

内部发行



国家行政学院

省部级领导干部研讨班成果系列

中小企业发展

国家行政学院进修部 主编



国家行政学院出版社

内部发行



国家行政学院

省部级领导干部研讨班成果系列

中小企业发展

国家行政学院进修部 主编



国家行政学院出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业发展/国家行政学院进修部主编. —北京: 国家行政学院出版社, 2012. 9
ISBN 978-7-5150-0556-0

I. ①中… II. ①国… III. ①中小企业-经济发展-文集 IV. ①F276.3-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 232214 号

书 名 中小企业发展
作 者 国家行政学院进修部 主编
责任编辑 吴蔚然
出版发行 国家行政学院出版社
(北京市海淀区长春桥路 6 号 100089)
(010) 68920640 68929037
<http://cbs.nsa.gov.cn>
编 辑 部 (010) 68928789
印 刷 北京天宇万达印刷有限公司
版 次 2012 年 11 月北京第 1 版
印 次 2012 年 11 月北京第 1 次印刷
开 本 787 毫米×1092 毫米 16 开
印 张 33.75
字 数 469 千字
书 号 ISBN 978-7-5150-0556-0/F·064
定 价 85.00 元

本书如有印装质量问题, 可随时调换。联系电话: (010) 68929022

目 录

一 开班讲话

- 在省部级领导干部中小企业发展研讨班开班式上的讲话 3
工业和信息化部部长、党组书记 苗 圩

二 专题授课

- 第一讲 优化中小企业发展环境 促进中小企业健康发展 17
工业和信息化部党组成员、总工程师 朱宏任
- 第二讲 促进中小企业发展的财政政策 49
财政部部长 谢旭人
- 第三讲 积极推进结构性减税 加大对小微企业支持的税收
政策力度 73
国家税务总局副局长 解学智



● 第四讲	发展中小企业金融机构 建立健全中小企业金融服务体系	90
	中国银行业监督管理委员会主席 尚福林	
● 第五讲	关于科技型中小企业创新发展的政策和思考	130
	科技部部长 万 钢	
● 第六讲	构筑多元开放平台 催生和推升中小企业产业集群 ...	155
	国家行政学院经济学教研部教授 许正中	
● 第七讲	促进中小企业发展的国际经验	181
	国务院发展研究中心副主任 侯云春	
● 第八讲	发挥非公经济人士作用 构建和谐劳动关系	219
	全国工商联副主席 谢经荣	

三 论坛式教学

● 中小企业融资：难还是不难？	245
	国家行政学院经济学教研部教授 时红秀 徐杰

四 现场教学

考察中关村中小企业发展	283
-------------------	-----

五 学员论坛

- 宁夏促进中小企业发展的经验及做法 305
宁夏回族自治区党委常委、常务副主席 齐同生
- 青岛促进中小企业发展的主要探索及存在的问题 318
青岛市委常委、常务副市长 牛俊宪
- 以集聚集约为抓手 推动中小企业转型升级 328
江苏省政府副秘书长 王志忠
- “营改增”一个故事 小微服务企业创新的新天地 336
上海市政协副主席 王新奎
- 关于对小微企业的政策解读 349
工业和信息化部中小企业司司长 郑 昕

六 时事政策大报告

- 大力推进节能减排 促进经济发展方式加快转变 359
国家发展和改革委员会副主任 解振华

七 结构化小组研讨

- 结构化小组研讨 393
- 结构化小组研讨简报（一）当前中小企业发展面临的突出问题
——第一次研讨学员观点综述 406
- 结构化小组研讨简报（二）进一步促进中小企业健康发展的对策建议
——第二次研讨学员观点综述 412



八 全班交流

- 破解难题 转型升级 全力推动中小企业平稳健康发展 419
河南省副省长 陈雪枫
- 辽宁中小企业发展情况及建议 424
辽宁省人大常委会副主任 李文科
- 中小企业发展的公共政策和服务体系 430
天津市副市长 李文喜
- 增强内在素质 改善外部环境
——苏州市中小微企业发展情况汇报 434
苏州市副市长 浦荣皋
- 抓落实 求实效 440
贵州省副省长 孙国强
- 关于促进中小企业发展的几点建议 443
上海市政协副主席、上海市工商联主席 王新奎

