

《企业研发活动管理规范》团体标准 编制说明

一、工作简况

（一）任务来源

根据山东科技咨询协会关于《企业研发活动管理规范》《高新技术企业合规建设服务规范》两项团体标准立项的公告（鲁咨协字〔2024〕7号），由百企慧企业管理咨询集团有限公司提出起草的团体标准《企业研发活动机构管理规范》，已获批立项，根据立项论证会专家意见，按研发机构的适用范围，部分中小企业或不具备专职研发机构的建立能力，因此，本标准名称变更为《企业研发活动管理规范》。

（二）项目背景及意义

创新是一个国家发展的不竭动力，而研发则是一个企业生存和发展的重要途径。我国的企业也在走出国门走向世界的过程中越来越认识到拥有自主创新能力的重要性，企业的研发也日渐被重视起来。近年来出台一系列政策：2020年5月中共中央国务院发布的《关于新时代加快完善社会主义市场经济体制的意见》指出“要激励企业加大研发投入、提高科技创新绩效”，进一步明确了企业研发投入的重要性。2022年财政部、税务总局、科技部发布了《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》，进一步降低企业研发投入成本，通过税收激励支持企业提升技术创新能力，激发市场主体更强的创新活力。山东省于2019年9

月出台《关于进一步推动大型工业企业研发机构建设的实施意见》，于2020年3月出台《山东省工业企业“一企一技术”研发中心培育认定工作指南》。《山东省“十四五”科技创新规划》提出，推动企业研发活动量质提升，进一步支持企业研发机构建设。在推进高质量企业研发活动的政策和措施方面，山东省具有鲜明的特点、取得明显的成效，对于提升企业研发活动质量起到了积极的引导和促进作用。

为适应企业研发活动的发展，确保企业研发活动高效进行，保证企业自主创新能力的提升，帮助企业实现创新跨越式的发展，进而助推山东科技创新，我们需要进一步重视对企业研发活动的管理。对企业研发活动进行管理，最终目的都是将各种和生产、服务中的相关资源进行合理配置，提高对市场、客户、项目干系人的满足能力，继而促进企业获益。研发管理是企业的一项核心工作，需要不断地进行优化改进，以提升管理水平和技术研发水平。作为项目牵头单位，百企慧企业管理咨询集团有限公司在科技型中小企业、高新技术企业、瞪羚企业等企业的研发机构管理方面有着丰富的工作经验，能为该标准的制定提供必要支持。通过制定团体标准《企业研发活动管理规范》，对于规范企业研发活动管理要求，提升企业研发活动质量具有重要意义。

（三）主要工作过程

1. 成立标准编制起草组

项目牵头单位百企慧企业管理咨询集团有限公司组织成立了标准编制起草组，起草单位制定了起草编写方案与进

度安排，明确任务职责，确定工作技术路线，开展标准研制工作。编制工作如下：

编制起草组下设三个组，分别是资料收集组、草案编写组、标准实施组。

资料收集组负责国内有关企业研发活动管理文献资料的查询、收集和整理工作，查阅前人对企业研发活动管理研究情况和目前科学界对企业研发活动管理的研究进展。

草案编写组负责起草标准草案、征求意见稿和标准编制说明、送审稿及编制说明的编写工作，包括后期召开征求意见会、网上征求意见，以及标准的不断修改和完善。

标准实施组负责《企业研发活动管理规范》标准发布后，组织相关企业开展标准宣贯培训会，对标准进行详细解读，让相关人员了解标准，并根据标准对企业研发活动进行规范化管理，为切实保障管理有效，并对标准实施情况进行总结分析，不断对标准提出完善意见。

2. 收集整理文献资料

标准编制起草组收集了国内有关企业研发活动管理相关的文献资料。主要有：

- 《高新技术企业认定管理办法》；
- 《高新技术企业认定管理工作指引》。

3. 研讨确定标准主体内容

标准编制起草组在对收集的资料进行整理研究之后，标准编制起草组召开了标准编制会议，对标准的整体框架结构进行了研究，并对标准的关键性内容进行了初步探讨。经过

研究，标准的主体内容为企业研发活动管理涉及的术语和定义、战略制定、组织管理、项目立项、项目实施、项目经费管理、项目结题、成果转化、知识产权管理、档案管理、人才管理及预警管理的要求。

