

科技型中小企业创新创业环境 及政策支持体系研究

李素英 吴永立 / 著



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

科技型中小企业创新创业环境 及政策支持体系研究

李素英 吴永立 / 著



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系研究/李素英,吴永立著. —上海:立信会计出版社,2017. 12

ISBN 978-7-5429-5642-2

I. ①科… II. ①李… ②吴… III. ①高技术企业—中小企业—企业创新—研究—中国 IV. ①F279.244.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第300295号

策划编辑 何颖颖
责任编辑 何颖颖
封面设计 南房间

科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系研究

出版发行	立信会计出版社		
地 址	上海市中山西路 2230 号	邮政编码	200235
电 话	(021)64411389	传 真	(021)64411325
网 址	www.lixinaph.com	电子邮箱	lxaph@sh163.net
网上书店	www.shlx.net	电 话	(021)64411071
经 销	各地新华书店		

印 刷	江苏凤凰数码印务有限公司		
开 本	880 毫米×1 230 毫米	1/32	
印 张	8.625		
字 数	213 千字		
版 次	2017 年 12 月第 1 版		
印 次	2017 年 12 月第 1 次		
书 号	ISBN 978-7-5429-5642-2/F		
定 价	45.00 元		

如有印订差错,请与本社联系调换

作者简介

李素英,女,汉族,河北高邑人,中共党员,石家庄铁道大学经济管理学院教授,硕士生导师,管理学博士。工作20多年来,一直从事财务管理与创新管理方面的教学与研究。主持、主研省级课题10余项,主持厅局级课题30余项,其中多项获奖;撰写著作4部,主编教材8部;在国内外重要刊物上发表学术论文60余篇。

吴永立,男,1971年6月生于河北正定,中共党员,中国农业大学管理学博士。现任河北师范大学商学院会计系教授、硕士生导师、现代管理中心副主任,河北省产业优化研究中心副主任;兼任河北省财政厅政府会计、内部控制咨询专家,《河北交通财会》副主编等学术及社会职务。2017年入选河北省首批学术类会计领军(后备)人才。研究领域为财务绩效与创新管理,在《光明日报》(理论版)、《学术交流》等国内外重要刊物上发表论文60余篇,出版著作4部,主持、主研完成教育部、审计署和省级基金项目30余项。

序

进入 21 世纪以来,科学技术迅猛发展,产品更新换代速度不断加快,要想在世界经济中脱颖而出,必须提高创新能力,使经济向集约型、多样性方向发展。为了提高人们对创新的重视程度,《2006—2020 年国家中长期科学技术发展规划纲要》指出要提高国家整体创新水平,增强企业自主创新能力,从而改变经济增长方式。2015 年,十八届五中全会指出,企业应增强自主创新能力,提高技术研发水平,促进企业的核心竞争力。2016 年,李克强总理在国务院会议上指出,只有提高人们的创新意识、激发人们的创业激情,才能出现全民创业、集体创新的繁荣场景,才能促进国家创新能力的发展,才能深化经济改革。2017 年 10 月 18 日举世瞩目的党的十九大在北京胜利召开,习近平总书记在党的十九大报告中指出,创新是引领发展的第一动力,是建设现代化经济体系的战略支撑。进一步明确提出要深化科技体制改革,建立以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系,加强对中小企业创新的支持,促进科技成果转化。这就为科技工作指明了前进方向,明确了战略任务,提出了新的要求。

科技型中小企业具有科技含量高、适应能力强、成果转化快等特点,拥有独特的优势和市场活力,是国家创新能力的转化器,在经济发展中占有举足轻重的地位。目前,我国科技型中小企业在市场经济中发挥着不可替代的作用,创造了绝大多数的新产品、新技术和新专利,是科技创新的引领者。但是目前我国科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系尚存不足之处,科技型中小企业的科研创新受到了制约,技术成果难以及时转化为生产力。为了改善目前的状况,亟待建立一套完善的政策支持体系,营造良好的创新创业环境,以促进科技型中小企业的健康发展,从而提高国家整体创新水平。

