

湖北省软科学专项资金项目(项目号:2010DEA031)研究成果

中小企业 可持续成长能力评价研究

ZHONGXIAO QIYE KECHIXU CHENGZHANG NENGLI PINGJIA YANJIU

李宇凯 郭海湘 於世为 编著



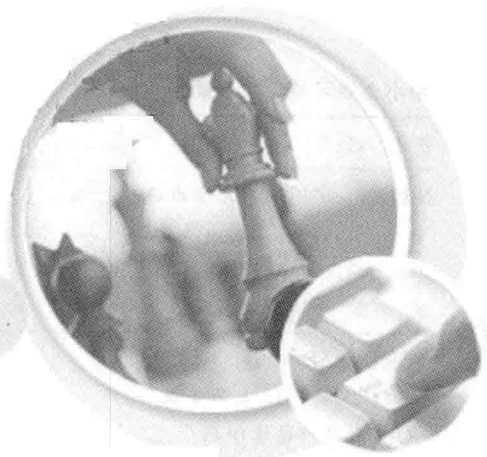
中国地质大学出版社
ZHONGGUO DIZHI DAXUE CHUBANSHE

湖北省软科学专项资金项目(项目号:2010DE

中小企业 可持续成长能力评价研究

ZHONGXIAO QIYE KECHIXU CHENGZHANG NENGLI PINGJIA YANJIU

李宇凯 郭海湘 於世为 编著



中国地质大学出版社
ZHONGGUO DIZHI DAXUE CHUBANSHE

图书在版编目(CIP)数据

中小企业可持续成长能力评价研究/李宇凯,郭海湘,於世为编著. —武汉:
中国地质大学出版社,2014.12

ISBN 978-7-5625-3415-0

I. ①中…

II. ①李…②郭…③於…

III. ①中小企业-经济发展-研究-中国

IV. ①F279.243

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 000002 号

中小企业可持续成长能力评价研究

李宇凯 郭海湘 於世为 编著

责任编辑:彭琳

责任校对:戴莹

出版发行:中国地质大学出版社有限责任公司

邮政编码:430074

(武汉市洪山区鲁磨路 388 号)

电话:(027)67883511

传

真:67883580

E-mail:cbb@cug.edu.cn

经销:全国新华书店

<http://www.cugp.cug.edu.cn>

开本:880 毫米×1 230 毫米 1/32

字数:124 千字 印张:4.375

版次:2014 年 12 月第 1 版

印次:2014 年 12 月第 1 次印刷

印刷:武汉市籍缘印刷厂

印数:1—500 册

ISBN 978-7-5625-3415-0

定价:18.00 元

如有印装质量问题请与印刷厂联系调换

前 言

企业是国民经济赖以存在和发展的基石。中小企业是我国国民经济和社会发展的力量,促进中小企业发展,是保持国民经济平稳较快发展的重要基础,是关系民生和社会稳定的重大战略任务。20 世纪 80 年代以来,我国中小企业蓬勃发展,在国民经济中占有越来越重要的地位。但不可否认,中小企业死亡率高、平均寿命短也是在世界范围内存在的共同现象。无论从中国还是世界范围来看,一般情况下,每年倒闭的企业少则 20% 以上,多则近 50%。据统计,倒闭的企业中有 50% 是新成立的企业,企业的平均寿命在 5~10 年,中小企业寿命更短。为什么中小企业的寿命如此短暂? 中小企业可持续成长的依靠要素是什么? 中小企业如何实现可持续成长? 这些问题已经成为理论界和相关工作部门关注的热点。

企业的可持续成长是指企业在市场竞争中能持续存活、成长性良好,呈现出由小到大、由弱到强的发展趋势,且这种发展趋势不会因企业内、外部环境变化而消失。企业成长是一个规模扩张和结构升级的互动过程。中小企业可持续成长是指企业在追求长盛不衰的过程中,不断变革以适应不断变化的社会经济大潮,同时与之建立并维持和谐的公共关系,实现企业由小到大、由弱到强。“成长性”“可持续性”“变革性”是中小企业可持续成长的 3 个基本特征。重视和提高中小企业可持续成长能力是促进中小企业可持续发展的关键。如何提升中小企业可持续成长能力,促进中小企业可持续发展;如何科学地评价中小企业可持续发展的能力,为中小企业提供决策依据和咨询建议,等等。正是基于这些考虑,笔者在充分调研的基础上,结合大量的文献研究,撰写了《中小企业可持续成长能力评价研究》

