

浙 江 省 地 方 标 准

DB33/T 2552—2022

企业软投入统计监测与评价规范

Specification for statistical monitoring and evaluation of enterprise
soft investment

2022 - 11 - 29 发布

2022 - 12 - 29 实施

浙江省市场监督管理局 发布

前 言

本标准按照GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

请注意本标准的某些内容可能涉及专利。本标准的发布机构不承担识别专利的责任。

本标准由浙江省统计局提出、归口并组织实施。

本标准起草单位：长兴县统计局、中国计量大学。

本标准主要起草人：章建强、胡玉华、孙宏惠、鲍红梅、任文佳。

企业软投入统计监测与评价规范

1 范围

本标准规定了企业软投入统计监测与评价的总体原则、监测主体、人员要求、统计监测流程、统计监测指标和统计监测数据评价等内容。

本标准适用于统计监测部门对企业软投入的季度统计监测与评价工作。

注：本标准所指企业为监测区域内规模以上工业企业法人单位，特、一级总承包，一级专业承包建筑业企业法人单位，规模以上交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，卫生和社会工作，文化、体育和娱乐业等企业法人单位。

2 规范性引用文件

本标准没有规范性引用文件。

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本标准。

3.1

软投入 `soft investment`

与固定资产硬投入相对的，不具有物质形态的知识、智力、创意等投入。

3.2

企业软投入 `enterprise soft investment`

企业为加快发展、提升软实力进行的非物质形态投入，重点反映企业层面的研发、人力资本以及相关辅助投入情况，包括：科研投入、知识产权投入、信息化投入、人力资本投入和组织管理投入。

4 总体原则

- 4.1 真实性原则。统计调查对象应真实、准确、完整、及时地提供统计调查所需的资料。
- 4.2 协调性原则。软投入统计监测工作应与国民经济核算体系相协调，与国家、浙江省统计制度相衔接。
- 4.3 操作性原则。统计数据应以企业核算资料为基础，各指标的数据结果应具有统计依据，建立在已有的统计数据基础上。
- 4.4 保密性原则。统计机构和统计人员对在统计工作中知悉的国家秘密、商业秘密和个人信息，应予以保密。

5 监测主体

- 5.1 应成立由统计部门牵头组成的软投入统计监测工作小组，组织开展季度统计监测工作。

5.2 监测工作小组应：

- a) 建立季度统计监测工作方案；
- b) 将软投入调查的报表布置工作与各专业年报或季报会议相结合；
- c) 开展软投入指标季度的预警监测分析工作，包括对薄弱乡镇(街道)、重点后进企业发展情况进行汇总分析；
- d) 督促纳入调查范围的企业按照规定的内容和时限通过统计联网直报平台进行网上报送；
- e) 保障统计调查资料真实性、准确性、完整性、及时性。

6 人员要求

6.1 统计人员应熟悉统计数据质量技术报告制度、审核评估制度、上报会签制度、统计报送工作制度等各项软投入统计制度。

6.2 统计人员应具备的能力和知识，包括但不限于：

- a) 熟悉软投入概念；
- b) 熟悉统计报表表式、指标内涵；
- c) 掌握统计监测指标的填报指南；
- d) 了解填报过程中容易出现的问题；
- e) 清楚统计调查目的、范围、内容、时间，熟悉填报注意事项和易错指标概念，对指标口径、对应会计科目的取数方式能进行分类说明。