九 媒体报道

- 专访全国政协副主席、科技部部长万钢
——科技型小企业引领大未来 447
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 27 期，总第 1479 期
- 专访财政部部长谢旭人
——创造中小企业良好大环境 455
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 28 期，总第 1480 期

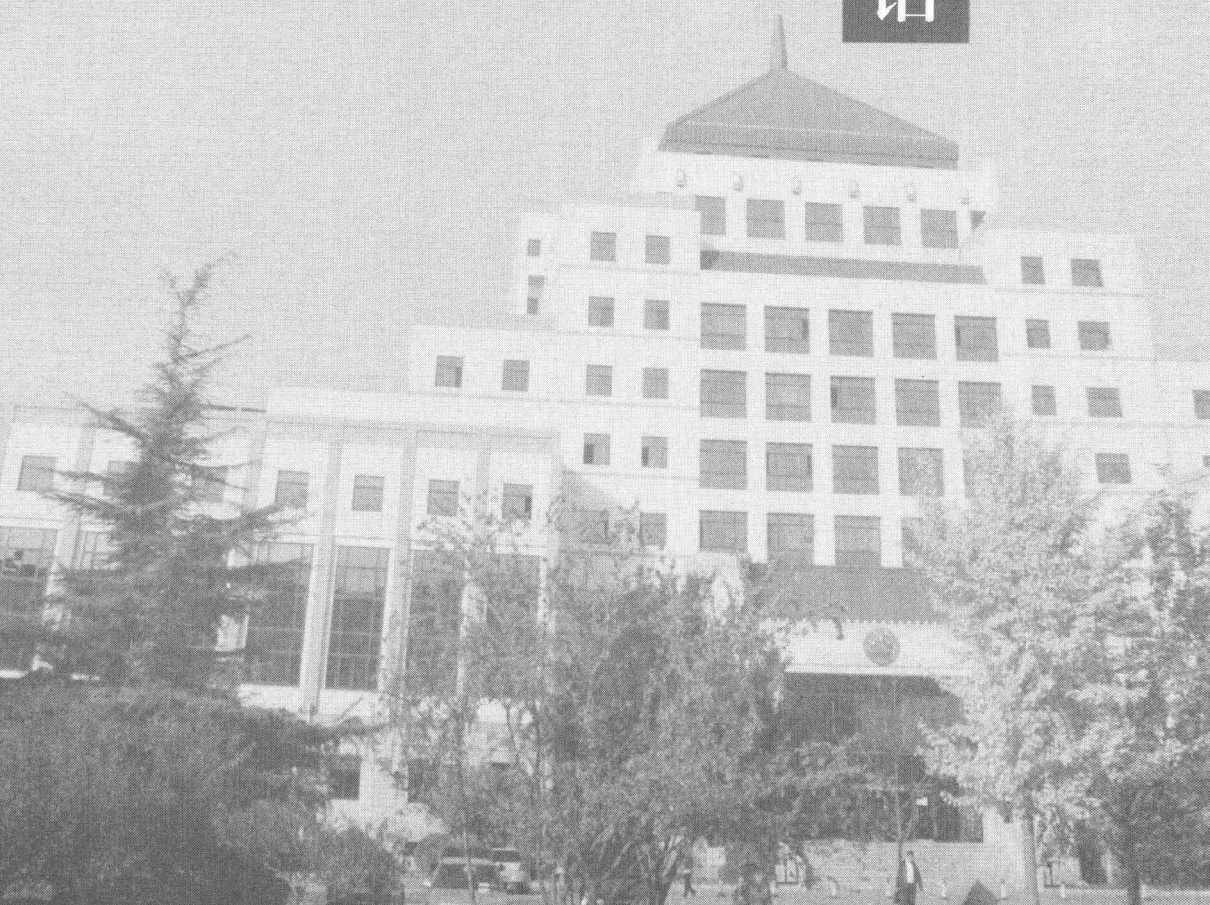
专访国家发展和改革委员会副主任解振华 ——节能减排的新阶段部署	464
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 22 期, 总第 1474 期	
央地共谋小微企业扶助	472
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 25 期, 总第 1477 期	
凝聚扶持共识	474
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 25 期, 总第 1477 期	
强化小微企业减税力度	481
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 25 期, 总第 1477 期	
优化中小企业政策环境	487
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 25 期, 总第 1477 期	
江苏中小企业转型实践	493
《瞭望》新闻周刊 2012 年第 25 期, 总第 1477 期	

