

贾利军 / 著

中国 区县中小企业 发展研究

ZHONGGUO QUXIAN
ZHONGXIAOQIYE FAZHAN
YANJIU

知识产权出版社

中国区县中小企业发展研究

贾利军 著

知识产权出版社

内容提要

当前在中央提出建设社会主义新农村,构建和谐社会政策号召下,在工业反哺农业的大时代背景下,区县中小企业的重要性就更加显现。党的十七大报告中要求:“以促进农民增收为核心,发展乡镇企业,壮大县域经济,多渠道转移农民就业。”可见,区县中小企业的发展直接关系到农民是否能走向现代化,进入小康社会。因此,深入研究区县中小企业的发展,有着深刻的意义。

本书的研究思路为:首先,以北京市房山区中小企业发展的现状为例,由此分析出当前我国区县中小企业发展存在的问题,制约因素,总体提出解决的思路。其次,针对当前制约区县中小企业的主要体制性障碍,如产权制度、管理制度、融资体制、发展战略等几个问题展开分析研究,提出解决的建议对策。最后,通过分析当前国内国际经济环境,提出未来区县中小企业的发展前景和未来走势。

责任编辑:宋云

图书在版编目(CIP)数据

中国区县中小企业发展研究/贾利军著. —北京:知识产权出版社, 2007. 12

ISBN 978-7-80247-015-6

I. 中… II. 贾… III. 中小企业—企业经济—经济发展—研究—中国 IV. F 279. 243

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 001741 号

中国区县中小企业发展研究

贾利军 著

出版发行: 知识产权出版社

社址: 北京市海淀区马甸南村 1 号

网 址: <http://www.cnipr.com>

发行电话: 010-82000893 82000860 转 8101

责编电话: 010-82000860 转 8324

印刷: 知识产权出版社电子制印中心

开本: 880mm × 1230mm 1/32

版次: 2008 年 3 月第 1 版

字 数: 280 千字

邮 编: 100088

邮 箱: bjb@cnipr.com

传 真: 010-82000893

责编邮箱: songyun@cnipr.com

经 销: 新华书店及相关销售网点

印 张: 10.5

印 次: 2008 年 3 月第 1 次印刷

定 价: 30.00 元

ISBN 978-7-80247-015-6/F · 151

版权所有 侵权必究

如有印装质量问题,本社负责调换。

前 言

当今世界无论在哪个国家，中小企业都扮演了重要角色，中国同样如此。中国中小企业在整个国民经济中占有十分重要的地位，已成为国民经济发展中最迅速、最有活力的一支力量，它是科技创新的新生力量，是体制创新的推动力量，是安排社会就业的最大载体。在全国大多数地市县，中小企业和非公有制经济已经成为主体力量，部分地区财政收入的重要来源也是非公有制经济。改革开放的实践证明：中小企业和非公有制经济活跃的地方，也是经济活力强、发展水平高的地区。中小企业和非公有制经济在推动县域经济发展和加快农村城镇化进程中发挥着重要作用。

改革开放以来，在我国县（区）域发展起来的中小企业一方面得到了快速的发展，另一方面受到国家及区县政策、区域环境、人口素质、地方思想观念等因素的影响，始终无法做大做强，更有甚者建立得快失败得也快。我国长期存在的二元经济结构，在加大了城乡差距的同时，也使区县中小企业的竞争力难以提升。

2003年，我参与了关于北京市房山区中小企业研究报告课题，房山区作为在北京西南的农业区，它的中小企业发展具有很强的代表性。在课题调研的过程中，我对区县中小企业的发展现状、存在问题有了更进一步的认识。当前在中

央提出建设社会主义新农村，构建和谐社会的政策号召下，在工业反哺农业的大时代背景下，区县中小企业的重要性就更加显现。刚刚召开完的党的十七大报告中要求：“以促进农民增收为核心，发展乡镇企业，壮大县域经济，多渠道转移农民就业。”可见，区县中小企业的发展直接关系到农民是否能走向现代化，进入小康社会。因此，深入研究区县中小企业的发展，有着深刻的意义。本书是在研究课题的基础上修改而成的，其研究思路是从以下几个方面入手的：

