

统筹发展和安全 助推中小企业在坚守中转型升级

□ 李子彬

作为国民经济的基本盘,我国中小企业具有“五六七八九”的典型特征,中小企业是国民经济和社会发展的主要力量,是社会就业的主力军,是建设现代化经济体系、推动经济实现高质量发展的重要基础。然而,近年来疫情反复、国际形势复杂多变,任何一个变数都可以让中小企业在风雨中飘摇不定。原材料价格上涨、订单不足、用工难用工贵、应收账款回款慢、物流成本高、供应链不通畅……中小企业经营发展面临各种各样的困难,生存环境如履薄冰。

“助力中小企业”无疑是复工复产、经济发展的一个关键词。党中央、国务院高度重视为中小企业纾困解难,密集出台了一系列政策举措,国务院办公厅印发《关于进一步加大对中小企业纾困帮扶力度的通知》,无论是减免房租租金、给予社保补贴,还是延缓缴纳税费、规范涉企收费,都是致力为中小企业降成本的真招实招。中国中小企业协会对国家出台的小微企业税收优惠政策开展调研发现,企业感受最为直接的是税收减免政策。调查显示,55.1%的企业认为税收政策落实效果较好,其中又以小规模纳税人阶段性免征增值税反馈最好。

6月份,随着疫情防控形势逐渐好转,生产生活秩序逐步恢复,以及一揽子稳增长政策持续发力,企业开工率稳步回升,产业链供应链堵点卡点持续疏通,经济运行呈企稳回升态势,中小企业景气状况有所改善。6月份,中国中小企业协会发布的中国中小企业发展指数(SME-DI)为88.4,环比上升0.2点,在连续



近日,中国中小企业协会会长李子彬在“数字安全一个都不能少,护航企业数字化”中小企业数字化论坛上表示,中小企业只有通过技术创新和数字化转型走“专精特新”之路,才能解决自身可持续发展的问題。数字安全对中小企业而言,既是发展问题,更是生存问题。

下降4个月后止跌回升。

但是,生存压力大、生命周期短、技术创新少,始终是中小企业发展过程中的痛点和难点。面对这些痛点难点,不少中小企业迫切希望通过数字化转型来提升生产效率和提高产品质量。中小企业的发展既要着眼当前,也要惠及长远,危中寻机,在坚持中求生存,在创新中求发展。

要不失时机地进行数字化改造,加快转型发展

广大中小企业要在中央和地方政府密集出台的稳增长措施中抓住机遇,在当前复杂严峻的形势下能坚持下去的企业家就是英雄,企业也一定会有发展壮大的机会。如今,区块链、人工智能、5G、量子技术、互联

网、大数据、云计算等数智化技术方兴未艾,数字经济蓬勃发展;制造业、农业、服务业、物流业、商业、跨境贸易等都将迎来真正的机会,企业要用数智化技术改变自己所扎根的传统产业,转型升级谋求高质量发展。

疫情期间,数十万的街边夫妻小店开通了外卖服务,触及了数字化的生产力,开始利用先进技术改造传统行业。现在,所有行业都面临着前所未有的机遇,用数字技术改造每一个传统行业,降低生产成本、管理成本、销售成本,提高效率,使之成为一个现代企业。

希望更多的中小企业能够提高认识和紧迫感,把进行数智化改造提到日程上来。加快产业升级和发展转型,提高质量和效益,把企业做强、做优。

要坚定地走“专精特新”发展道路,增强竞争力

长期以来,在国家追赶发展的过程中,我国企业偏重规模和增速,在发展中出现许多问题,如技术创新不足、产品技术含量不高、附加值不高、需要转型升级等。中美贸易摩擦以来,我国科技在关键技术、核心零部件(元器件)、关键材料等领域受制于人的问题日益凸显。

2011年4月22日,笔者在写给时任国务院总理温家宝同志的信中提出,“围绕特色专业市场,发展上下游企业分工协作的产业集群,走“专精特新”的路子”。2013年7月16日,工信部出台《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》。2021年7月30日,中央政治局会议提出,要强化科技创新和产业链供应链韧性,加强基础研究,推动应用研究,开展补链强链专项行动,加快解决“卡脖子”难题,发展专精特新中小企业。“发展专精特新中小企业”首次在政治局会议上提出,升级为国家级创新驱动发展战略的组成部分。这是对我国经济发展方式认识的一次提高。