十 附 录

导学	501
段红霞	
班主任日志	509
段红霞	
教学方案和课表	520
国家行政学院进修部	
国务院关于进一步支持小型微型企业健康发展的意见	523
(国发 [2012] 14 号)	



开班讲话



在省部级领导干部中小企业发展研讨班 开班式上的讲话

工业和信息化部部长、党组书记 苗 圩





刚才建华同志讲了这个班的办班背景及整个学习的日程安排。这次研讨班的目的主要是进一步系统学习、领会，并贯彻落实党中央国务院关于促进中小企业发展的一系列方针政策，进一步地统一思想认识，结合实际理清思路、理清措施，推动我们国家中小企业发展工作再上一个新的台阶。国务院领导同志对这次研讨班也是非常重视的，国务委员兼国务院秘书长、国家行政学院院长马凯同志将出席这个班的结业式，并且要做重要的讲话，这对我们做好中小企业工作将是一个极大的鼓舞。

为了办好这个培训班，中组部、国家行政学院都做出了极大的努力，也得到了各相关部委和地方党委政府的大力支持，借此机会，我代表工信部，向中组部、国家行政学院，以及在座的各位对我们的工作，特别是对中小企业的发展工作给予的关心和支持，表示衷心的感谢。

在此我想讲三点意见，主要是提供一些情况，供大家学习研讨。

一、切实把握做好中小企业发展工作的重要性和紧迫性

大家都知道，中小企业是经济社会发展的一支重要力量。中小企业的数量占我们国家企业数量的99%，创造了六成左右的经济总量和近一半的财政税收，提供了近八成的就业岗位。在繁荣城乡经济、增加财政收入、扩大社会就业、促进科技创新、优化经济结构等方面，都发挥着不可替代的重要作用，对国民经济和社会发展具有重要的意义。张德江同志根据他的工作经验，总结出“大企业富省、小企业富民”。仔细想一想，确实是这么一个道理。一个地方经济发展得好与坏、快与慢，很大程度上取决于中小企业或者叫民营企业的发展，因为他们充满了活力，有很好的体制和很好的运营机制。

我们想一想，一般经济发达的省份，往往是企业数比较多的，而企业数比较多，往往是中小企业比较多。从另一个角度来说，今天的这些大企业有许多也是从中小企业不断发展壮大起来的。但是，坦率地讲，虽然对中小企业提出来两个毫不动摇的方针，但是在社会上对于民营经济的发展、对于国有经济的发展，还是有一些不同的看法、不同的认识，

并没有完全统一起来。有的从坚持中国的基本经济制度出发，提出还是要毫不动摇地坚持以公有制为主体。当然，做民营经济发展工作的同志们就强调，我们现在重点是要发展民营经济。然后，我们在创造一些政策环境的时候，往往又受到WTO规则中关于国民待遇这方面的限制，给予中资企业以一定的优惠政策，那么就要顾及外资企业。所以在所有制这个问题上，现在社会上的认识并不完全一致。从不同的角度，都可以强调自己的观点，也能找到自己的理论依据。但是恰恰有一点，我们在国际和国内都具备广泛的共识，就是促进中小企业的发展。原来我还不清楚，在接手这个工作以后，我们跟国外的政府部门签了很多双边协议，发现在国外也是强调中小企业的发展，对中小企业要扶持、要支持，这个没有障碍。那么在国内，在这方面实际上也可以达到促进民营经济的发展，促进多种所有制形式来共同实现经济繁荣的目的。

受国际金融危机和国内外复杂多变的经济形势的影响，从2010年以来，我国的中小企业在总体保持健康发展的同时，又面临了一些新的困难和挑战。甚至我们下去调研的时候，很多中小企业反映，现在遇到的困难超过了2008年年底、2009年年初国际金融危机给中小企业带来的冲击和影响。那个时候主要是出口型的中小企业受金融危机的影响，由于党中央国务院及时采取了一揽子的政策措施，使中小企业渡过了困境。当时总理也到处调研，讲出了一句到今天我们还记忆犹新的话，就是“信心比黄金还重要”。当时出台了一系列的政策措施，所以很快使中小企业渡过了当时的困境。