首先，以北京市房山区中小企业发展的现状为例，由此分析出当前我国区县中小企业发展存在的问题，制约因素，提出总体解决的思路。

其次，针对当前制约区县中小企业的主要体制性障碍，如产权制度、管理制度、融资体制、发展战略等几个问题展开分析研究，提出解决的建议对策。

最后，通过分析当前国内国际经济环境，提出未来区县中小企业的发展前景和未来走势。

“十一五”时期，我国经济社会发展进入新阶段，居民消费结构逐步升级，产业结构调整和城镇化进程加快；劳动力资源丰富，基础设施不断完善，科技教育具有较好基础；社会主义市场经济体制逐步完善，社会政治保持长期稳定。这些都为经济社会持续发展创造了有利条件，也将为中小企业稳定发展提供强有力的支撑。党的十七大报告中提出了要促进国民经济又好又快发展，实现未来经济发展目标，关键要在加快转变经济发展方式、完善社会主义市场经济体制方面取得重大进展。要大力推进经济结构战略性调整，更加注重提高自主创新能力、提高节能环保水平、提高经济整体素

质和国际竞争力。区县中小企业要按照这样的总体要求，不断深化产权制度、管理制度的改革，实现发展战略调整，从而推动县域经济的快速发展，为建设中国特色的社会主义，为实现全面建设小康社会的目标做出应有的贡献与努力！

本书在写作过程中得到了赵瑾璐等教授的热情帮助，他们都提出了很好的研究意见和建议；研究生金娜等同学帮我收集了许多资料，非常感谢他们；最后要感谢出版社的宋云编辑为本书的出版做出的努力。

贾利军于北京理工大学

二〇〇六年十月三十日

目 录

第一章 中国中小企业发展的现状及对策	1
第一节 中国中小企业现状分析	1
第二节 制约中国中小企业发展的因素	14
第三节 加入 WTO 对中小企业发展是严峻挑战	25
第四节 促进中小企业快速发展应采取的对策	31
第二章 中国中小企业产权制度改革研究	63
第一节 中国的产权制度改革	63
第二节 产权和产权制度	70
第三节 现行主要产权制度分析	77
第四节 国外产权制度改革借鉴	119
第五节 国内产权制度改革的经验借鉴	133
第六节 对区县中小企业产权制度改革的建议	161
第三章 中国区县中小企业投融资体制研究	175
第一节 中国中小企业投融资现状分析	175
第二节 区县民营投资不活跃的原因分析	184
第三节 国内外企业融资做法借鉴	193
第四节 区县中小企业投融资对策	210

第四章 中国区县中小企业管理研究	221
第一节 区县中小企业管理现状分析.....	221
第二节 区县中小企业管理制度建设的建议.....	226
第三节 中国中小企业管理制度的实施.....	271
第五章 中国区县中小企业发展战略	281
第一节 国内外著名企业发展战略借鉴.....	281
第二节 中国区县中小企业发展战略建议.....	287
第六章 中国区县中小企业发展前景	299
第一节 21 世纪中小企业面临的经济环境及发展趋势	299
第二节 国外政府对中小企业发展的扶持政策.....	308
第三节 “十一五”时期中国中小企业发展展望	320
参考文献	324

第一章 中国中小企业发展的 现状及对策

中小企业的问题并不是中国特有的问题，而是一个各国都普遍关注的世界性问题。从理论上讲，中小企业一般是指规模较小的或处于创业阶段和成长阶段的企业，包括规模在规定标准以下的法人企业和自然人企业。世界各国确认中小企业的重要目的，就是通过制定政策保护和扶持中小企业。因为，中小企业不仅户数众多，是创造就业机会的主要渠道和制度创新与技术创新的主体；同时，由于规模小，又是市场竞争中的弱势群体。政府扶持中小企业正是为了弥补市场缺陷、保护公平竞争，以促进整个社会经济效率的提高。对于我国而言，由于转轨经济和二元经济的背景，中小企业发展问题又具有特殊的意义。

在我国，政府已经开始关注中小企业的发展，九届全国人大常委会第二十八次会议通过了《中小企业促进法》。此项法案制定过程历时三年，这三年也正是我国中小企业蓬勃发展的时期。该法的出台，无疑会从资金、政策等方面为中小企业的创立和发展提供更加有利的环境。

