

科学技术部科研条件与财务司
科学技术部科技经费监管服务中心

促进科技和金融结合

政策文件汇编

王伟中 主编



科学技术文献出版社
SCIENTIFIC AND TECHNICAL DOCUMENTATION PRESS

科学技术部科研条件与财务司

科学技术部科技经费监管服务中心

促进科技和金融结合 政策文件汇编

王伟中 主编



科学技术文献出版社
SCIENTIFIC AND TECHNICAL DOCUMENTATION PRESS

图书在版编目(CIP)数据

促进科技和金融结合政策文件汇编/王伟中主编. —北京:科学技术文献出版社, 2011. 9

ISBN 978-7-5023-6982-8

I. ①促… II. ①王… III. ①科技政策-汇编-中国 ②金融政策-汇编-中国 IV. ①G322.0 ②F832.0

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 164971-号

促进科技和金融结合政策文件汇编

策划编辑:周国臻 责任编辑:李 芳 周国臻 责任校对:赵文珍 责任出版:王杰馨

出 版 者 科学技术文献出版社
地 址 北京市复兴路 15 号 邮编 100038
编 务 部 (010)58882938, 58882087(传真)
发 行 部 (010)58882868, 58882866(传真)
邮 购 部 (010)58882873
网 址 <http://www.stdp.com.cn>
发 行 者 科学技术文献出版社发行 全国各地新华书店经销
印 刷 者 北京雁林吉兆印刷有限公司
版 次 2011 年 9 月第 1 版 2011 年 9 月第 1 次印刷
开 本 787×1092 1/16 开
字 数 357 千
印 张 22
书 号 ISBN 978-7-5023-6982-8
定 价 56.00 元



版权所有 违法必究

购买本社图书,凡字迹不清、缺页、倒页、脱页者,本社发行部负责调换

《促进科技和金融结合政策文件汇编》

编辑委员会

主 编 王伟中

副主编 张晓原 宋德正 邓天佐 房汉廷 郭建川

编 委 沈文京 国丽娜 潘昕昕 熊 明 郭 戎

蒋 琇 贾建平 张明喜 张俊芳 李文雷

安 磊 王 磊 陈 伟

前 言

为贯彻落实《规划纲要》及其配套政策,进一步促进科技和金融结合,加快形成多元化、多层次的科技投融资体系,科技部会同中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会等部门和单位出台了《关于印发促进科技和金融结合试点实施方案的通知》,并会同有关部门出台了多项促进科技和金融结合的政策。为了便于学习和贯彻执行,我们将近期出台的与科技和金融相关的政策制度汇编成册。

本书主要收集了综合、创业投资、科技贷款、科技担保、资本市场和科技保险等方面的规章制度与相关的法律法规,对国家各类科技金融管理政策等内容进行了重点介绍,具有较强的指导性,可作为各级科技管理部门、金融管理部门、企事业单位开展科技金融工作和融资规划的重要资料。

科学技术部科研条件与财务司

科学技术部科技经费监管服务中心

二〇一一年七月

目 录

一、综合篇

国务院办公厅转发财政部 科技部关于改进和加强中央财政科技经费管理若干意见的通知 国办发[2006]56号	3
科学技术部关于印发《关于加强科技条件财务工作的意见》的通知 国科发财字[2006]454号	7
科学技术部 国务院国资委 中华全国总工会关于印发“技术创新引导工程”实施方案的通知 国科发政字[2006]31号	15
财政部 国家发展改革委 科技部 劳动保障部关于企业实行自主创新激励分配制度的若干意见 财企[2006]383号	20
商务部 发展改革委 科技部 财政部 海关总署 税务总局 知识产权局 外汇局关于鼓励技术引进和创新,促进转变外贸增长方式的若干意见 商服贸发[2006]13号	24
财政部 国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知 财税[2006]88号	28
财政部 国家税务总局关于纳税人向科技型中小企业技术创新基金捐赠有关所得税政策问题的通知 财税[2006]171号	30
科学技术部 国家发展改革委 国土资源部 建设部关于印发促进国家高新技术产业开发区进一步发展增强自主创新能力的若干意见的通知 国科发高字[2007]152号	31
国家发展改革委 教育部 科技部 财政部 人事部 人民银行 海关总署 税务总局 银监会 统计局 知识产权局 中科院关于印发关于支持中小企业技术创新的若干政策的通知 发改企业[2007]2797号	35
电子信息产业发展基金管理办法 财建[2007]866号	42
国务院办公厅转发发展改革委等部门关于促进自主创新成果产业化	