但是从2010年年底开始，大家又反映遇到了新的困难和问题，主要表现为生产要素的成本快速上升、小型微型企业融资困难、税费负担偏高、资源环境的要素进一步趋紧、服务体系亟待改进和完善，以及中小企业发展过程中自身素质需要提高等一系列的问题。在这个时候，一些长期制约中小企业发展的老问题还没有完全解决，比如说法制环境、市场环境、政策环境还有待改善，技术装备、科技水平还不够高等，又遇到了这么多的新问题，新老矛盾和问题叠加，使得一些中小企业一时难



以适应，小型微型企业在这当中遇到的困难就更加突出。所以我们必须高度重视，认真地研究，并加以解决。

党中央国务院对中小企业发展当中出现的新情况、新问题非常关心。我记得前年年底，张德江副总理就要求我们密切做好调查研究工作，提出有针对性的政策措施。去年以来，家宝总理也专门赴浙江等地进行调研，并主持召开国务院常务会议，研究确定了支持小型微型企业发展的九条财税金融政策。我记得是去年10月3日，我们陪家宝总理一起到浙江调研，当时在浙江，特别是温州地区、宁波地区，中小企业跑路的、跳楼的比较多。回来后10月9日一上班就召开国务院常务会议，研究出台了三条财税的、六条金融的，一共是九条财税金融的政策措施。

自此以后，李克强副总理在安徽等地进行调研时，也多次强调要改善中小企业发展的环境。张德江副总理自2010年四季度以来，多次做出重要批示，在去年的11月份和12月份，还分别主持召开了部分省市的中小企业工作座谈会和国务院促进中小企业发展工作的领导小组会议，听取地方和部门的意见。按照国务院领导同志的批示要求，我们部也先后三次会同国务院促进中小企业发展工作领导小组的成员单位，组织了密集的调研，广泛听取了全国工商联、中国中小企业协会、地方主管部门和中小企业代表的意见和建议，先后五次召开领导小组办公室会议，研究分析中小企业发展遇到的新情况和新问题，加强政策协调，研究进一步的扶持政策和措施。

根据这一系列的调研成果和各部门研究的解决方案，在今年的2月1日，家宝总理又主持召开了国务院第190次常务会议，研究部署进一步支持小型微型企业健康发展的政策措施，原则上同意了由我部牵头起草的进一步支持小型微型企业发展的政策文件。4月19日国务院正式印发了这个文件，也就是国发2012年14号文件。

做好中小企业工作，事关经济社会发展的全局，也是贯穿我们整个现代化建设进程当中的一项重要的战略任务。我们一定要从全局和战略的高度充分认识促进中小企业，特别是小型微型企业健康发展的重要性

和紧迫性，切实把做好中小企业工作作为巩固和扩大应对国际金融危机冲击的成果，保持经济平稳较快发展的一个重要任务，采取更加有力的政策措施，着力改善中小企业的发展环境，建立和健全有利于中小企业健康发展的长效机制，促进中小企业持续健康发展。

二、要准确地把握政策文件的主要精神

关于国务院最近颁布的 14 号文件，也就是关于进一步支持小型微型企业健康发展的意见，今天下午我们部的党组成员、总工程师朱宏任同志还要做详细的解读。在这里我简要地介绍一下文件的主要精神。

我们在研究和起草这个意见的过程当中，主要考虑了以下几个方面的情况。

一是要继续深入贯彻落实国务院 2009 年颁发的 36 号文件，就是前面我讲到的在应对国际金融危机的冲击和影响的过程中，针对中小企业存在的困难和问题，当时也是由我们部牵头，会同了十几个部委一起起草，经国务院审议、发布的一个文件。这个文件在这 3 年应对国际金融危机的冲击和影响的过程当中发挥了很好的作用，但是有些政策措施到 2011 年底就到期了。还有，政策措施是属于一个长期的范畴，所以我们在起草新文件的时候，注意了和已有文件的衔接。这是我们考虑的第一个情况。

二是要充分考虑到当前最困难的还是小型微型企业。因为过去我们讲，中型企业是跨两头的，有的时候国家鼓励大中型企业发展，把中型企业包括在大中型企业里头。那么这一次我们明确了，把政策的指向聚焦到小型微型企业上面来。关于什么是小型微型企业，在 2011 年上半年，我们工信部与发改委、统计局和财政部四个部门，一起重新修订了原来的企业划型标准。简单来说，新标准划分不同的行业不同的要求，简化了过去的指标，基本上是两个指标，一个是年销售收入，一个是总职工人数，具体说是 2 000 万元和 300 人。年销售收入在 2 000 万元以上的，是中型企业，在 2 000 万元以下的，是小型企业。2 000 万元和 300