7 统计监测流程

7.1 监测流程

统计监测流程应按照图1进行。

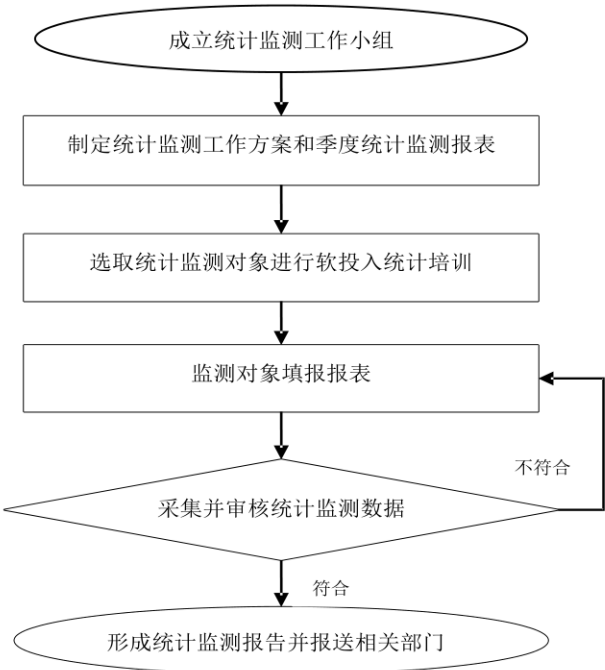


图1 统计监测流程

7.2 流程要求

7.2.1 制定统计监测工作方案和季度统计监测报表。应利用统计季报布置工作会对企业进行专项调研，掌握企业软投入会计科目建立情况，评估预期统计数据，提前谋划，制定统计监测工作方案和季度统计监测报表。

7.2.2 选取统计监测对象并进行软投入统计表式、指标解释、统计范围以及注意问题等内容的培训。

7.2.3 监测对象填报报表。于次年3月15日24时前、6月15日24时前、9月15日24时前、12月15日24时前网上填报，报送1月~2月、1月~5月、1月~8月、1月~11月软投入数据；监测对象应按照附录A规定的要求填报数据。

7.2.4 采集并审核统计监测数据，如有不符合统计要求的数据，重新返回监测对象填报报表。于次年3月25日24时前、6月25日24时前、9月25日24时前、12月25日24时前完成数据采集和审核。

7.2.5 软投入季度调查应通过统计联网直报系统采集数据，审核内容包括但不限于：

- a) 对漏报、重复报送或者错报的情况进行审核；
- b) 对总量极值、增速异常、指标逻辑差错进行审核；
- c) 对上报数据存在奇异值、数据波动较大的企业进行重点核实，对主要指标变化较大的企业进行核查。

7.2.6 形成统计监测报告并报送相关部门。于次年3月30日24时、6月30日24时前、9月30日24时前、12月30日24时前完成上报。

8 统计监测指标

企业软投入季度统计监测指标名称、指标释义、填报来源应符合表1规定的要求。

表1 企业软投入季度统计监测指标

指标名称		指标释义	填报来源
科研费用		企业研究开发费用合计。指报告期内企业用于研究开发活动的费用合计，包括人员人工费用、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、委托外部研究开发费用及其他费用。	该指标应与企业填报研究开发项目所依据的有关研究开发会计科目或辅助账中研究开发费用对应。规模以上工业企业直接过录B203表(参见附录B)相关数据，无需填报。
知识产权费用	购买境内软技术经费支出	指报告期内企业购买境内其他单位科技成果的经费支出。包括但不限于购买产品设计、工艺流程、图纸、配方、专利、技术诀窍及设备的费用支出，不包括已计入固定资产部分。	企业会计科目中相关子科目。
	引进境外软技术经费支出	指报告期内企业用于购买国外或港澳台技术的费用支出，包括但不限于产品设计、工艺流程、图纸、配方、专利等技术资料的费用支出，不包括已计入固定资产部分。	企业会计科目中相关子科目。
	购买版权、专利和商标费用	指报告期内企业购买其他单位(或个人)版权、专利或商标的实际经费支出。	企业会计科目中相关子科目。
	专利、商标许可使用费	指报告期内企业使用其他单位专利或商标而支付给许可单位的实际经费支出。	企业会计科目中相关子科目。