若干政策的通知 国办发[2008]128号	48
财政部 工业和信息化部关于印发《中小企业发展专项资金管理办法》 的通知 财企[2008]179号	52
科学技术部 财政部 教育部 国务院国资委 中华全国总工会 国家开发银行关于推动产业技术创新战略联盟构建的指导意见 国科发政[2008]770号	57
国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见 国发[2009]36号	60
科学技术部 财政部 教育部 国务院国资委 中华全国总工会 国家开发银行关于印发《国家技术创新工程总体实施方案》的通知 国科发政[2009]269号	67
科学技术部关于印发《关于推动产业技术创新战略联盟构建与发展的 实施办法(试行)》的通知 国科发政[2009]648号	75
科学技术部关于印发发挥国家高新技术产业开发区作用促进经济 平稳较快发展若干意见的通知 国科发高[2009]379号	82
国家发展改革委关于加快国家高技术产业基地发展的指导意见 发改高技[2009]3211号	87
国务院关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见 国发[2010]13号	92
国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定 国发[2010]32号	99
科学技术部等部门关于印发促进科技和金融结合试点实施方案的通知 国科发财[2010]720号	108
财政部 科技部关于印发《中关村国家自主创新示范区企业股权和分红 激励实施办法》的通知 财企[2010]8号	114
中国人民银行 银监会 证监会 保监会关于进一步做好中小企业 金融服务工作的若干意见 银发[2010]193号	125
科学技术部办公厅关于印发地方促进科技和金融结合试点方案提纲 的通知 国科办财[2011]22号	130
关于进一步促进科技型中小企业创新发展的若干意见 国科发政[2011]178号	133

目 录

中国银监会关于支持商业银行进一步改进小企业金融服务的通知	
银监发[2011]59号	139
财政部 科技部关于印发《国家科技成果转化引导基金管理	
暂行办法》的通知 财教[2011]289号	141
科学技术部办公厅关于转发财政部基本建设贷款中央财政贴息资金	
管理办法的通知 国科办财[2011]48号	146

二、创业投资篇

财政部 国家发展改革委关于产业技术研究与开发资金试行创业风险	
投资的若干指导意见 财建[2007]8号	155
财政部 国家税务总局关于促进创业投资企业发展有关税收政策的通知	
财税[2007]31号	160
财政部 科技部关于印发《科技型中小企业创业投资引导基金管理	
暂行办法》的通知 财企[2007]128号	162
财政部 国家发展改革委关于印发《产业技术研究与开发资金试行创业风险	
投资管理工作规程(试行)》的通知 财建[2007]953号	169
国务院办公厅转发发展改革委等部门关于创业投资引导基金规范设立	
与运作指导意见的通知 国办发[2008]116号	175
财政部 国资委 证监会 社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分	
国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知 财企[2009]94号	180
商务部关于外商投资创业投资企业、创业投资管理企业审批事项的通知	
商资函[2009]9号	185
科学技术部关于外商投资创业投资企业创业投资管理企业审批有关事项	
的通知 国科发财[2009]140号	187
国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知	
国税发[2009]87号	189
国家发展和改革委员会关于加强创业投资企业备案管理和严格规范创业投资	
企业募资行为的通知 发改财金[2009]1827号	191
国家发展改革委 财政部关于实施新兴产业创投计划、开展产业技术研究	
与开发资金参股设立创业投资基金试点工作的通知	

发改高技[2009]2743号	194
财政部 国资委 证监会 社保基金会关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关问题的通知	
财企[2010]278号	198
财政部关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关审核问题的通知 财企[2011]14号	201
国家发展改革委办公厅关于进一步规范试点地区股权投资企业发展和备案管理工作的通知 发改办财金[2011]253号	205

三、科技贷款篇

中国银行业监督管理委员会关于商业银行改善和加强对高新技术企业金融服务的指导意见 银监发[2006]94号	213
中国银行业监督管理委员会关于印发《支持国家重大科技项目政策性金融政策实施细则》的通知 银监发[2006]95号	217
国家开发银行 科学技术部关于对创新型试点企业进行重点融资支持的通知 开行发[2007]225号	222
国务院办公厅关于当前金融促进经济发展的若干意见	
国办发[2008]126号	224
中国银行业监督管理委员会 中国人民银行关于小额贷款公司试点的指导意见 银监发[2008]23号	230
中国银监会关于银行建立小企业金融服务专营机构的指导意见	
银监发[2008]82号	234
中国银监会 科学技术部关于进一步加大对科技型中小企业信贷支持的指导意见 银监发[2009]37号	236
中国银监会 科学技术部关于选聘科技专家参与科技型中小企业项目评审工作的指导意见 银监发[2009]64号	239
关于科技部与中国银行加强合作促进高新技术产业发展的通知	
国科发财[2009]620号	242
科学技术部 中国银监会关于开展科技专家参与科技型中小企业贷款项目评审工作的通知 国科发财[2010]44号	244