一书,以期为中小企业审视自身发展、提高自身综合素质提供一套有效的分析工具,为中小企业可持续成长提供有价值的咨询服务,同时为各级政府的科学决策提供可资借鉴的参考。

全书共分8章,内容包括中小企业发展情况概论及研究起源,中小企业成长概述,中小企业成长能力与环境分析,中小企业可持续成长能力的生成与培育,中小企业可持续成长能力问卷调查与分析,中小企业可持续成长能力评价指标体系的构建与评价方法的选择,中小企业可持续成长能力综合评价实证研究和提升中小企业可持续成长能力对策研究。

本书是湖北省软科学专项资金项目“湖北省中小企业可持续成长能力评价研究”(项目号:2010DEA031)的主要研究成果。笔者在项目研究的基础上,又经过大量的文献参阅和深入的创新研究,为突出本书的理论前瞻性和实践指导性提供了保障。

本书在写作过程中,引用了有关专家、学者在其出版和公开发表的专著和论文中的观点、资料和案例,并得到了导师杨昌明教授的悉心指导;对中国地质大学出版社及本书责任编辑彭琳同志的热心支持和辛勤工作,以及对本书撰写完成做出贡献的马争艳博士,戴智慧、夏露、周琳等硕士,一并表示诚挚的谢意。特别要感谢湖北匡通电子股份有限公司和湖北华睿地学技术有限公司,他们为项目研究提供了第一手的资料和数据,使项目研究更具科学性和实践性。

由于本书完稿时间仓促,加之笔者水平有限,书中难免出现疏漏之处,恳请广大读者批评与指正。

李宇凯

2014年11月20日于武汉

目 录

第一章 中小企业发展情况概论及研究起源	(1)
第一节 我国中小企业的发展概况	(1)
第二节 湖北省中小企业发展概况	(3)
第三节 中小企业发展中面临的突出问题	(5)
第四节 中小企业可持续成长能力评价研究的重要意义	(8)
第二章 中小企业成长概述	(12)
第一节 中小企业的概念及其特点	(12)
第二节 中小企业成长的定义	(17)
第三节 中小企业成长的内容	(18)
第四节 中小企业成长文献述评	(22)
第三章 中小企业成长能力与环境分析	(35)
第一节 中小企业成长能力	(35)
第二节 中小企业成长环境分析	(40)
第三节 中小企业成长的宏观环境分析	(43)
第四节 中小企业成长的微观环境分析	(49)
第四章 中小企业可持续成长能力的生成与培育	(57)
第一节 中小企业可持续成长能力的生成机理	(57)
第二节 中小企业成长上限的形成与突破	(64)
第三节 中小企业可持续成长能力的培育	(68)
第五章 中小企业可持续成长能力问卷调查与分析	(73)

第一节	调查问卷的设计	(73)
第二节	调查问卷的实施	(74)
第三节	问卷调查结果的分析研究	(75)
第六章	中小企业可持续成长能力评价指标体系的构建与 评价方法的选择	(87)
第一节	构建指标体系的基本原则	(87)
第二节	评价指标体系的设计	(89)
第三节	评价指标的说明	(93)
第四节	评价方法的选择及评价流程	(101)
第七章	中小企业可持续成长能力综合评价实证研究	(106)
第一节	湖北匡通电子股份有限公司和华睿地学技术 有限公司的简介	(106)
第二节	样本选取	(107)
第三节	评价步骤	(110)
第四节	结论与讨论	(115)
第八章	提升中小企业可持续成长能力对策研究 ...	(117)
第一节	问题分析	(117)
第二节	对策建议	(118)
主要参考文献		(125)

第一章 中小企业发展情况概论 及研究起源

第一节 我国中小企业的发展概况

中小企业是国家经济的柱石,是促进就业、改善民生、稳定社会、发展经济、推动创新的基础力量,是构成市场经济主体中数量最大、最具活力的企业群体。改革开放 30 多年来,我国中小企业和民营经济发展迅速,取得了重要的成就,成为我国经济社会发展中的重要力量。尽管中小企业在我国国民经济发展中功不可没,但是,近年来,我国中小企业的发展面临着融资难、社会服务体系不健全、信息缺乏、企业管理水平低、市场竞争能力弱、整体素质有待提高等一些不容忽视和回避且亟待解决的老问题,同时又面临不断产生的新问题的压力,经济下行压力对中小企业的影响明显,需求拉力减弱,市场竞争激烈,反映经营困难的企业不断增加。与此同时,中小企业还面临着劳动力成本、融资成本、原材料成本、税费成本、物流成本上升的压力。正确认识我国中小企业发展的现状和所面临的问题,对于促进我国国民经济健康可持续发展具有十分重要的现实意义。

