

张波 邵彦铭 刘雅熙 / 编著

中小企业 发展问题 研究

Zhongxiao Qiyè Fāzhǎn Wèntí Yánjiū



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

张波 邵彦铭 刘雅熙 / 编著

中小企业 发展问题研究

Zhongxiao Qiyè Fāzhǎn Wèntí Yánjiū



图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业发展问题研究 / 张波, 邵彦铭, 刘雅熙编著. —北京:
中国经济出版社, 2014. 7

ISBN 978 - 7 - 5136 - 3428 - 1

I. ①中… II. ①张… ②邵… ③刘… III. ①中小企业 -
企业发展 - 研究 - 中国 IV. ①F279. 243

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 192394 号

责任编辑 夏 兵
责任审读 贺 静
责任印制 巢新强
封面设计 北京华子图文设计公司

出版发行 中国经济出版社
印 刷 者 北京艾普海德印刷有限公司
经 销 者 各地新华书店
开 本 710mm × 1000mm 1/16
印 张 13.5
字 数 205 千字
版 次 2014 年 7 月第 1 版
印 次 2014 年 7 月第 1 次
定 价 38.00 元

广告经营许可证 京西工商广字第 8179 号

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换 (联系电话: 010 - 68330607)

版权所有 盗版必究 (举报电话: 010 - 68355416 010 - 68319282)

国家版权局反盗版举报中心 (举报电话: 12390)

服务热线: 010 - 88386794

|| 前 言 ||

中小企业是推动国民经济发展、构造市场经济主体、促进社会稳定的基础力量。特别是当前,在确保国民经济适度增长、缓解就业压力、实现科教兴国、优化经济结构等方面,均发挥着越来越重要的作用,中小企业的迅猛发展已成为我国经济发展的强劲动力之一。

本书针对中小企业在发展过程中所面临的若干问题进行了有益的研究,全书共分四篇八章。第一部分(绪论篇)共一章,主要介绍中小企业的定义以及划分标准,结合中小企业的不同发展阶段,分析其特点;并进一步论述了中小企业目前所处的环境以及自身的优势和劣势。第二部分(战略篇)共两章,主要研究中小企业的成长能力评价模型,并以北京市中小企业为例,对北京市中小企业的成长能力进行了调研与评价;对中小企业生命周期理论与社会责任进行研究,根据大多数理论,把企业划分为创业期、成长期、成熟期、衰退期和蜕变期几个阶段,研究处于不同生命周期的中小企业的社会责任问题。第三部分(创新篇)共两章,对中小企业创新管理进行理论总结,并从多维视角下对中小企业技术创新模式进行分析,并以小微企业网络融资创新和中小企业物流外包服务模式创新为例进行了论证;研究中小企业在人力资源管理方面的创新,尤其是科技型中小企业更应加强人才的创新管理,从而吸纳大学生就业。第四部分(立法篇)共两章,首先从理论上研究中小企业立法,并进一步分析我国中小企业立法的现状和必要性。

本书第1章至第5章由北京联合大学管理学院张波和刘雅熙编写,第6章至第7章由北京联合大学应用文理学院邵颜铭编写。全书由张波担任主编,进行全书的统稿和定稿;邵颜铭和刘雅熙为副主编。本书在编著过程中虽力图完善,但受编者学识水平和时间所限,书中难免有疏漏之处,敬请广大读者批评指正。本书引用了许多专家和学者的研究成果和文献资料,由于本书篇幅有限,一些资料来源不能一一列出,在此表示歉意。

目 录

第一部分 绪论篇

第一章 中小企业概况	(3)
第一节 中小企业的界定	(3)
一、中小企业的划分标准	(3)
二、国外对中小企业的界定	(5)
三、我国对中小企业的界定	(6)
第二节 中小企业的发展历程	(7)
一、第一次中小企业大发展	(8)
二、第二次中小企业大发展	(8)
三、第三次中小企业大发展	(9)
第三节 中小企业发展环境分析	(10)
一、中小企业的外部环境	(10)
二、中小企业的内部环境	(12)
第四节 中小企业的机遇与挑战	(15)
一、中小企业发展的 swot 分析	(16)
二、解决中小企业内部问题的对策	(24)