本书就是基于以上研究背景,在国内外众多学者的研究基础上,提出了科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系框架。首先,在理论研究基础之上界定了科技型中小企业的概念,明确了科技型中小企业的划型标准,并对科技型中小企业的发展现状和面临的问题进行描画,意在从直观角度发现科技型中小企业发展过程中创新创业环境及政策支持体系存在的问题;其次,对科技型中小企业发展的政策影响因素进行了实证研究,发现政策因素对于科技型中小企业的发展能力有着显著的影响,有无政策支持对科技型中小企业的影响具有统计意义:可以根据研究结论对政策进行组合,有针对性、有重点地促进科技型中小企业发展;最后,借鉴国外有关成功经验并结合前面分析得到的结果,提出了完善科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系的相关政策建议。

本书是2016年度河北省科技计划项目《我省科技型中小

企业发展政策支持与创业环境研究》(项目编号 16454209D)的研究成果,并受到河北省重点学科——管理科学与工程、河北省高等学校人文社会科学重点研究基地——石家庄铁道大学工程建设管理研究中心的资助。其主要特点如下:一是全面系统地分析了相关研究内容,强调研究的完整性;二是强调研究问题的现实性,注重结合相关制度进行研究;三是注重研究方法的科学性,采用定量分析方法,能够更加准确地说明问题。

本书有以下三点创新之处:

一是全面、系统地分析了科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系的各个模块。前人对科技型中小企业外部环境的单个要素研究较为充分,对科技型中小企业创新创业环境的整体研究较少,缺乏一个体系。本书的研究有利于为科技型中小企业构建完善的政策支持体系,营造良好的创新创业环境,对促进科技型中小企业的发展,具有一定理论意义和实践参考价值。

二是广泛运用案例分析法和对比法,进而得到完善科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系的建议。通过对无锡华润华晶微电子有限公司、西安华讯微电子有限公司等案例的研究,分析微电子行业政府政策的作用与不足,为完善科技型中小企业政策支持体系提供借鉴;通过对比分析美国、印度、德国的创新创业环境及政策支持体系,探析了我国科技型中小企业创新创业环境及政策支持体系存在的问题,并借鉴国外发展的先进经验,提出完善我国科技型中小企业发展政策及创新创业环境的相关建议。

三是本书构建的科技型中小企业政策因素影响模型具有一定的创新性。通过因子分析法对 185 份科技型中小企业样本数据进行分析,研究了政策因素对科技型中小企业发展能力的具体影响,定量分析了政策因素的效率及效果,使研究结论更加科学客观,弥补了前人定性研究的不足,具有一定的创新性和学术价值。

本书在编撰过程中借鉴了国内外众多学者和专家的研究成果,在此对所有学者和专家的贡献表示衷心的感谢,并对为本书出版付出辛勤劳动的编辑表示由衷的感谢。石家庄铁道大学经济管理学院王贝贝、解华等硕士研究生,参与了本书的资料搜集和书稿校对,感谢她们的辛勤付出。由于作者水平有限,书中难免有疏漏和不妥之处,敬请广大读者批评指正。

李素英

2017 年 11 月 26 日

目 录

第一章 绪论	1
第一节 研究背景	1
一、科技型中小企业的重要作用	2
二、科技型中小企业自主创新的重要意义	4
三、政府支持自主创新的必要性	6
第二节 研究意义与目的	8
一、研究意义	8
二、研究目的	11
第三节 文献综述	12
一、国外研究现状	12
二、国内研究现状	18
三、对已有文献的评价	25
第四节 研究内容与研究方法	26
一、研究内容	26
二、研究方法	29
第五节 研究的创新点	30
第二章 科技型中小企业创新创业环境及政策支持基础理论	32
第一节 科技型中小企业的定义	32
一、中小企业的界定标准	32

二、科技型中小企业的界定	40
三、科技型中小企业核心要素分析	43
第二节 科技型中小企业划型标准分析	44
一、国家级科技型中小企业的标准条件	45
二、省级科技型中小企业的标准条件	46
第三节 科技型中小企业在我国经济社会中的地位	46
一、科技型中小企业已成为技术创新的生力军	47
二、科技型中小企业的发展带动了国家技术进步	47
三、科技型中小企业是大企业发展的基石	48
第四节 科技型中小企业创新创业环境及政策支持理论	49
一、创新环境	49
二、创业环境	50
三、科技型中小企业创新创业环境	51
四、科技型中小企业创新创业环境的构成要素	52
五、科技型中小企业政府支持政策	55
第三章 科技型中小企业的发展现状和发展态势	58
第一节 科技型中小企业的发展现状	58
一、科技型中小企业产权制度存在问题	58
二、科技型中小企业难以精确市场定位	61
三、科技型中小企业普遍融资困难	65
四、科技型中小企业决策机制灵活	71
第二节 科技型中小企业的发展态势	73
一、科技型中小企业呈蓬勃发展之势	73
二、制造业涌现出大批生产力强大的科研生产企业	74
三、科技型中小企业在技术创新中占据领先地位	78