近年来,我国中小企业快速、健康和可持续地发展,对经济增长的贡献越来越大。统计资料表明,目前我国中小企业已达 4 200 万户(包括个体工商户),约占全国企业总数的 99.8%^①。近 10 年间,国民经济年均增长 9.5%,而“规模以上”中小工业企业增加值年均

① 孙立华. 浅谈我国中小企业的现状与发展,《企业导报》,2013 年第 1 期。

增长 28% 左右。2013 年,民间投资占全国固定资产投资的 61.4%,民间资本占全国企业资本的 60%。我国中小企业创造的最终产品和服务的价值占国内增加值的 58%,社会零售额占全国零售额的 59%,上缴税收占全国总税收的 50.2%,提供就业机会占全国总就业机会的 75%,出口额占全国出口额的 68%。在从事跨国投资和经营的 3 万户国内企业中,中小企业占到 80% 以上,而且很多大企业都是由中小企业发展而成的,如联想集团有限公司、海尔集团、海信集团、华为技术有限公司等。中小企业已成为扩大就业的主渠道。中小企业提供了大约 75% 的城镇就业岗位,不仅安置了大量的城市下岗职工,还吸收了大批农村剩余劳动力,有效地解决了农村剩余劳动力的转移和就业问题,缓解了劳动力供求矛盾,从而保证了社会的稳定和经济的发展。同时,中小企业正成为我国创新的主力军。目前,中小企业完成了我国 65% 的发明专利和 80% 以上的新产品开发。不少中小企业已经从早期的加工、贸易等领域,向基础设施、高新技术等领域拓展。目前中小企业在不少地方已形成产业群,是产业链中的重要组成部分,是专业化协作的基础,是大企业产品配套的供应商。很多中小企业向“专、能、特、新”方向发展,是创新不可忽视的力量。中小企业对外开放水平也在不断提高。据统计,中小企业在服装、纺织品、玩具等家居用品及轻工制品等劳动密集型产品的出口占相当大的比重,在电子通信设备产品、生物技术等高新技术领域,中小企业出口比重也在逐步提高。

在中小企业蓬勃发展的态势下,仍然不可避免地存在着发展的“短板”或“瓶颈”,如中小企业区域分布不平衡,企业创新能力欠缺,人才、技术和信息化水平不高,融资难的问题依然突出,企业面临的发展内、外部环境还有待优化等。

第二节 湖北省中小企业发展概况

中小企业作为湖北省国民经济的重要组成部分,在经济社会发展中具有不可替代的作用。近年来,湖北省大力实施中小企业成长工程,使其数量不断增加,结构不断优化,贡献率不断提高。

一、民营经济发展迅速

2011年,全省企业总数27.32万户,中小企业所占比重超过99%。全省营业收入过千亿产业达到9个,其中聚集了不少中小企业。这些中小企业从传统领域向基础设施、装备制造、高新技术、新型服务等领域跨越,成为湖北省新兴产业和现代服务业新的增长极。中小企业对经济社会发展贡献率日益提高,甚至超过了“半壁江山”。2011年,以中小企业为主体的全省民营经济增加值为9990.9亿元人民币,增长了30.3%,对GDP增长贡献率达到64.1%,占全省税收的50%以上、发明专利的60%以上、新产品的70%以上、安置就业的80%以上。中小企业已经成为推动湖北省经济迅速发展的重要支撑力量,是高新技术产业的主力军,是吸收就业、维护社会稳定的主渠道。

二、产业结构日趋合理

在湖北省的制造业、高新技术产业和现代服务业等领域,形成了一批“专、精、特、新”的中小企业,为促进湖北省经济结构的调整和优化做出了积极贡献。此外,量大面广的中小企业积极参与市场竞争,营造了充满活力的市场环境,促进了市场配置资源基础性作用的发挥。