第二部分 战略篇

第二章 中小企业成长与社会责任	(39)
第一节 中小企业成长能力评价模型	(39)
一、中小企业成长能力评价模型	(39)
二、综合评价方法	(43)

三、中小企业成长能力评价指标权重的确定	(48)
第二节 中小企业成长能力研究——以北京市中小企业为例	(53)
一、企业的基本状况	(53)
二、企业资源管理状况	(55)
第三节 企业生命周期理论与中小企业社会责任研究	(62)
一、企业生命周期的含义	(62)
二、企业生命周期的内容	(64)
三、企业生命周期理论对企业社会责任目标的影响	(65)
四、基于生命周期特征企业承担社会责任模式分析	(66)
五、基于利益相关者理论的企业社会责任观	(69)
六、中小企业经济绩效与社会责任	(70)
第三章 中小企业生态文明建设研究	(72)
第一节 中小企业生态文明建设概述	(72)
一、理论研究	(72)
二、中小企业生态文明建设现状研究	(74)
三、促进中小企业生态文明建设的建议	(74)
第二节 中小企业节能减排研究	(76)
一、中小企业节能减排的问题	(77)
二、节能减排战略研究	(79)
第三节 北京市中小企业生态文明建设意愿与行为调查研究	(85)
一、北京中小企业生态文明现状	(85)
二、北京中小企业生态文明建设实施意愿研究	(87)
三、促进企业生态文明建设的建议	(105)

第三部分 创新篇

第四章 中小企业创新发展研究	(111)
第一节 中小企业创新发展概述	(111)
一、管理创新相关理论	(111)
二、中小企业如何进行管理创新	(112)
第二节 中小企业技术创新模式研究	(114)
一、中小企业技术创新的主要影响因素	(114)

二、中小企业技术创新模式的多维动态模型	(118)
三、中小企业技术创新模式的选择	(118)
第三节 小微企业网络融资创新	(119)
一、我国小微企业网络融资发展现状	(119)
二、小微企业网络融资存在的问题	(122)
三、完善我国小微企业网络融资的对策建议	(124)
第五章 中小企业人力资源创新管理	(126)
第一节 科技型中小企业创新人才管理	(126)
一、创新型人才的特点分析	(126)
二、创新型人才流失对科技型中小企业发展的影响分析	(128)
三、对科技型中小企业创新人才管理的建议	(132)
第二节 中小企业吸纳大学生就业的创新机制	(140)
一、中小企业吸纳大学生就业的必要性和可行性分析	(141)
二、中小企业吸纳大学生特点分析	(145)
三、中小企业吸纳大学生就业方法建议	(149)

第四部分 立法篇

第六章 中小企业立法概述	(155)
第一节 国外中小企业立法研究	(155)
一、国外中小企业立法的基本形式	(155)
二、国外中小企业相关法律的主要特点	(156)
三、国外中小企业立法的主要内容	(156)
第二节 国内中小企业立法现状及建议	(158)
一、国内现状	(158)
二、对中小企业立法的建议	(161)
第三节 解读《中华人民共和国中小企业促进法》	(162)
一、中小企业立法的必要性	(162)
二、中小企业立法的可行性	(163)
三、关于立法的指导思想	(164)
四、关于中小企业促进法的主要内容	(165)
五、关于几个争议较大的问题	(167)