第一节 中国中小企业现状分析

一、关于中小企业的界定

世界各国对中小企业的界定有定量界定和定性界定两种方法。

定量界定是通过一定的数量标准来准确划分中小企业，主要包括从企业雇员人数、资产额以及销售收入三个方面进行界定。这些数量标准是相对的，会因国家、地区、行业 and 经济发展水平的不同而有较大的差异。例如，美国小企业管理局一般把雇员人数不超过 500 人、销售收入不足 500 万美元的企业，称为小企业；而欧盟规定雇员在 500 人以下，固定净资产在 7500 万欧元以下的企业为中小企业；日本《中小企业基本法》界定的中小企业为从业人数 300 人以下或资本金 1 亿日元以下的工矿企业，从业人数 100 人以下或资本金 3000 万日元以下的商业批发企业，以及从业人员 50 人以下或资本金 1000 万日元以下的零售和服务企业。定性界定是从企业质量和地位两方面进行界定，从本质上判断其在竞争中是否具有先天的弱势地位。定性界定标准包括三个特征，要看是否是独立所有（如要求业主持有 50% 以上的股权）、自主经营（要求业主本人控制自己的企业）、较小市场份额（如要求在其经营领域不占垄断地位、不能以资本市场融资等）。

我国对中小企业的界定先后经过几次调整。建国初期，曾按固定资产价值划分企业规模。1962 年，改为按人员标准对企业规模进行划分。1978 年，国家计委把划分企业规模的标准改为“综合生产能力”。1988 年，按不同行业的不同特点作了分别划分，划分的依据主要是以实物产量反映的生产能力和固定资产原值，按此标准，企业规模分为四类六档：特大型、大型（大型一档、大型二档）、中型（中型一档、中型二档）、小型，共计 150 个行业标准。当时中小企业一般指中二类和小型企业。1999 年再次修改，将销售收入和资产总额作为主要考察指标，将企业分为特大型、大型、中型、小型四类。其中，年销售收入和资产总额均在 5 亿元以下、5000 万元以上的为中型企业；年销售收入和资产总额均在 5000 万元以下的为小型企业。参与划型的企业范围原则上包括所有行业各种所有制形式的工业企业。

到目前为止，我国在工商注册的中小企业已超过 800 万家，占

全部注册企业总数的 99%，成为拉动国民经济的重要增长点。在 20 世纪 90 年代以来的经济快速增长中，工业新增产值的 76% 以上是由中小企业创造的，其工业总产值、销售收入、实现利税、出口总额分别占全国的 60%、57%、40% 和 60%，由其所提供的就业岗位约占全国城镇就业岗位总数的 75%，在中国整体经济中占据大半壁江山。尤其是东部地区是我国中小企业最为发达的地带，42% 的小企业分布在这里，全国小企业工业总产值的 66% 由这里产出。小企业的平均产值规模，东部是中部的 2.5 倍，是西部的 3 倍。按所有制结构划分：全国已形成多元化的结构。在小型企业总量中，个体和私营企业占到 77.7%，集体企业占 20.1%，国有企业占 1.4%，三资企业占 0.6%；而在产值上，集体企业占 51%，个体、私营企业占 23.3%，国有和三资企业各占 13.1%。小企业已成为县及县以下财政收入的主要来源。^①

二、中小企业的重要地位

从上述国内外对中小企业的界定可以看出，中小企业作为单个企业，相对于大型企业而言，在人力、财力、物力资源等方面有明显的不足，在市场竞争中处于弱势地位。然而，中小企业整体在国家经济中具有重要的地位，对支撑经济发展具有巨大的作用。

中小企业在中国国民经济中的地位与作用可以被归纳为：国民经济健康协调发展的重要基础，国家财政收入特别是地方财政收入的稳定来源，建立社会主义市场经济体制的微观基础，社会稳定的重要保证，政府集中精力抓“大”的保证和必备条件，鼓励民间投资的重要载体，发展和建设小城镇的主体等。改革开放以来，我国中小企业发展对我国经济社会发展的作用至少可以概括为三个方面。

第一，对中国经济增长的支撑作用。20 世纪 90 年代以来，我

① 中国中小企业发展报告（2007）[R]．北京：机械工业出版社，2007．

国经济增长速度主要依赖于中小企业的发展。我国工业新增产值的76.6%是由中小企业创造的,我国出口的许多大宗商品,如服装、玩具、工艺品等劳动密集型产品,基本上都是由中小企业生产的。

第二,对我国从计划经济向市场经济转轨的促进作用。一是表现为中小企业是中国经济改革的试验区。中国企业改革和体制创新的成功经验,基本上都来自于中小企业,承包、租赁、兼并、拍卖、破产等方面的改革,均是在国有小企业、城镇集体企业和乡镇集体等中小企业中率先试验和推广。二是表现为中小企业的发展为国有大型企业提供了一个竞争的环境,促进了国有大型企业的改革进程。许多民营中小企业迅速发展,极富竞争力,对国有大中型企业的生存和发展构成了严重威胁,从而形成了国有大中型企业改革的压力和动力。