2022年,国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划》提出,要纵深推进工业数字化转型,加快培育一批“专精特新”中小企业。工信部等十九部门联合发布《“十四五”促进中小企业发展规划》,也启动了“百千万”中小企业“专精特新”梯度培育工程。

引导中小企业走“专精特新”发展道路是推动中小企业高质量发展、巩固壮大实体经济根基的战略性举措,也是中小企业突破当下发展困境的必由之路。

要统筹发展与安全,在转型升级中不留隐患

习近平总书记指出,“安全是发展的前提,发展是安全的保障”,强调“越是开放越要重视安全,统筹好发展和安全两件大事”。最近几个月,中国中小企业协会联合数字安全龙头企业360公司,针对中小微企业数字安全问题,进行了深入细致的调研,完成了国内首份针对中小微企业的数字安全报告。调研显示,近半数中小微企业去年遭受过网络攻击,超九成企业遭受攻击后无法完全解决问题。

通过技术创新和数字化转型走“专精特新”之路,是提升竞争力的必修课。但同时,数字化也是一把“双刃剑”,中小企业在享受数字化赋能的同时,也面临着巨大的数字安全挑战。网络攻击、网络窃密事件时有发生。我们鼓励中小企业在进行数字化转型的过程中,把数字安全能力建设纳入规划。我们也希望有能力的大企业能做好数字安全服务供给。像360公司这样极具责任担当的企业,就提出要为企业、技术、人才受限的中小微企业提供免费数字安全服务,希望有更多企业加入进来,为中小企业实现数字化转型解决后顾之忧。

中小企业好,中国经济才会好;中小企业稳,宏观经济大盘才会稳。民营企业是在市场经济大潮中锻炼成长起来的,经历过大风大浪的洗礼。我们相信,在党和政府以及社会各方面支持下,广大中小企业一定能迎难而上、逆境突围,彰显企业的韧劲与活力,为经济恢复发展按下“加速键”,为构建新发展格局提供强大动能,从而推动中国经济突破重围、行稳致远。

(作者系中国中小企业协会会长)

□ 洪祖运

在北京证券交易所(以下简称“北交所”)首批上市的81家企业中,近一半属于“专精特新”中小企业,其中16家属于专精特新“小巨人”企业。相较于一般中小企业,“专精特新”企业往往是政策倾斜重点,即便如此,整个IPO过程也困难重重、耗时较长,很多企业甚至倒在“最后一公里”的审查环节。

2022年3月,入选北京2021年度第六批“专精特新”中小企业名单的捷世智通在没有对二轮问询作出回复的情况下,选择撤回材料,终止了北交所IPO申请。阻碍“专精特新”企业顺利上市的,往往并非企业的规模大小、经营好坏,而是缺少合规管理体系使其过审过程举步维艰。

2022年5月,经中国中小企业协会批准,《中小企业合规管理体系有效性评价》团体标准(以下简称《标准》)正式发布。具有国内首创性的《标准》,为中小企业提供了合规参考范本,或将有助于打通“专精特新”企业上市的“最后一公里”。

平均排队7个半月 上市难在何处

“专精特新”企业上市,不仅可以为“专精特新”企业提供其发展急需的资金支持,亦能够通过这一流程进一步规范企业的管理运行。截至目前,各地都在通过各种方式为“专精特新”企业上市“开绿灯”,例如:陕西省出台《关于推动专精特新中小企业上市挂牌的通知》,深圳市围绕“专精特新”中小企业打出金融服务“组合拳”等。

随着北交所的成立,“专精特新”企业在上市融资方面迎来新的利好。截至2022年6月13日,已上市企业中的国家级专精特新“小巨人”企业占比超过20%，“专精特新”企业则超过一半,俨然已成北交所上市企业的生力军。

值得注意的是,“专精特新”企业面临着上市周期较长、过审较难的问题。2021年,主板、创业板、科创板平均排队时长分别达574天、367天、330天。开市不久的北交所虽有缩短,但截至2022年6月14日,上市的16家注册制企业从受理到发行上市的平均排队时长亦达224天,近7个半月。

为什么“专精特新”企业IPO过会如此“耗时”?