六、中小企业法中重点需要解决的几个问题	(170)
第七章 中小企业立法研究	(173)
第一节 中小企业地方立法发展	(173)
一、中小企业立法发展	(173)
二、中小企业立法的纵向梳理	(173)
第二节 中小企业立法的横向典型分析	(174)
一、立法模式的比较	(175)
二、法律架构	(175)
三、基本内容	(176)
四、其他区域中小企业立法对北京的可借鉴之处	(179)
五、北京市中小企业立法的新意和特色	(180)
第三节 中小企业发展过程中的公共服务政策和法律 环境研究	(183)
一、中小企业在经济社会发展中的重要地位和作用	(183)
二、北京市中小企业公共服务政策和法律环境现状	(184)
三、北京市中小企业公共服务发展中存在的突出问题	(186)
四、国外中小企业公共服务政策和法律概览	(188)
五、完善中小企业公共服务政策和相关法律	(191)
第四节 美、日、韩中小企业知识产权推进政策及新动向	(194)
一、美国中小企业知识产权推进政策及新动向	(194)
二、日本中小企业知识产权推进政策及新动向	(195)
三、韩国中小企业知识产权推进政策及新动向	(196)
四、对我国中小企业知识产权推进政策的启示	(199)
参考文献	(201)
后 记	(205)

第一部分
绪论篇

第一章 中小企业概况

中小企业是推动国民经济发展、构造市场经济主体、促进社会稳定的基础力量。特别是当前，在确保国民经济适度增长、缓解就业压力、实现科教兴国、优化经济结构等方面，中小企业均发挥着越来越重要的作用。为此，正确指导国有小企业改革，大力扶持各类中小企业发展，已成为一项刻不容缓的战略任务。

第一节 中小企业的界定

在学术界，对于中小企业的界定可谓仁者见仁，智者见智，国内外的学者至今尚未形成共识。中小企业作为企业规模形态的概念，是大企业的对称，也就是相对于同行业中的大型企业而言，属于规模较小的企业。目前，国际上有定量界定和定性界定两种方法。定量界定的标准一般有三个因素：一是实收资本；二是企业职工人数；三是一定时期（通常为一年）的经营额。定性界定的标准一般有独立所有、自主经营和在同行业中不处于垄断地位等几个标准。

一、中小企业的划分标准

根据第九届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议于2002年6月29日通过的《中华人民共和国中小企业促进法》的精神，原国家经济贸易委员会、原国家发展计划委员会、财政部、国家统计局于2003年2月19日发布了《关于印发中小企业标准暂行规定的通知》（国经贸中小企〔2003〕143号）（以下简称《通知》），对主要行业的中小企业的标准做出了明确的界定。该标准是根据企业职工人数、销售额、资产总额等指标，结合行业特点制定的。按照《通知》的规定，不同行业的中小企业应该按照以下标准认定：

工业中小型企业须符合以下条件：职工人数 2 000 人以下，或销售额 30 000 万元以下，或资产总额为 40 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 300 人及以上，销售额 3 000 万元及以上，资产总额 4 000 万元及以上。其余为小型企业。

建筑业中小型企业须符合以下条件：职工人数 3 000 人以下，或销售额 30 000 万元以下，或资产总额 40 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 600 人及以上，销售额 3 000 万元及以上，资产总额 4 000 万元及以上。其余为小型企业。

零售业中小型企业须符合以下条件：职工人数 500 人以下，或销售额 15 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 100 人及以上，销售额 1 000 万元及以上。其余为小型企业。

批发业中小型企业须符合以下条件：职工人数 200 人以下，或销售额 30 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 100 人及以上，销售额 3 000 万元及以上。其余为小型企业。

交通运输业中小型企业须符合以下条件：职工人数 3 000 人以下，或销售额 30 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 500 人及以上，销售额 3 000 万元及以上。其余为小型企业。

邮政业中小型企业须符合以下条件：职工人数 1 000 人以下，或销售额 30 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 400 人及以上，销售额 3 000 万元及以上。其余为小型企业。

住宿和餐饮业中小型企业须符合以下条件：职工人数 800 人以下，或销售额 15 000 万元以下。其中，中型企业须同时满足职工人数 400 人及以上，销售额 3 000 万元及以上。其余为小型企业。