三、产业集群发展良好

近几年,湖北省着力培育汽车、石化、钢铁、食品、电子信息、纺织六大“千亿元产业”,这六大产业聚集了一大批中小企业,其中一些中小企业成长为大企业,部分企业成为行业领军的“龙头”企业。据不完全统计,全省已有 179 个初具规模的产业集群,聚集企业 5 711 家,年销售额 1 292.5 亿元人民币。全省 60 家重点成长型产业集群中,销售收入过百亿元人民币的有 4 家,过 50 亿元人民币的有 20 家,过 30 亿元人民币的有 32 家,过 10 亿元人民币的有 60 家。仙桃彭场镇的无纺布产业、汉川马口镇的纺织产业、咸宁通城的涂附磨具产业等已成为较具区域特色且知名度较高的产业集群。稻花香酒业股份有限公司、枝江酒业股份有限公司进入“全国白酒行业十强”行列,骆驼集团股份有限公司(谷城骆驼蓄电池)规模居全国第一。湖北宜化化工股份有限公司、三环集团公司、湖北福星科技股份有限公司等知名大企业都是由过去名不见经传的小企业逐步成长壮大起来的。

四、自主创新能力较强

全省 67% 的发明专利、75% 以上的新产品开发都是由中小企业完成的。无论是在电子信息、生物医药、新材料等高新技术领域,还是在信息咨询、创意设计、现代物流等新兴服务业,中小企业的创新都十分活跃,形成了一大批“专、精、特、新”的中小企业,为促进湖北省经济结构的调整和优化做出了积极贡献。2010 年,全省中小企业和县域企业累计完成工业技术改革投资 1 531.8 亿元人民币,占全省技术改革投资总额的 92.7%,同比增长 24.6%;新增固定资产 1 141.3 亿元人民币,占全省新增固定资产总额的 92.4%,同比增长 13.4%。

第三节 中小企业发展中面临的突出问题

尽管中小企业在改革开放的大背景下蓬勃发展,在国民经济建设中的地位也越来越重要,但中小企业在实际经营管理和发展进程中仍然面临着一些突出的问题,这些问题主要表现在以下几个方面。

一、政策法规体系不完善

世界上一些发达国家对中小企业的重要地位和作用给予了高度重视,在中小企业的法制方面也已经形成体系,不仅有基本法,还有各项专项法,为中小企业的长期发展奠定了法律基础。通过法律确定中小企业的地位,维护其合法权益,是世界各国支持和保护中小企业的通行做法。尽管我国政府在完善中小企业法律环境方面采取了很多的措施,但还存在不足,有待进一步完善。

现阶段,我国有关中小企业的法规主要有《中华人民共和国城镇集体所有制企业条例》《中华人民共和国乡镇企业法》《中华人民共和国合伙企业法》《中华人民共和国私营企业暂行条例》等。首先,这些立法缺乏统一性、系统性和科学性。其次,立法层次比较低,除《中华人民共和国乡镇企业法》之外,多数以条例的形式出现,既有相互重复的内容,又有未涉及到的内容。同时也缺乏对中小企业的重点扶持和对中小企业外部环境(如融资、技术、信息、人才管理等)方面的法律法规。这一方面使中小企业的经营行为缺乏法律的约束,另一方面又造成中小企业的许多权益得不到应有的保障,在很大程度上制约了中小企业的发展进程。

我国的《中华人民共和国中小企业促进法》已于2003年1月正式施行,这是我国迄今为止出台的第一部最完整的有关中小企业的法案。该法的实施为加快中小企业的发展提供了资金、创业、技术创新、市场开拓、信用担保和社会服务等方面法律法规的支持和保障,

对解决中小企业在资金、技术、人才和信息等方面的困难,迅速提高中小企业的核心竞争力是十分必要的。但是总计 45 条的《中华人民共和国中小企业促进法》,其内容原则性强,可操作性不强,没有一般法律所具有的法律责任和处罚措施的规定。