4. 调研、形成草案

在前期工作的基础之上，标准编制起草组通过理清逻辑脉络，整合已有参考资料中有关企业研发活动管理的规范，并结合企业研发实际要求，按照简化、统一等原则编制完成《企业研发活动管理规范》团体标准草案。

5. 编制征求意见稿

标准起草组深入相关企业进行实地调研，掌握了各企业在研发活动管理上的具体要求。通过实际征求意见，起草组多次召开会议，对收集反馈的建议和意见研究讨论并不断完善标准内容。最终形成了《企业研发活动管理规范》团体标准（征求意见稿）和（征求意见稿）编制说明。

二、标准编制原则、主要内容及其确定依据

（一）标准编制原则

1. 实用性原则

本标准是在充分收集相关资料和文献，分析企业研发活动管理当前现状，在相关政策文件规定以及现有国家、行业标准关于企业研发活动管理要求的基础上，结合多家企业多年来进行的研发活动管理而总结起草的。符合当前我省企业研发活动管理发展的方向与市场需求，有利于行业的长远发展，有利于切实保障企业研发活动进行规范管理，提升研发

活动数量和质量，推动我省企业研发的高质量发展，具有较强的实用性和可操作性。

2. 协调性原则

本标准编写过程中注意了与企业研发活动管理相关法律法规的协调问题，在内容上与现行法律法规、标准协调一致。

3. 规范性原则

本标准严格按照《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》的要求和规定编写本标准的内容，保证标准的编写质量。

4. 前瞻性原则

本标准在兼顾当前企业研发活动管理现实情况的同时，还考虑到了企业研发领域快速发展的趋势和需要，在标准中体现了个别特色性、前瞻性和先进性条款，作为对企业研发活动管理发展的指导。

（二）标准主要内容

团体标准《企业研发活动管理规范》主要章节内容包括：术语和定义、战略制定、组织管理、项目立项、项目实施、项目经费管理、项目结题、成果转化、知识产权管理、档案管理、人才管理及预警管理的要求。

本标准适用于企业研发活动的管理。

（三）确定主要内容的依据

标准主要内容及依据来源说明如下：

1. 术语和定义

据 2016 年科技部、财政部、国家税务总局修订印发的《高新技术企业认定管理工作指引》对企业研发活动管理涉及的研发活动的定义进行了明确。

1. 企业研究开发活动确定

研究开发活动是指，为获得科学与技术（不包括社会科学、艺术或人文学）新知识，创造性运用科学技术新知识，或实质性改进技术、产品（服务）、工艺而持续进行的具有明确目标的活动。不包括企业对产品（服务）的常规性升级或对某项科研成果直接应用等活动（如直接采用新的材料、装置、产品、服务、工艺或知识等）。

来源：《高新技术企业认定管理工作指引》

2. 组织管理

（1）企业研发机构

企业研发机构是企业技术创新的基础平台，是全面提高自主创新能力的中坚力量。通过总结标准编制组前期关于企业研发投入规范体系建设的经验明确企业应设置专职或兼职研发管理机构，如研发中心、技术研究院、工程技术中心、技术中心、技术部等要求。此外，根据标准编制组关于高新技术企业的培育实务还对研发机构的职责权限等要求进行确定，明确了研发机构要协助公司管理层做好技术发展战略规划等要求。

（2）研发人员

研发人员承担着公司的技术研究和产品开发工作，是科技企业的核心人员。根据科技部、财政部、国家税务总局印

发的《高新技术企业认定管理办法》首先明确了企业应合理配备科技人员，从事研发和相关技术创新活动的科技人员占职工总数的比例不低于10%。

第三章 认定条件与程序

第十一条 认定为高新技术企业须同时满足以下条件：

- (一) 企业申请认定时须注册成立一年以上；
- (二) 企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权；
- (三) 对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围；
- (四) 企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于10%；

来源：《高新技术企业认定管理办法》

其次，为保证研发活动专业性，对研发人员的职业素养和能力等要求进行了明确。

(3) 制度管理

《高新技术企业认定管理工作指引》对研发机构的管理水平做出要求，其中包含了各项管理制度。根据标准编制组关于高新技术企业的培育实务对应建立的各项制度进行了确定，其中，明确企业应制定研发项目组织管理制度，要规范科研项目的管理，对研究开发过程中的立项、审批、过程管理、结题验收等进行明确规定。

