

# 中小型科技企业创新能力培育路径分析

张梨花

(河南应用技术职业学院, 河南 郑州 450000)

**摘要:** 中小型科技企业由于技术创新活动频繁、管理灵活等, 始终扮演着国家创新主体的角色, 对国家实现科技强国战略起着重要的作用。尤其是 21 世纪以来, 中小型科技企业得到快速的发展, 在很多领域都起到引领的作用, 尤其是在我国进行经济体制改革和产业结构调整的历史时期, 更是做出了巨大的贡献。但是在中小型科技企业创新过程中, 却面临着诸如自身定位、融资、政策等不少问题, 严重阻碍了其创新能力的培育和释放。本文将着重分析中小型科技企业创新能力培育问题及应对措施。

**关键词:** 中小型科技企业 科技创新能力 科技企业界定 路径

**中图分类号:** F276.3 **文献标识码:** A

中小型科技企业在我国国民经济中扮演着重要角色, 尤其是在政府提出转变发展方式、进行产业结构优化调整的背景下, 中小型科技企业的发展直接影响着我国国家战略的实施。目前中小型科技企业面临的竞争压力也在上升, 再加上全球化的不断深入, 来自全球的竞争越来越激烈。因此, 中小型科技企业需要积极进行科技创新, 大力培育科技创新能力, 这样才能在竞争中占据主要地位。

## 1 中小型科技企业界定及其科技创新特点

### 1.1 中小型科技企业界定

虽然我们常说中小型企业或者中小型科技企业, 但是针对中小型科技企业却没有一个确切的定义, 它是一个相对的概念。造成这种情况主要有三方面的原因:

第一, 中小型科技企业是相对于大型企业来说的, 但是在不同国家和地区, 经济发展水平不一样, 因此企业所处的经济环境也就不一样, 比如某个科技企业在美国是中小型企业, 在越南可能就是大型企业了。所以在全球范围内对中小型科技企业进行界定是不现实的。

第二, 即便是同一国家或地区, 由于经济发展是在变化的, 不同时期, 经

济环境也是不一样的, 现在可能是中小型科技企业, 放在二十年前的经济环境中, 可能就是大型企业。所以划分标准是不断地变化的。

第三, 即使同一国家或地区, 同一阶段, 由于企业包含很多因素和条件, 发展也是动态的、复杂的, 因此很难有统一的标准把所有的因素都涵盖里面。但是对于经济理论研究来说, 虽然中小科技型企业概念模糊, 不过对于它的问题研究并不会有什么影响。经济学研究中所提到的中小型科技企业主要指员工主要由科技人员组成, 从事高科技产品的研发、生产和销售, 或者是提供技术开发、技术服务或技术咨询等, 实行“自筹资金、自愿组合、自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束”的知识密集型经济实体。生产规模相较于其他大型企业较小, 所在领域不处于领导地位。我们通常也把中小型科技企业称为以创新为使命和生存手段的企业。

### 1.2 中小型科技企业科技创新特点

中小型科技企业的科技创新相对于其他企业, 主要区别在于科技上, 不管是前期的研发, 还是后期的核心产品都具有科技行业自身的特点。中小型科技企业科技创新存在优势, 同时也有劣势。

第一, 高回报率同时伴随高风险。科技企业研发的科技产品, 只有在市场

上得到认可, 才会产生巨大的价值获得高额的回报, 一旦产品没有被市场接受, 那么前期投入的人力物力等将得不到回报。

第二, 高投入对资金要求比较高。科技产品的研发, 往往需要很高的投入、较长的时间, 经常有中小型科技企业出现资金断裂影响企业的发展。

第三, 企业创新效率较高, 但是产品市场化程度较低。中小型科技企业, 由于其人员有限。组织结构简单, 因此管理简便, 决策快速而且灵活, 可以有效地缩短产品研发周期, 提高创新效率。但是中小型科技企业市场营销能力一般都不强, 这就使得产品没办法快速获得市场认可。

第四, 持续的研发创新, 但很多企业缺乏与外界的交流合作。当一个产品进入市场, 就会吸引很多竞争者去研究, 同时针对这个产品, 加大自身的研究力度, 增加自身产品的技术含量。要想产品不被市场淘汰, 就需要不断地进行创新。