人，这是一个指标。第二个指标是 300 万元和 20 人，也就是低于年销售收入在 300 万以下，职工在 20 人以下的是微型企业。当然，具体来讲，每个指标里还包括两个小指标，如果一个够了怎么办？这些在新标准里面都有规定，我也记不那么详细，大体上就是这样。所以，结合新的划型标准，这个政策的指向主要是小型微型企业。这是我们的第二个考虑。

三是除了给予政策、环境的支持以外，还要着力引导中小企业加快转变发展方式和结构调整，提升自身的素质。我们总觉得外因很重要，但是内因同样也重要，甚至更重要。如果自身的素质得不到提高，发展仍然走过去那种粗放型的，靠打价格战、拼成本、拼价格的方式，那么这样的发展仍然是不可以持续的。所以，我们着眼于这么三个方面的考虑。

因此，这个意见以解决当前中小企业，特别是小型微型企业发展面临的突出问题为重点，在贯彻落实国务院两次常务会议确定的支持小型微型企业发展政策的同时，还延续了 2009 年国务院发布的 36 号文件，对部分已经到期的政策，提出了一系列针对性更强的新政策。按照德江同志所说，要多弄点“干货”，不要只是一般性地提一提。所以，这个文件里的含金量还是比较高的。

这些政策体现了针对性、联系性和可操作性，是对国务院 2009 年 36 号文件的一个补充、丰富和完善。总体上看，意见有几个鲜明的特点。

第一个特点是突出了要支持小型微型企业的发展。比如说在资金方面，文件提出了要逐年扩大中央财政中小企业专项资金的规模，并且向小型微型企业和中西部地区适当倾斜。

现在，一年中央财政这个专项资金有 120 多亿元，分到几个口。我们这里有一些，科技部有一些，商务部有一些，农业部还有一点，加起来有 120 多亿元。我们现在也在做另外一项工作，就是与科技部和其他有关部门联手，研究怎么把我们手中的这些资金更好地按照国务院的要求，投入、聚焦到支持的重点上面去。最近我们还要跟科技部签一个协议，是关于创新型中小企业和小型微型企业的发展工作，两部怎么联手，

还有是在资金方面，要逐年增加。

二是在政府采购方面，明确各个部门的政府采购应当安排把不低于年度采购项目预算总额 18% 的份额留给小型微型企业。这是很不容易的。大家都知道，我们正在申请加入 WTO 的政府采购协议。现在可以说其他方面很难再挤得进去，但是这一次经过财政部同意，他们是牵头谈这个协议的，我们把这一点加进去了。而加进去以后，在国际社会上好像没有提出质疑。关于这方面，我给大家顺便介绍一点情况，我们也公布了一个关于政府采购自主品牌轿车的第一批目录，结果欧盟找上门来了，说你们这个自主品牌没包括合资企业的自主品牌。这也验证了我前面说的，在小型微型企业发展和中小企业发展方面，国际社会还是有广泛的共识的。我们留给中小企业市场，我觉得给市场往往比给资金更重要，要用好政府采购的 18% 的份额。下午宏任同志还要解读这个文件，在价格上还要有一定幅度的议价，小型微型企业的产品有一定幅度的议价，以照顾小型微型企业的发展。

三是在解决融资难方面，优先支持符合条件的商业银行发行专项用于小型微型企业贷款的金融债，适当地放宽限制，加快发展小金融机构，鼓励为中小企业提供设备融资租赁服务，推动建立担保机构与银行业金融机构间的风险分担机制，等等。这是第一个特点，突出支持小型微型企业。

第二个特点是突出了技术创新和转型升级。当前中小企业发展困难，不仅有政策性的因素，也有结构性调整缓慢和不适应的问题。所以，意见在贯彻落实现行的对小型微型企业的财税金融扶持政策以外，还特别强调要提升小型微型企业的创新能力，以支持创新型、创业性和劳动密集型企业为重点，加强对小型微型企业知识产权的创造、保护、运用和管理。这里面的政策点包括中央财政扩大安排用于中小企业技术进步和技术改造资金的规模，现在一年是 30 亿元。再比如，实施中小企业创新能力建设的计划、知识产权战略的推进工程和信息化推进工程。这个政策点是实施中小企业管理提升计划。我们现在每年负责培训一万名左右