参见表 1-1 所示。

表 1-1 大中小企业划分标准

行业名称	指标名称	计算单位	大型	中型	小型
工业企业	从业人员数	人	2 000 及以上	300 ~ 200 以下	300 以下
	销售额	万元	30 000 及以上	3 000 ~ 30000 以下	3 000 以下
	资产总额	万元	40 000 及以上	4 000 ~ 40000 以下	4 000 以下
建筑业企业	从业人员数	人	3 000 及以上	600 ~ 3 000 以下	600 以下
	销售额	万元	30 000 及以上	3 000 ~ 30 000 以下	3 000 以下
	资产总额	万元	40 000 及以上	4 000 ~ 40 000 以下	4 000 以下

续表

行业名称	指标名称	计算单位	大型	中型	小型
批发业企业	从业人员数 销售额	人 万元	200 及以上 30 000 及以上	100 ~ 200 以下 3 000 ~ 30 000 以下	100 以下 3 000 以下
零售业企业	从业人员数 销售额	人 万元	500 及以上 15 000 及以上	100 ~ 500 以下 1 000 ~ 15 000 以下	100 以下 1 000 以下
交通运输业企业	从业人员数 销售额	人 万元	3 000 及以上 30 000 及以上	500 ~ 3 000 以下 3 000 ~ 30 000 以下	500 以下 3 000 以下
邮政业企业	从业人员数 销售额	人 万元	1 000 及以上 30 000 及以上	400 ~ 1 000 以下 3 000 ~ 30 000 以下	400 以下 3 000 以下
住宿和餐饮业企业	从业人员数 销售额	人 万元	800 以上上 15 000 及以上	400 ~ 800 以下 3 000 ~ 15 000 以下	400 以下 3 000 以下

不同国家、不同发展阶段、不同行业对中小企业界定的标准不尽相同,且随着经济的发展而动态变化。各国一般从质和量两个方面对中小企业进行定义,质的指标主要包括企业的组织形式、融资方式及所处行业地位等,量的指标则主要包括雇员人数、实收资本、资产总值等。量的指标较质的指标更为直观,数据选取容易,大多数国家都以量的标准进行划分,如美国国会 2001 年出台的《美国小企业法》对中小企业的界定标准为雇员人数不超过 500 人,英国、欧盟等在采取量的指标的同时,也以质的指标作为辅助。

二、国外对中小企业的界定

由于各国社会历史背景不同,所处的发展阶段不同,因此对中小企业的界定各有其特点。通常,各国对中小企业的定义一般是以企业的特征或者数量作为准则,前者是定性标准,后者是定量标准。

(一) 定性界定标准

定性界定标准亦称为质量界定标准或地位界定标准。一般是从企业所有权结构、企业的经营管理模式以及它在本行业中所处的地位作为衡量指标。采用这种标准的多是早期的欧美国家。例如,美国在 1953 年颁布的

“中小企业法”中对中小企业的界定为：一间独立拥有和经营，并且在它所经营的商业领域不占支配地位的企业。根据林汉川等对欧美国家的研究发现，虽然定性标准不尽相同，但作为中小企业，其核心主要是：独立所有、自主经营和较小的市场份额。

虽然定性标准更加能反映企业内部具有生命力的特征，但由于定性界定缺乏数量上的限定，所以只能从一般意义上把握中小企业的内涵，对具体某一企业的归属则难以判断。因而，在定性界定之外，还需要明确的定量标准。

