利申请权转让能否享受现金奖励个人所得税减半纳税优惠政策？

**二者均不能享受个人所得税现金奖励减半纳税。**根据《关于科技人员取得职务科技成果转化现金奖励有关个人所得税政策的通知》财税〔2018〕58号，享受个人成果转化奖励减半纳税优惠政策的技术成果是指“专利技术（含国防专利）、计算机软件著作权、集成电路布图设计专有权、植物新品种权、生物医药新品种，以及科技部、财政部、国家税务总局确定的其他技术成果”，不含技术秘密、专利申请权。

### 问题六

现金奖励享受税收优惠政策的时间范围是多久？

根据《关于科技人员取得职务科技成果转化现金奖励有关个人所得税政策的通知》财税〔2018〕58号现金奖励是指非营利性科研机构和高校在**取得科技成果转化收入三年**（36个月）内奖励给科技人员的现金。