实务指南 · 操作手册 · PRACTICAL GUIDE

研发项目立项、结题、工时分摊、证据链留存实操教程

从立项书到成果归档，把每一笔研发投入都变成「说得清、拿得出」的证据。

一半科技 YIBANTECH

研发费用管理系统 RDCMS · 2026 年 11 月

一、立项书要素（建议模板字段）

字段	内容	作用
项目编号	RD2026-xx	唯一、贯穿全周期
目标与内容	研发什么、解决什么技术问题	与知识产权对应
预算	人员/物料/设备/外协	作为归集上限
周期与里程碑	阶段节点与交付物	结题验收依据
参与人员	姓名、岗位、工时计划	工时分摊基础

二、工时分摊方法

- **实际工时占比法**：某项目分摊人工 = 总人工 ×（该项目工时 ÷ 总工时），最常用、最稳妥；
- **人员多项目分摊**：一人跨多项目，按各项目计划工时比例分摊其工资；
- **系统取数**：移动端智能工时填报，月底自动生成分摊表，避免手工估算。

三、结题验收要点

- ☐ 是否对照立项目标逐条说明达成情况；
- ☐ 是否有检测报告 / 样品 / 中试记录等交付物；
- ☐ 研发费用是否封账、与预算偏差是否合理说明；
- ☐ 成果（专利/软著/标准）是否归集并建立转化台账。

四、证据链留存（全链条）

一条完整的研发证据链建议覆盖以下节点，任一环节缺失都会削弱归集可信度：

- 立项书 → 任务书 → 工时记录 → 物料领用 → 费用报销/付款 → 阶段评审 → 结题 → 成果与转化。

> RDCMS 将上述节点串成线上流程，凭证、工时、领料、合同自动关联同一个项目编号，审计时可一键导出证据包。

本资料由一半科技（苏州）有限公司整理，仅供研发费用管理学习参考。文中口径以最新财税政策与高新认定办法为准，具体执行请咨询专业机构。