目 录

财政部 工业和信息化部 银监会 国家知识产权局 国家工商行政 管理总局 国家版权局关于加强知识产权质押融资与评估管理支持 中小企业发展的通知 财企[2010]199 号	246
--	-----

四、科技担保篇

国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加强中小企业信用担保体系建设 意见的通知 国办发[2006]90 号	251
中国人民银行关于中小企业信用担保体系建设相关金融服务工作的指导 意见 银发[2006]451 号	255
工业和信息化部关于支持引导中小企业信用担保机构加大服务力度缓解 中小企业生产经营困难的通知 工信部企业[2008]345 号	258
财政部 国家税务总局关于中小企业信用担保机构有关准备金税前扣除 问题的通知 财税[2009]62 号	261
工业和信息化部 国家税务总局关于中小企业信用担保机构免征营业税 有关问题的通知 工信部联企业[2009]114 号	262
财政部 工业和信息化部关于印发《中小企业信用担保资金管理暂行 办法》的通知 财企[2010]72 号	265

五、资本市场篇

证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价 转让试点办法(暂行)	273
中国证券监督管理委员会发行审核委员会办法 证监会令第 31 号	283
首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法 证监会令第 61 号	291
中国证券监督管理委员会关于修改《证券发行上市保荐业务管理办法》的 决定 证监会令第 63 号	299

六、科技保险篇

国务院关于保险业改革发展的若干意见

国发[2006]23号 321

财政部关于进一步支持出口信用保险为高新技术企业提供服务的通知

财金[2006]118号 328

中国保监会 科技部关于加强和改善对高新技术企业保险服务有关问题

的通知 保监发[2006]129号 329

科学技术部 中国出口信用保险公司关于进一步发挥信用保险作用支持

高新技术企业发展有关问题的通知 国科发财字[2007]254号 331

科技部 中国保监会关于开展科技保险创新试点工作的通知

国科办财字[2007]24号 334

科技部 中国保监会关于确定第一批科技保险创新试点城市的通知

国科发财字[2007]427号 336

科学技术部 中国保监会关于确定成都市等第二批科技保险创新试点

城市(区)的通知 国科发财[2008]521号 337

中国保险监督管理委员会 中华人民共和国科学技术部关于进一步做好

科技保险有关工作的通知 保监发[2010]31号 338

一、綜合篇

国务院办公厅转发财政部 科技部关于改进 和加强中央财政科技经费管理 若干意见的通知

国办发[2006]56号

各省、自治区、直辖市人民政府，国务院各部委、各直属机构：

财政部、科技部《关于改进和加强中央财政科技经费管理的若干意见》已经国务院同意，现转发给你们，请认真贯彻执行。

中华人民共和国国务院办公厅
二〇〇六年八月二十一日

关于改进和加强中央财政科技经费管理的若干意见

在“十一五”开局之年,党中央、国务院召开了全国科技大会,做出了增强自主创新能力、建设创新型国家的重大战略决策,对实施《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)》(以下简称《规划纲要》)进行了全面部署,我国的科技事业步入了新的历史时期。为全面贯彻落实《规划纲要》及其配套政策,在确保财政科技投入稳定增长的同时,必须进一步规范财政科技经费管理,提高经费使用效益。现就改进和加强中央(民口)财政科技经费管理提出以下意见:

一、完善科技资源配置的统筹协调和决策机制

1. 完善国家科技计划(基金等)及重大科技事项的决策机制。新设立(或在每个五年规划期后需延续设立)的国家科技计划(基金等)以及涉及国民经济、社会发展和国家安全的重大科技事项,要在科学论证的基础上,报请国家科教领导小组或国务院决策。

2. 建立部(局)际联席会议制度。定期交流部门年度重点科技工作,加强部门之间科技资源配置的协调沟通,推动科技资源共建共享,减少重复、分散和浪费。

3. 加强对地方科技资源配置和科技经费管理工作的指导和协调。构建中央、地方信息沟通平台,加强中央与地方之间科技资源配置的协调,发挥地方资源优势,联合推动重大科技项目的实施,推动区域创新体系的建设。

二、优化中央财政科技投入结构

4. 财政科技投入主要用于支持市场机制不能有效配置资源的基础研究、前沿技术研究、社会公益研究、重大共性关键技术研究开发等公共科技活动。

5. 根据科研活动规律、科技工作特点和财政预算管理要求,优化中央财政科技投入结构。中央财政科技投入主要分为以下五类:

——国家科技计划(基金等)经费。主要支持对经济社会发展、国家安全和科技发展具有重大作用的科学技术研究与开发。国家自然科学基金主要支持自由探索的基础研究。

——科研机构运行经费。主要用于从事基础研究和社会公益研究的科研机

构的运行保障,结合科研机构管理体制和运行机制改革,逐步提高保障水平。

——基本科研业务费。主要用于支持公益性科研机构等的优秀人才或团队开展自主选题研究。

——公益性行业科研经费。主要用于支持公益性科研任务较重的行业部门,组织开展本行业应急性、培育性、基础性科研工作。

——科研条件建设经费。主要用于支持科研基础设施建设、科研机构基础设施维修和科研仪器设备购置、科技基础条件平台建设等。

《规划纲要》确定的重大专项经国务院批准后,统筹落实专项经费,以专项计划的形式逐项启动实施。

6. 合理配置各类财政科技经费,明确各类经费的功能定位,实行分类管理,避免重复交叉。

三、创新财政经费支持方式,推动产学研结合

7. 加大财政支持力度,改进国家科技计划(基金等)支持方式。国家有关科技计划项目要更多地反映企业重大科技需求,在具有明确市场应用前景的领域,应当由企业、高等院校、科研院所共同参与实施。建立健全产学研多种形式结合的新机制,促进科研院所与高等院校围绕企业技术创新需求服务,推动企业提高自主创新能力。

8. 财政对企业自主创新的支持要符合 WTO 和公共财政的原则,主要用于对共性技术和关键性技术研发的支持。要综合运用无偿资助、贷款贴息、风险投资等多种投入方式,加大对企业、高等院校、科研院所开展产学研合作的支持,积极推动产学研有机结合。

四、健全科研项目立项及预算评审评估制度

9. 根据不同科研项目的特点,建立健全专家咨询、政府决策的立项机制,以及科研项目预算的编制与评审制度,积极引入第三方评估,提高科研项目立项及预算的科学性和规范性。

10. 完善专家参与科研项目管理的机制,建立评审专家库,完善评审专家的遴选、回避、信用和问责制度。

11. 提高科研项目管理的透明度。在符合国家保密规定的前提下,全面实行网上申报,逐步推行网上评审,积极实施公告、公示制度。

12. 建立全国统一的科研项目数据库。在符合国家保密规定的条件下,财政支持的科研项目,从申报、评审、立项、执行到验收等信息必须全部纳入数据库,避免或减少重复申报、重复立项等现象,同时,方便科研人员和科研管理人员了解全国科研项目的信息。

五、强化科研项目经费使用的监督管理

13. 建立和完善国家科技计划(基金等)经费管理制度。严格规定科研项目经费的开支范围与开支标准,重点规范人员费、会议费、差旅费、国际合作与交流费、协作研究费等支出的管理。

14. 加强科研项目经费支出的管理。科研项目经费支出要严格按照批准的预算执行,严禁违反规定自行调整预算和挤占挪用科研项目经费,严禁各项支出超出规定的开支范围和开支标准,严禁层层转拨科研项目经费和违反规定将科研任务外包。健全科研项目经费报账制度。

15. 健全科研项目经费的内部管理制度。各科研项目承担单位应当按照国家有关财务规章制度的规定,健全科研项目经费内部管理制度。科研项目承担单位要明确科研、财务等部门及项目负责人在科研项目经费使用与管理中的职责与权限。科研项目经费必须纳入单位财务统一管理,单独设账,专款专用。科研项目结余经费应严格按照国家有关财务规章制度和财政部结余资金管理的有关规定执行,不得归项目组成员所有、长期挂账,严禁用于发放奖金和福利支出。

16. 加强科研项目经费的监督检查。建立包括审计、财政、科技等部门和社会中介机构在内的财政科技经费监督体系,建立对科研项目的财务审计与财务验收制度。

17. 严格追究违法违纪单位和个人的责任。对违反国家财政法律制度和财经纪律的单位和个人,要给予追回财政拨款等处罚,取消其以后若干年度申请国家科研项目的资格,并向社会公告。同时建议有关部门给予单位和个人纪律处分。构成犯罪的,要依法移送司法机关追究刑事责任。

18. 逐步建立科研项目经费的绩效评价制度。对应用型科研项目,应明确项目的绩效目标,并对其执行过程与执行结果进行绩效评价。绩效评价的结果将成为单位和个人今后申请立项的重要依据。逐步建立国家科技计划(基金等)经费的绩效评价制度。

国防科技工业科技经费管理办法另行研究制订。