因为企业经营状况不佳?当然不是,“专精特新”企业往往都是所在领域中的佼佼者,又有相关政策专门扶持,发展势头正猛。问题在于,这些“专精特新”企业的内部管理情况不够清晰、风险状况难以评估,加大了审查难度。

上市审核过程中,监管机构往往会重点关注企业三大内控要点:财务报告的可靠性和控制执行文档的真实性;运营效率和效果;生产经营的难度,降低了监管机构审查的效率。

换言之,上市监管非常强调对企业合规经营的考察。“专精特新”企业由于成立时间普遍不长、经济体量相对偏小,往往在合规经营方面缺乏相关意识和行为,这就加大了企业过审的难度,降低了监管机构审查的效率。相较“专精特新”中小企业,大型

企业在过会审查方面的优势并非其规模、收入体量,而是大型企业往往更早树立起合规管理意识,并能够依托其规模和体量调动更多资源建立企业合规管理体系。合规管理体系越成熟,就越便于监管机构在上市审查中了解、评估企业的经营管理情况及潜在风险。

做好企业合规管理 提升上市审查效率

近年来,虽然越来越多的企业家认识到合规管理在减少企业运营风险、保障企业健康发展等方面的重要作用,但真正着手建立、完善自身合规管理体系的并不多。其中一个重要原因,是多数企业的管理层仍将合规视作一项巨大的成本投入,认为其不仅需要调配大量人力物力,还可能影响公司业绩。

这种认识乍看没错,合规管理确实是一种成本,但需要辩证看待。随着外部形势和环境的不断变化,合规在当下不仅仅是一种成本和负担,更是一项重要的外部激励,能够在一定条件下转化为企业的竞争优势乃至核心竞争力。例如,最近推出的刑事合规不起诉政策,就让具有合规管理体系的企业在刑事风险面前可以享有更高的容错率。

对“专精特新”企业而言,仅仅是上市环节,建立企业合规管理体系就可产生两方面价值:一方面,可以帮助企业实现更规范的管理运营,降低因经营不合规、存在相关风险而被否的概率;另一方面,能够为上市过程中监管机构的审查提供便捷,从而提高企业过审效率、压缩上市周期,进而缓解融资压力。

在这方面,国家级专精特新“小巨人”企业惠丰钻石颇具代表性。2022年3月10日,北交所受理了惠丰钻石公开发行并上市的应用,5月20日,仅经过第一轮问询的惠丰钻石即顺利获得上市委通过,前后用时71天,刷新了北交所“最快过会”纪录。

相比其他过会磕磕绊绊的同行,惠丰钻石之所以能快速过会,一方面,在于其极佳的业绩表现和过硬的企业实力、产品素质;另一方面,其经营的规范合规程度也是其快速过会的重要原因之一——相较于企业规模,北交所更加看重企业经营是否合规。如果企业经营不合规,即便规模大、实力强,也需要经历更多轮次的问询反馈过程,而这必然会减缓企业上市的进程,甚至因存在风险而无法过审。

如今,企业合规正越来越受重视。近年来,中国证监会和证交所所在审核IPO项目时,关注度处于前五位的问题分别是:信息披露问题、持续经营能力问题、财务会计问题、合法合规性问题、独立性问题。国内证交所亦已普遍将合规列为企业上市过程中必备的审查要素。

随着证券资本市场逐渐步入强监管时代,对上市公司的合规要求还会日趋严格。要想顺利通过上市“最后一公里”,建立健全企业合规管理体系势在必行。

建立企业合规参照系 提升企业过审效率

尽管企业合规管理具有上述种种价值,但对“专精特新”中小企业而言,上市融资的目的在于未来发展

谋求资金支持,在此之前,要像大型企业一样专门投入资源建立合规管理体系并不现实——既缺乏必要的人力物力财力,也缺乏可靠的合规管理参照系,更没有常年合作的第三方机构为其量身定制对应体系。

因此,很多企业往往等到临上市时,才匆忙寻求第三方机构帮助建立合规管理体系。这种“临时抱佛脚”的行为,既难以达到预期效果,也缺乏科学性,无法真正发挥效用。

《标准》的发布恰逢其时。针对中小企业在合规方面遇到的实际问题,《标准》起草专家组进行了大量的探索和调研,突破了没有先例可循的困难,填补了国内相关领域团体标准的空白。《标准》所提供的一套全面且完善的中小企业合规管理体系评价方法论,符合中小企业当前发展实际,同时又对中小企业合规建设长远发展具有前瞻性指导作用。