第四章 我国科技型中小企业现有发展政策和创业环境及其存在的不足	86
第一节 科技型中小企业的政策需求现状	86
一、科技型中小企业自身融资状况	86
二、科技型中小企业人力资源状况	93
三、科技型中小企业科技创新状况	95
第二节 政府政策支持的供给现状	98
一、政府给予科技型中小企业的财税政策支持	99
二、政府给予科技型中小企业的金融政策支持	103
三、政府给予科技型中小企业的人力建设政策支持	105
四、政府给予科技型中小企业的科技创新政策支持	106
五、政府为科技型中小企业创造的市场环境政策支持	110
第三节 我国科技型中小企业现有发展政策和创业环境存在的不足	111
一、政策的针对性不强	112
二、引导和鼓励科技创业的载体和政策供给不足	113
三、财税优惠政策支持力度不够	114
四、融资政策不完善	115
第五章 政策因素对科技型中小企业发展能力影响的实证研究	118
第一节 研究设计	118
一、调查问卷设计	119
二、数据获得和样本企业基本情况	124
第二节 实证分析过程	126
一、科技型中小企业政策因素的因子分析	126

二、科技型中小企业发展能力分析	133
三、科技型中小企业政策因素与企业发展能力关系分析	137
第三节 实证结果分析	140
一、科技型中小企业政策因素分析	141
二、科技型中小企业政策因素对企业发展能力影响分析	142
第四节 研究结论与建议	147
一、研究结论	148
二、研究建议	149
 第六章 国外经验借鉴与启示	151
第一节 国外科技型中小企业现有发展政策与创业环境评析及 与我国的比较	151
一、美国科技型中小企业现有发展政策与创业环境评析	151
二、印度科技型中小企业现有发展政策与创业环境评析	160
三、德国科技型中小企业现有发展政策与创业环境评析	164
第二节 国外对策经验借鉴与启示	171
一、制定完善的法律、法规	171
二、建立良好的人才环境	172
三、打造现代金融服务体系	174
四、培育高效的科技创新体系	176
 第七章 微电子行业案例分析	179
第一节 微电子行业发展概况	179
第二节 微电子产业发展的外部影响因素	182
一、财税政策	183
二、人力建设政策	186

三、法律、法规支持	190
四、金融政策	191
第三节 微电子行业发展能力分析	193
一、科技创新能力	193
二、辐射带动能力	194
三、可持续发展能力	196
四、政策支持能力	198
 第八章 完善我国科技型中小企业发展政策和创业环境的相关 建议	 201
第一节 完善财税支持政策	201
一、完善政府财政投入	201
二、完善税收优惠政策	206
第二节 构建完善的金融服务体系	209
一、加快完善科技型中小企业的信用担保体系	209
二、设立专门为科技型中小企业融资服务的金融机构	216
三、积极做好科技型中小企业上市融资工作	220
第三节 优化人才供给机制	225
一、政府统筹规划提高员工队伍素质	225
二、完善对企业员工的社会保障体系	228
第四节 鼓励科技型中小企业科技创新	231
一、加强科技型中小企业与创新企业的联系	231
二、促进产学研结合	236
第五节 改善科技型中小企业的市场环境	240
一、消除地方保护主义	240
二、降低市场准入门槛	244

第九章 总结与展望	246
第一节 研究总结	246
第二节 不足与展望	249
参考文献	251

第一章

绪论

第一节 研究背景

当今社会经济、技术快速发展,产品更新换代迅速,我国要想在世界经济中脱颖而出,必须提高创新能力,使经济向集约型、多样性方向发展。为了提高人们对创新的重视程度,《2006—2020 年国家中长期科学技术发展规划纲要》指出要提高国家整体创新水平,增强企业自主创新能力,从而改变经济增长方式。2014 年,习近平总书记发表讲话指出,科学技术能够提高生产力,但科学技术的发展需要自主创新能力的提升,因此我国要不断提升创新能力,促进科技的发展。同年,习总书记提出提高自主创新能力,用创新驱动经济发展,从而适应经济新常态。2015 年,十八届五中全会指出我国的企业应增强自主创新能力,提高技术研发水平,促进企业的核心竞争力发展。2016 年,李克强在国务院会议上指出只有提高人们的创新意识,激发人们的创业激情,才能出现全民创业、集体创新的繁荣场景,才能促进国家创新能力的发展,才能深化经济改革。科技型中小企业具有科技含量高、灵活多变的特点,拥有独特的优势和市场活力,是国家创新能力的转化器,在经济发展中

