

附件 3

关于《成都市职务科技成果资产单列管理 操作指引（试行）（征求意见稿）》和《成都市 推行职务科技成果先使用后付费工作指引 （试行）（征求意见稿）》起草说明

一、起草背景及过程

党的二十届三中全会《决定》提出“建立职务科技成果资产单列管理制度”“鼓励和引导高校、科研院所按照先使用后付费方式把科技成果许可给中小微企业使用”。

以西南交大为代表，成都市在全国率先探索实施职务科技成果“先确权、后转化”试点，被誉为科技届的“小岗村”改革，2020 年推广到全国，推动了《专利法》《科技进步法》相关条款的修订，促使财政部等部委出台专项规定，明确高校院所享有职务科技成果管理自主权，不审批、不备案，转化收入留归本单位，解开了束缚高校和科研事业单位科技成果转化看得见的“粗绳子”，扫清了职务科技成果“不敢转”“不愿转”“不好转”的障碍。

为不断提升我市科技成果转化效能，近期，市科技局会同市级有关部门邀请部分在蓉高校及市属国有企业，先后两次召开座谈会，与市人大代表、政协委员座谈交流，学习先发地区经验做

法，结合本地实际，坚持需求导向、用户思维，聚焦职务科技成果深化改革的重点领域，起草了成都市职务科技成果“资产单列管理”和“先使用后付费”两个工作细则指引，进一步推动职务科技成果转化产业化。

二、政策依据

1. 《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》（2024年7月18日中国共产党第二十届中央委员会第三次全体会议通过）“建立职务科技成果资产单列管理制度”“鼓励和引导高校、科研院所按照先使用后付费方式把科技成果许可给中小微企业使用”等。

2. 四川省科学技术厅等10部门印发《关于全面深化职务科技成果权属制度改革的实施方案》的通知（川科规〔2024〕1号）。

3. 《四川省市场监督管理局 四川省教育厅 四川省科学技术厅关于以专利开放许可方式推动职务发明成果“先使用后付费”转化实施的通知》。

三、主要内容

（一）单列管理：破除资产管理壁垒。

《成都市职务科技成果资产单列管理操作指引（试行）》理清了分割确权后作价投资形成的股权，由事业性国有资产转变为企业国有资产的资产属性转变，为职务科技成果资产单列管理及后续进一步转化后奠定了基础。一是建立了分类管理机制。转化前，职务科技成果按“事业性国有资产”单列管理，可按1元名

义价值入账，突破传统无形资产评估限制，简化管理流程，免除财政部门、主管部门审批，单位自主登记、处置；转化后，作价投资形成的股权由科技园公司等资产管理公司代持，转为“企业国有资产”，通过“科技成果资产”+“考核豁免”标识与建立辅助核算台账，独立核算与管理、豁免保值增值考核，解决“转化即担责”问题，为后续资本运作奠定基础。二是实施正向激励。转化收入全额留归单位，按相关规定对科研人员和资产经营公司人员奖励，激发内生动力；股权减值或公司破产时，直接按现值清算退出，相关人员已履行勤勉尽责义务且未谋取非法利益的，不承担价值变化的责任。三是完善建立风险防控体系。建立科技安全审查、专家顾问监督、动态监测三重机制，防范技术流失与资产流失风险。

（二）先使用后付费：降低中小微企业技术获取门槛。

针对中小微企业在创新过程中面临高昂的成本和巨大的风险，研究起草了《成都市推行职务科技成果先使用后付费工作指引（试行）》，以推动高校院所职务科技成果及时应用至产业，降低中小微企业创新成本，提升成果转化效率，促进产学研深度融合。一是探索“零成本启动”模式。允许中小微企业“零门槛费”使用技术，待产生收入后分期支付，降低初期成本压力。二是建立信用与担保双保障机制。引入担保机构为交易履约背书，同步建立科研失信联合惩戒机制，平衡风险与信任。三是精准对接场景。重点支持大学科技园、孵化器内的中小微企业，尤其是由高

校院所科技人员创办的企业，强化企业科技创新主体地位。