表1 （续）

指标名称		指标释义	填报来源
信息化费用	软件购置费	指报告期内企业购置计算机各种软件产品的实际支出。软件指为企业支撑部门所用并非由本单位开发的软件（比如财务软件、数据库等）、软件开发平台。	企业会计科目中购买软件的实际支出，需剔除已计入固定资产的费用。
	信息化维护费	指报告期内企业自主开展或委托开展各类信息通信硬件和软件的维修、更新、维护等实际支出。	企业会计科目中信息化维护相关费用的实际支出，一般在管理费用科目下。
人力资本费用	企业人才引进费	指报告期内企业从招聘具有硕士研究生及以上学历、具有高中级技术职称、具有高级技能等级以上技术工人、对企业有重要作用的人才时支付给个人的一次性资助、补贴等费用（如安家费等）以及为招聘上述人才支付给猎头公司等中介的费用。	企业相关支出归集，有条件的企业可以在管理费用目录下建立相应子目录进行归集填报。
	职工教育经费	指报告期内企业为职工学习先进技术和提高文化水平而支付的费用。	根据会计“应付职工薪酬”科目相关明细科目分析填报；或者，根据会计“管理费用”相关明细科目分析填报。
	人员一次性奖励费用	指报告期内企业为激励员工而提供的除固定福利工资报酬以外的一次性奖励费用（不包括业绩提成、年终奖和已计入企业研究开发人员人工费）。对于股权形式的奖励费用按股权转让给员工时的市值（或当时价格）计算。	根据会计科目相关明细科目分析填报；或者，根据会计“管理费用”相关明细科目分析填报。
组织管理费用	企业文化建设费	指报告期内企业为提升核心价值观和企业精神，增强凝聚力和竞争力，实现健康、快速、稳定发展而开展的活动而发生的费用。例如通过企业内刊、企业网站、企业广播或企业文化园地等媒介宣传企业文化以及开展企业文化相关活动（如开展文体活动、组织春秋游、过节慰问、组织年会、技能比武、参观学习、疗养旅游等）的费用。不包含已计入职工教育和企业宣传的费用。	有条件的企业可以在管理费用目录下建立相应子目录进行归集填报。
	企业广告费、展览费和宣传费	指报告期内企业为销售产品所支付的广告费，参加展览、展销所支付的费用和进行各种宣传所支付的费用。	企业会计科目中管理费用科目下相关子科目。
	企业咨询费	指报告期内企业因业务需要向有关咨询机构进行生产技术咨询和经营管理咨询所支付的费用或支付企业经济顾问、法律顾问、技术顾问等发生的费用。	企业会计科目中管理费用科目下相关子科目。

表1 （续）

指标名称		指标释义	填报来源
组织管理费用	企业上市费用	指报告期内企业自改制到发行上市或再融资而承担的相关费用，企业上市费用包括中介机构费用、交易所费用和推广辅助费用三部分。其中，中介机构的费用包括保荐与证券承销费用、会计师费用、律师费用、资产评估费用等；交易所费用主要包括交易所上市初费和年费等；推广辅助费用主要包括印刷费、媒体及路演的宣传推介费等。不包含已计入企业宣传费、企业咨询费等费用。	企业会计科目中管理费用科目下相关子科目。

9 统计监测数据评价

9.1 评价主体

9.1.1 统计部门应成立软投入评价小组，组织开展软投入季度统计监测评价工作。

9.1.2 软投入评价小组成员应具备软投入统计相关知识和相关专业能力。

9.2 数据采集

企业软投入季度统计监测评价数据应按本标准附录A规定的统计指标季度监测报表来采集。

9.3 评价方法

9.3.1 软投入效果评价应选择软投入总量、增速及软硬比指数，并设置考评分 100 分，三项指数权重分别为 35%、35%、30%。

9.3.2 软投入总量的计算应按照公式（1）：

$$P_r = \sum_{i=1}^n P_i \dots\dots\dots (1)$$

式中：
P_r——软投入总量，单位为千元；
P_i——本标准附录A规定的统计指标，包括：科研费用、知识产权费用、信息化费用、人力资本费用、组织管理费用，单位为千元。

9.3.3 软投入增速的计算应按照公式（2）：

$$V_r = \frac{P_{\text{评价年}} - P_{\text{基准年}}}{P_{\text{基准年}}} \times 100\% \dots\dots\dots (2)$$

式中：
V_r——软投入增速；
P_{评价年}——评价年的软投入总量，单位为千元；
P_{基准年}——基准年的软投入总量，单位为千元。

9.3.4 软投入软硬比的计算应按照公式（3）：

$$R = \frac{P_r}{P_h} \dots\dots\dots (3)$$

式中：

R ——软投入软硬比；

P_r ——软投入总量，单位为千元；

P_h ——固定资产投资总量（根据实际需要，可选择全社会或企业的固定资产投资），单位为千元。

附 录 A
(规范性)
企业软投入情况

企业软投入季度统计监测报表模板应按照图A. 1。

统一社会信用代码□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□			表 号：浙XXXX—X表
尚未领取统一社会信用代码的填写原组织机构代码□□□□□□□□—□			制定机关：XXXXXXXXXX
单位详细名称：202X 年			批准文号：XXXXXXXXX
			有效期至：202X年X月