占有举足轻重的地位。目前,仅占企业总数 3%的科技型中小企业在市场经济中发挥着不可替代的作用,创造了绝大多数的新产品、新技术和新专利,是国家的创新引领者,因此,国家必须加大对科技型中小企业的投入,引导科技型中小企业的发展方向,提高国家整体创新能力。

一、科技型中小企业的重要作用

随着经济全球化的推进,科技的重要性逐步凸显,科技含量高、有核心竞争力的企业才能在世界竞争中立于不败之地。国家亦是如此,要想提升综合国力,必须提高自主创新能力,而科技型中小企业是一个国家科技的转化器,因此,科技型中小企业的巨大作用不言而喻。科技型中小企业不仅能够带动国家科学技术的发展,促进国家经济向集约型、创新型的方向发展,还能给民众提供更多的就业机会,解决就业困难的问题,因此,科技型中小企业在国家经济、民生等方面发挥着十分重要的作用。

(一) 科技型中小企业能够推动科技创新

当今社会技术产品更新换代快、生命周期短,企业必须加大科研投入,才能紧跟时代的创新步伐。科技型中小企业具有灵活多样、市场适应能力强、科技转化能力快的特点,因此,创新时代为科技型中小企业发展提供了契机。科技型中小企业在世界经济中的作用令人称赞,美国技术创新一半以上是中小企业的功劳,科技型中小企业员工的创新活力高,能够将科技成果快速地转化为生产力,而大型企业可圈可点之处甚少。由此可以看出,科技型中小企业的技术转化能力是其他企业难以企及的,科技型中小企业的科技活力在这个科技迅猛发展的时代是极其珍贵的,科技型中小企业若能抓住时代的机遇,必将大有可为。在经济社会中,企业都是追逐利益的,科技型中小企业能够快速地将科技成果转化成为产品,进而获得经济效益,这引导了企业去追求创新,促

进了国家创新能力的发展。在国际竞争日益激烈的今天,保持核心竞争力才是企业的生存之道。而科技创新是企业核心竞争力的源泉,因此,科技型中小企业成了国家竞争的中坚力量。

(二) 科技型中小企业能够促进产业优化升级

科技型中小企业的科技活力给市场注入新的血液,能够促进产业优化升级。一方面,科技型中小企业推动了新型产业的发展,由于科技型中小企业注重科研投入和高科技人才的培养,它的新产品科技含量高,更能满足消费者的多样性需求,因此,新产品的市场需求较高,产生的收益较大,科技型中小企业的生产规模随之扩大,进而带动了相关供应商和销售方的发展,提升了产业链的生产和销售活力,提高了利润空间,推动了新型产业的发展;另一方面,科技型中小企业促进了传统产业的优化升级,科技型中小企业的特点之一就是善于学习和运用新型科技,在信息技术如此发达的今天,科技型中小企业无疑会重视和使用最新的信息技术,替代传统产业落后的部分,促进传统产业向信息化方向发展,科技型中小企业研发的高新技术会使传统产品提高性能、降低成本,更能满足消费者的需求,从而提高传统产业的盈利水平,使传统产业向着高科技的方向发展,促进传统产业优化升级。

(三) 科技型中小企业能够扩大就业增加人民收入

当今社会科学和信息技术迅猛发展,科技型中小企业创新能力强、善于转化新型理论为生产力,已经成为市场经济发展的中坚力量。科技型中小企业不仅在经济中的地位举足轻重,在人们日常生活中也发挥着不可或缺的作用。科技型中小企业因其高科技产品获得消费者的青睐,在服务消费者获取利润的同时,也提供了较多的工作机会,使社会中大量的待业者找到心仪的岗位,这不仅有利于解决人民就业难的问题,还能促进社会的稳定。只有广大人民的利益得到保障,各司其