（二）定量界定标准

定量标准主要是根据企业雇佣人数、资产（资本）额和营业额三个不同标准进行分类评价。目前，大多数欧美国家和亚洲国家都采用这种定量标准来衡量中小企业的规模。第一，雇佣人数标准。雇佣人数一般是指企业雇佣的员工数量。它是绝大多数国家都采用的标准，但各国对雇员的定义又不尽相同，所以实际上也并没有通用的统一标准。第二，资产（资本）额标准。以企业实物或价值形态的资产（资本）来划分企业规模，反映企业在整体经济容量上的规模大小。这种标准比较适合金融监管比较完善的国家，因为它在计量标准上存在一定的困难。第三，营业额标准。该标准是指各国财税部门根据企业年营业额来划分企业规模大小。虽然营业额能够较好地反映企业的经营水平和现在的发展规模，但由于计量上有一定难度，因而可行度较低。

三、我国对中小企业的界定

新中国成立以来，我国对中小企业的界定经历了多次调整。从界定的情况来看，我国中小企业的界定主要是基于定量界定。1962年，国家根据企业的职工人数划分企业类型。具体标准为：职工人数超过3 000人的企业为大型企业；职工人数在500~3 000人的为中型企业；职工人数在500人以下的为小型企业。1978年，为了加强对基本建设项目的管理，国家计委根据企业的综合生产能力对企业类型进行了重新划分。1988年，国家颁布了统一的《大中小型企业划分标准》，并把企业划分为特大型、大型、中型和小型四种，其中大中型企业又分别被划分为两个层次。中小企业是指中二类和小型企业。1999年，我国又对企业类型进行了重新分类，仍然

保留了四个层次,根据企业的销售额对企业的分类作了调整,在此基础上,按照行业不同对中小企业的规模进行界定。

2003年,我国颁布了《中小企业标准暂行规定》,对工业、建筑业、零售业、批发业、交通运输业、餐饮业等行业的中小企业从资产总额、销售额和职工人数等定量方面进行了界定(见表1-2)。

表1-2 2003年我国各行业中小企业分类

行业	职工人数(人)	销售额(万元)	资产总额(万元)
工业	(0~2 000)	(0~3 000)	(0~4 000)
建筑业	(0~2 000)	(0~3 000)	(0~4 000)
零售业	(0~500)	(0~15 000)	
批发业	(0~200)	(0~30 000)	
交通运输业	(0~3 000)	(0~30 000)	
邮政业	(0~1 000)	(0~30 000)	
住宿和餐饮业	(0~800)	(0~15 000)	

资料来源:国家经贸委、财政部、国家统计局,《中小企业标准暂行规定》,2003。

注:职工人数、销售额和资产总额之间的衡量指标可任选一个;职工人数以现行统计制度中的年末从业人员数代替;批发和零售业以现行统计制度中的年销售额代替;住宿和餐饮业企业的销售额以现行统计制度中的年营业收入代替;资产总额以现行统计制度中的资产合计代替。

从多次分类的过程看,尽管分类标准在不断地变化,有的是单一标准,有的是综合标准,但始终包括两个方面的内容:一是企业的生产要素,如职工人数、资本规模、资产数量等;二是生产水平,如生产能力、产量、销售额等。

第二节 中小企业的发展历程

新中国成立以来,我国企业发展战略可分为明显的两个阶段:一是改革开放以前,在选择重工业优先发展的工业化道路的背景下,虽然没有明确的说法,但实际上实行的是大企业发展战略;二是改革开放以后,在“轻纺工业六优先”的政策指导下,我国工业化开始走向正轨,相应实行的是中小企业发展战略。

目前我国国民经济发展已进入工业化发展的中期阶段,又面临着未来大中小型企业发展战略选择的一个关键时刻,如何做出正确的决策,关系到今后我国经济长期稳定、快速、健康发展的大局,也是本课题要回答的一个十分重要的问题。

虽然改革开放之前,我国工业化实行的是大企业发展战略,但这并不排除历史上曾经有过的两次中小企业大发展的经历。加上改革开放后,以“乡镇企业”异军突起为代表的中小企业的大发展,我国一共经历了三次中小企业大发展时期。