3. 研究开发组织管理水平（≤20分）←

由技术专家根据企业研究开发与技术创新组织管理的总体情况，结合以下几项评价，进行综合打分。←

(1) 制定了企业研究开发的组织管理制度，建立了研发投入核算体系，编制了研发费用辅助账；（≤6分）←

(2) 设立了内部科学技术研究开发机构并具备相应的科研条件，与国内外研究开发机构开展多种形式产学研合作；（≤6分）←

(3) 建立了科技成果转化的组织实施与激励奖励制度，建立开放式的创新创业平台；(≤4分) ←

(4) 建立了科技人员的培养进修、职工技能培训、优秀人才引进，以及人才绩效评价奖励制度。(≤4分) ←

来源：《高新技术企业认定管理工作指引》

3. 项目立项、实施、结题

企业在发展过程中需要不断通过自主研究开发活动，获得新产品和新工艺或者新技术，实现市场发展需求以及市场竞争需要，获得持续竞争优势。开展企业研发活动必然经历立项—实施—结题并实现成果转化。

(1) 项目立项

项目立项是项目启动的一个标志，也是项目管理的基础。研发活动立项是研发活动正式开始的第一步，也是关键一步，它直接决定了该项目能否被启动，因而必须有其必要性和重要意义。

根据标准编制组经验，首先，要制定研发战略。建立与企业目标一致的新产品开发策略，注重新产品开发的定位与未来趋势。因而提出项目立项应遵循的原则，包括项目应为涉及本行业或本领域的战略性、前沿性的重大和关键技术等原则。

其次，要对研发活动项目化。提出项目，开展项目可行性研究，对文献分析、市场调查、技术分析、竞争对手分析、市场容量等进行分析。确定项目，确定研发内容，判断研发条件，确定研发周期，制定计划进度，确定技术指标，提出

预期成果，提出费用预算，组建项目团队等。因而对开展项目可行性研究的内容进行了确定。

(2) 项目实施

项目实施即开展研发活动的具体行动，根据标准编制组经验，研发机构开展研发活动主要从研发设计、开发调试、测试验证、研发构型、关键技术攻关、原理样机/工程样机/生产样机、研发验证等方面进行实施。考虑到存在一些项目周期较长的研发项目，因而明确应针对该类项目提供项目中期检查报告，中期报告可以从项目的进展情况、阶段性成果、后期工作安排等方面进行撰写等要求。

(3) 项目结题

为了合理有效地评价项目活动执行的质量与效果，研发机构完成研发活动后必须进行验收，组织进行科技成果评审。因而对撰写研发项目验收报告、进行企业内部评审等要求进行明确。

4. 成果转化、知识产权管理

知识产权转化运用对促进经济平稳健康发展具有重要意义，国家高度重视知识产权转化。科技成果是指人们在科学技术活动中通过复杂的智力劳动所得出的具有某种被公认的学术或经济价值的知识产品，促使其转化同样具有重要意义。

《高新技术企业认定管理办法》明确企业申请高新技术企业认定需提供知识产权相关材料、科技成果转化相关材料等。《高新技术企业认定管理工作指引》对科技成果转化能

力的占分进行了明确，企业创新能力包含科技成果转化情况。要想研发活动产生效益，必然得实现成果转化。科技成果转化是研发活动全过程的“最后一公里”，成果转化是否顺利很大程度上决定了研发活动的成败。标准编制组通过结合相关工作经验首先对成果转化的相关要求进行了确定，明确了企业应进行科技成果登记，应组织科技成果报奖等要求。

其次，知识产权涉及研发活动各环节，在研发机构开展研发活动的立项、实施、结题以及成果转化阶段均会产生知识产权，确定研发各阶段知识产权管理要求，是对研发活动全过程智力劳动的保护。其中，为避免重复研发和资源浪费，明确了企业应进行知识产权风险评估，将评估结果、防范预案作为项目立项与整体预算的依据等项目立项阶段的知识产权管理要求。为规避和降低侵权风险，明确了企业应跟踪与监控研究开发活动中的知识产权，适时调整研究开发策略和内容，合理利用他人知识产权等项目实施阶段的知识产权管理要求。