二、融资困境未得到有效解决

融资难是我国中小企业普遍面临的问题,同时也是制约和阻碍中小企业做大做强的“瓶颈”。中小企业大多处于初创期,不仅数量多、规模小,而且单个企业需要资金量少、财务管理透明度差,这就导致中小企业信用水平普遍较低。此外,大多数中小企业处于竞争性领域,所面临的经营风险和淘汰率高,融资风险大,投资回报相对较低,银行由于缺乏有关中小企业客户风险的足够信息,不能做出适宜的风险评价。从追求规模效应出发,金融机构通常更愿为大型企业提供融资服务,而不愿为资金需求规模较小的中小企业提供融资服务。据中华人民共和国工业和信息化部统计,银行信贷可以全覆盖大型企业,覆盖 80% 中型企业,而规模以下小企业 80% 无缘银行信贷。2010 年授信额在 500 万元人民币以下的小企业贷款占全国企业贷款余额的比重不超过 5%。同时,中小企业融资还存在成本偏高的问题。据测算,我国小企业贷款成本比大企业要高出 6~8 个百分点,而国外仅高出 1.5~2 个百分点。

三、中小企业创新能力不足

中小企业要生存、发展、壮大,要与时俱进,在激烈的市场竞争中不被淘汰,必须不断进行技术创新。技术创新是企业的灵魂,这关系到一个企业的前途和命运。从中国经济的情况来讲,中小企业是经济发展的一支重要力量,它的迅速发展对提高中国整体经济水平做出了巨大的贡献,而技术创新又是推动中小企业发展的关键因素。虽然我国中小企业由于起步较晚,一般规模不大、实力不强,但是否

重视与发展中小企业的技术创新能力,将对我国整体科技创新能力的提高和经济的可持续发展具有重大意义。然而,中小企业目前在技术创新方面面临的问题有很多。

(1)创新人才短缺,员工素质不高。虽然现在大学生很多,高学历的人比比皆是,但真正能够在企业马上派上用场的确实不多。

(2)资金不足,技术创新投入不足。技术创新是一种把科技成果转化为生产力的活动,需要大量资金投入,而中小企业自有资金少,没有足够的经费用于支持创新活动,往往使中小企业创新难以为继。

(3)我国技术市场不完善、不健全。技术创新是一种高度社会化的活动,单个企业一般不具备技术创新所需的所有环节、资源,因此需要有一个完善的技术市场来供中小企业选择和补充。若技术市场有一个良好的技术中介机构,为中小企业牵线搭桥、促进合作,达到资源优化配置,将会大大促进中小企业创新能力的发展。

四、企业人员素质不高

对中小企业公司的调查显示:从管理人员来看,企业管理者学历普遍偏低,不能实现科学的管理体系,管理者中闲散人员较多,大部分都没有知识储备及市场应变能力,这直接导致企业管理水平不高,使企业快速健康发展受到阻碍;从从业人员来看,企业从业人员文化程度较低,未经过系统的就业能力培养训练,直接导致企业产品质量不过关,不能实现技术设备引进,产品创新能力较弱。中小企业的这些先天弊端以及缺乏竞争和激励机制,使得很多高新技术人员不愿意跨进中小企业的门槛。据“新民网”2014年7月10日公布的数据显示,近两年来,31%的中小企业高学历人员在减少,26%的中小企业工程技术人员在减少。由于技术人员的缺失、管理方法的落后,以及管理制度的不完善,加之个性化方面较弱、管理模式和对市场的适应及把握能力差,中小企业的生产经营具有盲目性,短时间内改革较为困难,产品的质量也无从确保。

第四节 中小企业可持续成长能力评价研究的重要意义

企业实现自身的可持续发展是其在社会上生存的一种需求和必然选择。中小企业的可持续成长不仅关系到企业自身的生存发展,更关系到社会经济的持续、稳定、健康发展。由此可见,企业可持续成长问题不容忽视,可持续成长能力培育问题不容忽视,可持续成长能力评价问题更不容忽视。为此,深入探究影响中小企业可持续成长的因素,评价相关企业的可持续成长力,对提出加强中小企业可持续成长的相关对策和建议有着重要的意义和价值。

一、中小企业发展是保持国民经济平稳较快发展的重要基础

中小企业是我国国民经济和社会发展的力量,促进中小企业发展,是保持国民经济平稳较快发展的重要基础,是关系民生和社会稳定的重大战略任务。中小企业与大型企业相比,由于具有数量众多、分布广、投入低、风险小、贡献大、形式多样、经营灵活等特性而被称为“最具活力的经济细胞”和“稳定社会的减震器”,在当今世界各国和地区普遍受到高度重视。不少国家在“世界经济规模越大,则中小企业活力越强”这一经济理论的指导下,把中小企业发展提升到增强经济综合实力的战略高度,积极扶持中小企业,解决存在的问题,开辟国内外市场,拓展发展空间,提高核心竞争力。据亚太经济合作组织(APEC)中小企业部长会议统计,在 APEC 成员体 21 个国家和地区中,中小企业总数占各自企业总数的 97% 以上,GDP 比重占一半以上,出口总数占到 40%~60%。随着市场经济的不断发展,最具活力的中小企业已经成为推动中国经济发展和社会进步的重要力量。它们对中国劳动力就业、国民经济稳定快速增长、产业结