第三,在解决就业、实现社会稳定方面的重要作用。无论国际上的经验,还是近年我国发展中小企业的实践,都表明中小企业已成为各国就业的主渠道。世界上主要发达的国家,中小企业通常占全部企业数的90%以上,50%~80%的就业人口是由中小企业吸纳的。我国中小企业主要存在和发展于劳动密集型产业中,单位投资容纳的劳动力和单位投资新增加的劳动力,要明显高于大型企业,在大多数领域要高出一倍以上。我国中小企业不仅提供了75%的城镇就业机会,更为重要的是吸收了大量的农村剩余劳动力和国有企业下岗职工,这一点对于具有转轨经济和二元经济双重特点的中国意义意义重大。据第一次全国经济普查,在工业、建筑业、批发和零售业、住宿和餐饮业中,按现行中小型企业划型标准,大型企业法人从业人员为2087.78万人,占全部企业法人从业人员的18.11%;中型企业法人从业人员为3546.43万人,占全部企业法人从业人员的30.76%;小型企业法人从业人员为5894.78万人,占全部企业法人从业人员的51.13%;中小型企业从业人员合计已

占全部划型企业法人从业人员的 81.89%。^①单就这一点而言,无论怎样强调中小企业的重要地位都是不过分的。中小企业在保证我国经济适度增长、缓解就业压力、方便群众生活、推动技术创新、促进国民经济发展和保持社会稳定等方面发挥着重要作用,没有中小企业的发展,就不可能有改革开放以来我国经济发展的奇迹。如果考虑到未来 15 年内我国经济面临的巨大就业压力,那么,中小企业的发展将对我国经济发展和进步具有重大的战略意义。

三、区县中小企业发展现状

在全国大多数地市县,中小企业和非公有制经济已经成为主体力量,部分地区财政收入的重要来源也是非公有制经济。中小企业和非公有制经济活跃的地方,也是经济活力强、发展水平高的地区。浙江省温州市个体、私营企业纳税已经占全市税收的 80% 左右。2006 年江苏私营企业上缴国税和地税收入合计为 682.53 亿元,同比增长 29.7%,占全省税务部门直接征收总额的 21%。^②中小企业和非公有制经济的快速发展促进了农村地区的城镇化水平的提高。在一些地方的区县与乡镇出现了许多特色产业集群,或称为专业镇、区块经济。如广东省的大沥铝材、西樵纺织;福建省的晋江鞋业、南安建材;浙江省的温州打火机、黄岩模具等。有些产业集群已成为我国重要的制造业基地,有力地促进了农村地区的工业化和城市化进程。在广东 1500 多个建制镇中,具备产业集群特征的达 330 多个。浙江的建制镇由 1978 年的 167 个增加到 2004 年底的 760 个,主要的推动力就是个体私营等非公有制经济和产业集群的迅速发展。^③

① 中国中小企业发展报告(2007)[R].北京:机械工业出版社,2007.

② 中国中小企业发展报告(2007)[R].北京:机械工业出版社,2007.

③ 中国中小企业发展报告(2007)[R].北京:机械工业出版社,2007.

（一）北京市房山区中小企业发展状况

笔者以北京市房山区为例，通过调查分析，由房山区的中小企业发展现状透视目前我国中小企业的发展状况。

截止到2003年2月底，房山区企业（含个体、个人独资）总数累计24171户，注册资本（金）累计1197225.15万元。其中内资企业本期累计7238户；个体工商户本期累计16208户；个人独资企业本期累计725户。

房山区中小企业总数约占企业总数的99%以上，中小企业创造的最终产品和服务的价值占全区GDP的50.5%，解决就业占城镇总就业量的75%以上，提供的产品、技术和服务出口约占出口总值的60%，完成的税收占全区税收收入的43%。中小企业是房山区经济发展中的一支重要而活跃的力量，在经济活动中起着极其重要的作用。

在我国加入WTO后，房山区中小企业积极把握入世机遇，紧紧围绕资产重组、结构调整等核心工作，以增加农民就业、富裕农民为主线，认真应对国际经济环境复杂多变的巨大压力，努力开拓市场，加大投资力度，扩大出口，保持了持续、稳定、健康的发展势头，对全区经济发展和农民增收的贡献进一步加大。据统计：2002年房山区中小企业实现工业总产值82.5亿元，同比增长20.9%；销售收入93.1亿元，同比增长15.5%；增加值22亿元，同比增长29%；利润总额6.5亿元，同比增长41.4%。