5. 项目经费管理

为有效组织科技创新，进一步完善科研项目的管理，更好地使用研发经费，达到全面预算管理的目的，企业相关部门应按照相关规定做好科研项目研发费用的预算、核算，规范科技项目经费管理，真实、及时、全面地反映科技项目经费使用情况，来提高科研资金的使用效益。

其中，由于企业科研项目的研发经费主要来源于企业自有资金投入以及各级财政资金资助等，研发经费的管理和使

用必须严格按照各级政府有关财务规章制度、科技项目经费管理办法等进行。因而明确了来源优先原则，项目经费管理优先遵循经费来源单位的有关管理规定等要求。

此外，项目经费作为开展研发活动的重要支撑，贯穿研发活动全过程，应做到专款专用，并接受监督。因而明确了专项经费拨付管理、专项经费使用管理、专项经费收缴管理等项目专项经费管理要求。

6. 档案管理

为保证标准结构完整，研发过程有迹可循，需对整个研发活动的全过程进行记录，实现对管理全过程的信息追溯，因而对档案管理进行确定，明确编制知识产权台账清单，规范知识产权管理。参照 GB/T 29490 的要求，编制形成知识产权保密相关的控制程序，明确知识产权权属、权利、义务条款等。

三、试验（或验证）的分析报告、技术经济论证以及预期效益

为适应企业研发活动的发展，确保企业研发活动高效进行，保证企业自主创新能力的提升，帮助企业实现创新跨越式的发展，进而助推山东科技创新，我们需要进一步重视对企业研发活动的管理。对企业研发活动进行管理，最终目的都是将各种和生产、服务中的相关资源进行合理配置，提高对市场、客户、项目干系人的满足能力，继而促进企业获益。研发管理是企业的一项核心工作，需要不断地进行优化改进，以提升管理水平和技术研发水平。因此通过制定团体标准

《企业研发活动管理规范》，对于规范企业研发活动管理要求，提升企业研发活动质量具有重要意义。

四、与现行相关法律、法规及相关标准的关系

经查阅，国内与企业研发活动管理相关的国家、行业、地方标准有：《GB/T 39551.5—2020 专利导航指南 第5部分：研发活动》《DB32/T 2771—2015 企业研发管理体系要求》。

其中，《DB32/T 2771—2015 企业研发管理体系要求》从总要求、管理职责、各种资源支持、研发过程、评价与改进方面提供了研发管理体系要求。与本标准相比，文本结构上存在差异。本标准从组织管理、项目立项、项目实施、项目经费管理、项目结题、成果转化、知识产权管理、档案管理等方面规范了企业研发活动管理要求，主要是从开展研发活动的流程出发，对开展研发活动所经历的各环节提出要求。其中，重点强调了项目经费管理的重要性及其要求。

这些标准都不是针对我省企业研发活动管理做出的要求，在企业研发活动管理涉及的内容要求上与本标准具有较大差异，不能完全指导我省企业研发活动的管理，目前我省未制定与企业研发活动管理相关的标准。

本标准的内容与现行的法律、法规及强制性标准无冲突，标准的编写符合 GB/T 1.1—2020 的要求。

五、采用国际标准和国外先进标准情况，与国际、国外同类标准水平的对比情况，国内外关键指标对比分析与测试的国外样品、样机的相关数据对比情况

无。

六、标准中如果涉及专利，应有明确的知识产权说明

本标准不涉及专利。

七、重大分歧意见的处理经过和依据

本标准研制过程中无重大分歧意见。

八、实施标准的要求以及相关措施建议

1. 山东科技咨询协会宜制定相应的实施意见，如对该标准的宣传、贯彻制定切实可行的措施，做好宣传培训，实施推广等工作。

2. 百企慧企业管理咨询集团有限公司作为牵头起草单位，应定期对本标准实施情况进行调查，掌握动态，并对实施效果进行跟踪评估，及时解决实施中的问题，不断修改完善，提升标准水平，提高标准的科学性、合理性、协调性和可操作性。

九、其他应当说明的事项

无。

《企业研发活动管理规范》团体标准起草组

2024年5月30日