指标名称	计量单位	代码	数量
一、科研费用	—	—	—
*企业研究开发费用合计	千元	1	
二、知识产权费用	—	—	—
购买境内软技术经费支出	千元	2	
引进境外软技术经费支出	千元	3	
购买版权、专利和商标费用	千元	4	
专利、商标许可使用费	千元	5	
三、信息化费用	—	—	—
软件购置费	千元	6	
信息化维护费	千元	7	
四、人力资本费用	—	—	—
企业人才引进费	千元	8	
职工教育经费	千元	9	
人员一次性奖励费用	千元	10	
五、组织管理费用	—	—	—
企业文化建设费	千元	11	
企业广告费、展览费和宣传费	千元	12	
企业咨询费	千元	13	
企业上市费用	千元	14	

单位负责人： 统计负责人： 填表人： 联系电话： 报出日期： 年 月 日

图A. 1 企业软投入季度统计监测报表模板

说明：1. 统计意义：为加强企业软投入统计监测，进一步推进全面创新政策体系建设及考评管理机制改革，根据《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅关于印发〈浙江省全面创新改革试验任务导则〉的通知》（厅字〔2016〕23号）有关要求，开展软投入统计季度调查，加强软投入统计监测，助力全面改革创新试验区建设。		
2. 统计范围：辖区内规模以上工业企业法人单位；特、一级总承包，一级专业承包建筑业企业法人单位；规模以上交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，卫生和社会工作，文化、体育和娱乐业等企业法人单位。		
3. 标注“*”符号的指标限特、一级总承包，一级专业承包建筑业企业法人单位；规模以上交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，卫生和社会工作，文化、体育和娱乐业等企业法人单位填报，规模以上工业企业法人单位从“财务状况”（B203表）中摘抄取得，企业免填。		
4. 审核关系：		
表内审核：		
(1) 4一般≤3 000千元	(2) 5一般≤10 000千元	(3) 8一般≤3 000千元
(4) 若企业为非工业企业，9一般≤4 000千元	(5) 10一般≤10 000千元	(6) 11一般≤6 000千元
(7) 12一般≤10 000千元	(8) 13一般≤5 000千元	(9) 14一般≤10 000千元

图A.1 （续）

附 录 B
(资料性)
财务状况

工业企业成本费用财务状况报表模板见图B. 1。

表 号：浙 XXXX-X 表

统一社会信用代码□□□□□□□□□□□□□□□□□□

尚未领取统一社会信用代码的填写原组织机构代码□□□□□□□□-□

单位详细名称：202X年

制定机关：XXXXXXXXXX

批准文号：XXXXXXXXXX

有效期至：202X年X月

指标名称	计量单位	代码	1—本月	上年同期
甲	乙	丙	1	2
一、期末资产负债	—	—		
流动资产合计	千元	201		
其中：应收账款	千元	202		
存货	千元	205		
其中：产成品	千元	206		
固定资产原价	千元	209		
资产总计	千元	213		
负债合计	千元	217		
二、损益及分配	—	—		
营业收入	千元	301		
营业成本	千元	307		
税金及附加	千元	309		
销售费用	千元	312		
管理费用	千元	313		
研发费用	千元	331		
财务费用	千元	317		
资产减值损失	千元	320		
信用减值损失	千元	333		
其他收益	千元	330		
投资收益(损失以“-”号记)	千元	322		
净敞口套期收益(损失以“-”号记)	千元	334		
公允价值变动收益(损失以“-”号记)	千元	321		
资产处置收益(损失以“-”号记)	千元	335		
营业利润	千元	323		
营业外收入	千元	325		
营业外支出	千元	326		
利润总额	千元	327		
三、应交增值税	千元	402		
四、平均用工人数	人	606		
应付职工薪酬(本年贷方累计发生额)	千元	401		
本年折旧	千元	211		
银行贷款余额	千元	691		

图B. 1 工业企业成本费用财务状况报表模板

单位负责人： 统计负责人： 填表人： 联系电话： 报出日期： 年 月 日
说明：1. 统计范围：辖区内规模以上工业法人单位。

2. 审核关系：
- (1) 流动资产合计(201) ≥ 其中：应收账款(202) + 其中：存货(205)
 - (2) 存货(205) ≥ 其中：产成品(206)
 - (3) 资产总计(213) > 流动资产合计(201)
 - (4) 营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业成本(307) - 税金及附加(309) - 销售费用(312) - 管理费用(313) - 研发费用(331) - 财务费用(317) - 资产减值损失(320) - 信用减值损失(333) + 其他收益(330) + 投资收益(322) + 净敞口套期收益(334) + 公允价值变动收益(321) + 资产处置收益(335)
 - (5) 利润总额(327) = 营业利润(323) + 营业外收入(325) - 营业外支出(326)

图B.1 (续)