构调整和升级、社会主义初级阶段基本经济制度的完善等做出了重大贡献,在中国经济社会发展中的作用日益显现。

二、当前中小企业的发展面临的一系列困难和问题

当前,中小企业的发展面临着一系列困难和问题。比如,中小企业融资难、担保难的问题依然突出,部分扶持政策尚未落实到位,中小企业负担重,市场需求不足,产能过剩,经济效益大幅下降,亏损加大等。无论是从中国还是世界范围来看,每年倒闭的企业少则 20% 以上,多则近 50%。据统计,倒闭的企业中有 50% 是新成立的企业,企业的平均寿命在 5~10 年之间,中小企业寿命更短。为什么中小企业的寿命如此短暂? 中小企业可持续成长的依靠要素是什么? 中小企业如何实现可持续成长? 这些问题已经成为理论界和实际工作部门关注的热点。本书通过深入研究影响中小企业可持续成长能力的主要因素,探索建立中小企业可持续成长能力评价的方法和模型,并重点结合几个中小企业的现状进行实证分析,为政府加大对中小企业可持续成长的政策支持提供了决策依据。帮助中小企业克服困难,促进中小企业转变发展方式,实现又好又快发展是本书的根本出发点和落脚点。

三、重视和提高中小企业可持续成长能力是促进中小企业可持续发展的关键

企业的可持续成长是指企业在市场竞争中能持续存活、成长性良好,呈现出由小到大、由弱到强的发展趋势,且这种发展趋势不会因企业内外部环境变化而消失。企业成长是一个规模扩张和结构升级的互动过程。中小企业可持续成长是指在追求长盛不衰的过程中,不断变革以适应不断变化的社会经济大潮,并与之建立与维持和谐的公共关系,实现企业由小到大、由弱到强。“成长性”“可持续性”“变革性”是中小企业可持续成长的 3 个基本特征。重视和提高中小

企业可持续成长能力是促进中小企业可持续发展的关键。企业成长有两层含义：一是量的扩大，即经营资源单纯量的增加，表现为资产的增值、销售量的增加、盈利的提高、人员的增加等；二是质的变革与创新，即经营资源的性质变化、结构的重组、支配主体的革新等，如企业创新能力的增强，对环境适应能力的增强。因此，中小企业在追求永续发展的过程中，既要考虑近期利润的增长和市场的扩大，又要考虑长期持续的利润增长，同时还要实现企业整体素质的提高，与社会经济发展建立和谐的关系，进而提高企业竞争能力、市场响应能力和社会适应能力。这也是加强企业“量”的扩张和“质”的提高的互动过程。

四、提高中小企业可持续成长能力有助于解决和缓解诸多社会问题

从近年来我国中小企业的发展实践及国际上的经验来看，中小企业已慢慢成为各国人民就业的主要渠道。从我国中小企业的发展实践来看，中小企业的发展一直都是吸纳富余人员、创造就业岗位的重要渠道。在大多数发达国家中，中小企业占国家企业总数的90%以上，并且吸纳50%~80%的就业人口。然而，我国人口多且资源过于短缺，导致就业压力非常大，尤其是城镇每年新增劳动力和农村剩余劳动力的存在，导致了劳动力资源的过分闲置。随着科学技术和现代化管理水平的不断提高、企业结构调整和企业改革力度不断加大，国有大型企业原来是就业主渠道，而目前在严重的劳动力资源过分闲置面前，不但不能给更多的劳动者提供就业机会，反而会减少现有就业岗位，不断向社会输出富余人员。而中小企业作为主要发展并存在于劳动密集型产业的群体，吸纳劳动力的能力要明显高于大型企业或国有企业，多数行业甚至要高出一倍以上。它不仅能够吸收大量的农村剩余劳动力和国有企业下岗职工，而且还能够提供城镇75%的就业机会，更重要的是减轻了社会劳动力的就业压力，