在日益强调企业合规的当下,《标准》能够有效帮助以专精特新“小巨人”企业为代表的中小企业,建立符合自身需要的合规管理体系,以较低的人力物力成本满足企业合规要求,帮助其提升过审效率,更快打通“专精特新”企业上市“最后一公里”,并为后续不断优化、改进提供条件。

随着市场进一步规范以及企业合规意识不断提高,《标准》不仅能够助力“专精特新”企业上市,而且能够逐渐在更多场景中发挥作用,帮助中小企业实现更规范、更稳定的发展,打造更多具有影响力的优质企业品牌,为国民经济发展注入更大活力。

(作者系中国中小企业协会企业合规专业委员会执行主任)

重点推荐

一家国家高新企业与优化营商环境的不解之缘

2021年5月18日,《中国营商环境指数蓝皮书(2021)》正式发布,这是该蓝皮书首次发布。蓝皮书的编著单位中科营商环境大数据研究院,是中科营商大数据科技(北京)有限公司对外以智库型研究院模式运营的称谓。中科营商的目标是成为国家优化营商环境的政策智库,培育优秀营商环境人才的“黄埔军校”。

10版

政策解读

稳经济政策持续发力 中小企业企稳回升

□ 聂贤祝

7月15日,国家统计局发布统计数据,初步核算,上半年国内生产总值562,642亿元,按不变价格计算,同比增长2.5%。其中,二季度国内生产总值292,464亿元,同比增长0.4%。上半年同比增长2.5%,二季度实现正增长,应该说这个数字来之不易。

二季度我国经济发展极不寻常,超预期因素带来严重冲击,经济新的下行压力加大,4月份主要指标深度下跌。党中央、国务院审时度势,统筹谋划,4月29日,中共中央政治局召开会议,强调“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”,这是党中央的明确要求。5月下旬,国务院果断施策,推出稳经济33条一揽子政策措施,召开全国电视电话会议部署稳住经济大盘工作,派出12个督查组,督促落实稳增长稳市场主体保就业。

稳经济政策效应应较快显现。今年4月1日~6月30日,全国共为186.5万户纳税人办理留抵退税17,222亿元,加上一季度继续实施此前出台的留抵退税老政策1233亿元,上半年共有18,455亿元退税款退付到纳税人账户,已达去年全年办理退税规模的2.9倍。截至6月末,普惠小微贷款余额同比增长23.8%,比各项贷款增速高12.6个百分点。普惠小微授信户数达5239万户,同比增长36.8%。这些措施为市场主体度过艰难时期提供了有力支撑。

政策发力叠加疫情防控形势好转,5月主要经济指标跌幅收窄,6月经济企稳回升,多方面数据可以印证。6月份,社会消费品零售总额同比增长3.1%,明显好于5月份的-6.7%,大幅超出市场预期。二季度,全国城镇调查失业率平均为5.8%。从月度看,4月份为6.1%,5、6月份连续下降:5月份降至5.9%,6月份降至5.5%。中国中小企业协会发布的中小企业发展指数显示,4月份指数环比下降0.3点,8个行业中,7个行业下降;8个分项指数全面下降。5月份指数环比微降0.1点,8个行业中,3升5降;8个分项中,3升1平4降。6月份指数环比上升0.2点,8个分行业指数全部回升;8个分项中,7升1平。中小企业运行情况与宏观经济走势高度一致。

当前,国际形势更趋复杂严峻,国内疫情仍然多发散发,稳增长基础尚不牢固,中小企业面临的挑战和困难还有很多。必须坚持“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求,着重从需求侧发力,为市场主体创造更好的发展机遇和营商环境。随着高效统筹疫情防控和经济社会发展成效持续显现,宏观政策效应进一步释放,下半年经济有望继续回升,运行在合理区间。

(作者系中国中小企业协会副秘书长)

中小企业专刊编辑部
执行主编:王晓涛
新闻热线:(010)63691897
监督电话:(010)63691830
电邮:wxtl@china.com
网址:www.cfcgw.net.cn