1. 内资企业基本情况

内资企业累计总数为7238户（其中：法人企业6274户），注册资本（金）1160269.65万元。具体情况见表1-1、表1-2、表1-3、表1-4、表1-5、表1-6、表1-7和图1-1。

表 1-1 按企业类型划分内资企业情况 (累计)

企业类型	国有企业	集体企业	联营企业	股份合作	公司	合计
数量 (户)	615	2102	27	1167	3327	7238
占百分比 (%)	8.5	29.0	0.4	16.1	45.9	100

表 1-2 按注册资本划分内资企业情况 (累计)

企业类型	国有企业	集体企业	联营企业	股份合作	公司	合计
注册资金 (万元)	221871.2	312340.68	7035	100593.16	518429.61	1160269.65
占百分比 (%)	19.12	26.92	0.61	8.67	44.68	100

表 1-3 按企业注册资本划分内资企业情况 (累计)

类型	100 万元以下	100 万 ~ 300 万元	300 万 ~ 500 万元	500 万 ~ 1000 万元	1000 万元以上	合计
数量 (户)	5976	581	199	298	184	7238
占百分比 (%)	82.56	8.03	2.75	4.12	2.54	100

表 1-4 按注册资本划分内资企业情况 (累计) (户)

类型	100 万元以下	100 万 ~ 300 万元	300 万 ~ 500 万元	500 万 ~ 1000 万元	1000 万元以上
国有企业	459	73	21	28	34
集体企业	1694	212	74	60	62
公司	2741	231	86	194	75
股份合作	1062	61	17	15	12
联营企业	20	4	1	1	1

表 1-5 按行业划分内资企业情况 (累计)

行业分类	数量 (户)	占百分比 (%)
农、林、牧、渔业	323	4.46
采掘业	228	3.15
制造业	1908	26.36
电力、煤气及水的生产和供应业	18	0.25
建筑业	433	5.98
地质勘察业、水利管理业	11	0.15
交通运输、仓储及邮电通信业	178	2.46
批发和零售贸易、餐饮业	2249	31.07
金融、保险业	101	1.40
房地产业	193	2.67
社会服务业	779	10.76
卫生、体育和社会福利业	15	0.22
教育、文化艺术及广播电影电视业	152	2.07
科学研究和综合技术服务业	589	8.14
其他行业	61	0.84
合计	7238	100

表 1-6 新开业内资企业情况

企业类型	本期开业		本期注 (吊) 销户户数	
	户数	占开业 (%)	户数	占注销 (%)
国有企业	5	1.4	8	15.3
集体企业	15	4.2	22	42.3
股份合作	85	24.0	3	5.7
公司	249	70.3	19	36.5

表 1-7 与 2002 年同期比内资企业发展情况

企业类型	2003 年 (累计户)	2002 年 (累计户)	同期 增减数	同期比 (%)
国有企业	615	745	-130	-17.4
集体企业	2102	2581	-479	-18.6
联营企业	27	37	-10	-27.0
股份合作	1167	860	307	35.7
公司	3327	2096	1231	58.7

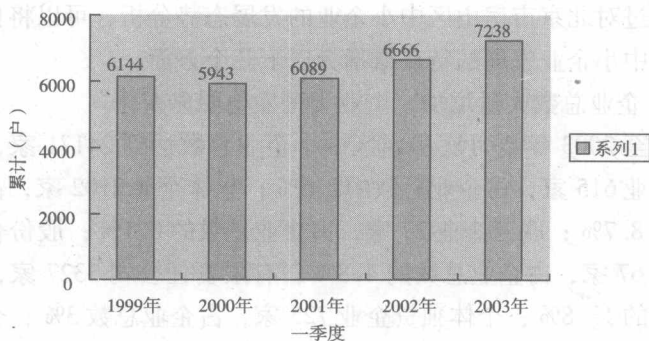


图 1-1 内资企业近 5 年同期的发展情况

2. 个体经济企业基本情况

至 2003 年 4 月, 个体工商户累计 16208 户, 注册资本 (金) 20970 万元, 从业人数 26701 人。

个体总户数与上年同期相比, 增加了 1293 户, 增加幅度为 8.7%; 从业人员与上年同期相比增加了 323 人, 增加幅度为 1.2%; 注册资金与上年同期相比, 增加了 5143 万元, 增长幅度为 32.5%。但该期新开业个体户与上年同期相比下降幅度很大, 下降幅度为 46.6% (见表 1-8)。