一、第一次中小企业大发展

20世纪50年代末,我国出现了第一次中小企业的大发展。这次中小企业的大发展是在激进的“赶超”战略(超“英”赶“美”)的指导下,为了进一步加速我国以重工业为主的工业化进程,在大企业发展战略仍然不能满足“赶超”要求的情况下,不顾一切地让不适合重工业发展的中小企业也参与到重工业化进程中来,它给我国刚刚走上建设之路的国民经济造成了极大的损失和破坏,是一个彻底失败的中小企业发展的事例,其教训是极为深刻的。

首先,重工业一般都是规模效益明显的产业,不宜采取中小企业的形式,这一时期先后出现的所谓“土五小”“洋五小”(指小钢铁、小煤矿、小机械、小水泥和小化肥等)大都严重违反了基本的经济和技术发展的规律。其次,中小企业在国民经济中的主要功能和作用是稳定经济、活跃市场、保障就业、促进技术进步等,而当时人们完全忽视或根本就没有这种认识和概念,中小企业成了实现某种政治目的的工具。第三,这次失败给中小企业造成了所谓“分散化”的坏名声,破坏了中小企业应有的声誉,使人们对中小企业产生了误解,影响了其正常发展。

二、第二次中小企业大发展

20世纪60年代中期,在农业机械化和为国防服务的思想指导下,中国再次兴起了大力发展重工业型的地方“五小”工业的浪潮,并在各地经济“自成体系”的要求下,各地方各自为战,重复建设,逐步形成了自给自足的、结构雷同的“大而全、小而全”的封闭式的国民经济体系。

这次中小企业的大发展造成的影响虽然没有上次大,但教训也是十分

深刻的，除了具有与第一次中小企业大发展时期相同的经验教训之外，还带有如下几个新的不容忽视的问题：①各地中小企业不仅具有重化工工业的特点，而且还具有重复建设、结构雷同、“小而全”等特征，从而引起了地区间的资源争夺战，造成了极大的资源浪费。②由于我国计划生育工作上的失误，当时的城市就业形势已非常严峻。然而，重工业型中小企业的发展，由于其资本有机构成高，吸收的就业量有限，因此没有起到其应有的解决就业的作用。③中小企业成为重复旧技术的典型，完全有悖于中小企业应在技术创新上起中坚作用的要求。

三、第三次中小企业大发展

改革开放后，我国工业化开始由“重”向“轻”的战略转变，走上了正确的道路。在“轻工业六优先”的政策引导下，在农业实行承包制和允许农民经商办企业的过程中，压抑已久的中国农民的创造精神迅速以兴办“乡镇企业”的形式迸发出来，城市中则出现了大批的个体户，迎来了我国中小企业的第三次大发展。

这次中小企业的大发展与前两次截然不同，它带着全新的面貌，以符合经济发展阶段要求的农副产品加工和以第三产业为主的正确的产业选择，给长期处于徘徊中的国民经济带来了活力，人民生活开始得到大幅度的改善，就业问题得到极大的缓解，农民进城办工商企业的愿望也得到了满足。此后，中小企业一直在我国国民经济中发挥着其应有的功能和作用。总结这次中小企业的大发展，应该说是经验多于教训。

从经验看：①一改前两次以重工业产业为主的违反经济规律的做法，使中小企业走向了以轻工业（特别是农副产品加工工业）和第三产业为主的正确的发展道路。由于产业选择正确，这次中小企业的兴起保持了长久发展的势头，道路也越走越宽，彻底避免了前两次的大起大落现象。②极大地缓解了城镇就业的压力，避免了“上山下乡”的做法；同时还为农村大量的剩余劳动力找到了一个好的出路，促进了城市化的加速发展。③作为中小企业重要组成部分的乡镇企业是我国经济体制“外围优先”改革战略的重大成果，给我国今后的经济体制改革提供了宝贵的经验，对我国国有企业的改革起到了重要的推动作用。

这次中小企业发展的教训主要有：①由于经济体制改革的滞后，各地不可避免地出现了一定程度的重复建设，这一方面引发了严重的资源大