## 2 我国中小型科技企业科技创新面临的问题

### 2.1 企业自主创新能力不足

#### 2.1.1 技术创新主体地位不明确

我国中小型科技企业创新能力不

**基金项目:** 河南省软科学研究计划项目项目编号: 182400410248。

**作者简介:** 张梨花 (1983—), 籍贯: 河南开封, 学历: 硕士, 职称: 讲师, 研究方向: 财务管理、工商管理。

足的一个重要原因就是缺乏创新主体地位。发达国家的科技创新主体在企业，政府科研机构只是辅助地位。中小型科技企业会投入大量的经费在科技创新研发上面。而我国科技创新力量主要分布在各高校、中科院或一些事业单位等，而中小型科技企业创新基础薄弱，缺乏科研人才。

### 2.1.2 产品科技含量低，市场小

很多优秀的科技产品需要高投入，研发周期较长，中小型科技企业由于自身能力的限制，往往会忽视这些产品的研发，更加专注短期收益的产品研发。因此生产出来的产品往往科技含量较低，很多为山寨产品，自然缺乏足够的市场竞争力，很难获得较大的市场。

## 2.2 企业融资困难

企业的发展，离不开资金的支持，融资成为很多企业的重要任务，尤其是对于科技企业而言，资金需求更加强烈。但是很多中小型科技企业，在获得银行资金方面比大企业要难很多，虽然政府在倡导加强中小型科技企业资金支持，但是还是面临很大的缺口。

### 2.2.1 政府在融资保障过程中的定位不明确

中小型科技企业要想获得银行贷款，需要有较高的信用，而信用风险分担率在很大程度上受政府政策的影响。虽然目前不少地方政府制定了对企业，尤其是中小型科技企业的扶植政策，但缺乏稳定的资金提供平台，只是对企业的风险做了技术层面指导。

### 2.2.2 财政鼓励的投融资政策流于形式

虽然很多地方政府针对中小型科技企业融资采用财政贴息方式设立了专项基金，但是在具体实施过程中，由于分配制度不够完善，相关部门没能及时制定合理的分配和管理办法，再加上分配过程可能滋生的一些腐败现象，最终真正需要资金的中小型科技企业享受的很有限。

### 2.2.3 政府采购制度存在缺陷

很多发达国家为了鼓励中小企业发展，在政府采购中会设定中小企业产品的采购比例，例如中小企业产品在美国政府总额中必须达到30%。我国政府采购，尤其是高新技术产品，却没有明

确的导向，对中小型科技企业扶植力度有限。

## 2.3 政府税收政策存在缺陷

### 2.3.1 税法体系不完善

我国目前的税收体系中并没有系统的针对中小企业的税法，中小型科技企业税法自然也缺失。目前中小型科技企业享受的税收优惠政策主要集中在所得税上，但在实施过程中，经常添加补充规定，内容也常常改变，随意性太强。很多中小型科技企业在成长过程中，经常处于优惠政策边缘，缺少实际的照顾。

### 2.3.2 税收优惠政策制定和执行上存在缺陷

虽然我国针对中小型科技企业制定了税收优惠政策，但是由于管理、监管问题，造成不少税收漏洞。同时，税收优惠环节和方式与科技型中小企业的生命周期不吻合，很多中小型科技企业在投入期或成长期是没有利润的，所得税减免对这类企业而言自然就没有什么实质的帮助。等几年之后到了成熟期，利润开始增加了，往往会错过税收优惠期。

## 3 企业创新能力培育路径

### 3.1 推动中小企业科技创新

首先，要让中小型科技企业成为科技创新的主体。政府应该制定相关的鼓励性财政政策，加大对中小型科技企业创新补贴力度。其次，由于我国主要的科研创新集中在研究院和各高校，因此政府应该设立专项资金，将研究院与高校研发的成果根据市场情况，提供给适合的中小企业，或者促进中小型科技创新企业与科研院所合作，使得中小科技企业能够获得快速发展，同时提升企业的创新能力。最后，政府应该为中小型科技企业“走出去”积极创造条件，使得企业能够适应经济全球化的发展，在与国外企业竞争中，激励企业科技创新，从而提升核心竞争力。

### 3.2 财政出资建立中小型科技企业服务中心

由于中小型科技企业自身融资困难，因此政府需要加强对企业的财政支持。除了直接的财政拨款外，还需要采用财政补贴、财政担保、财政贴息等措施来满足中小型科技企业创新资金需

求。国外一些发达国家针对中小型科技企业会设立企业服务中心，为企业提供免费或者低收费的服务，我国可以先在部分地区进行试点，总结经验，再进行调整和推广。中小型企业也可以以会员的形式加入服务中心，服务中心的资金可以由政府出资同时企业缴纳一定的会费。服务中心可以为企业联系相关的科研院所、法律事务所、会计事务所等机构为企业科技创新提供专业的高质量的服务。

### 3.3 完善税收政策

完善现有的企业所得税政策，加大税收优惠的力度。增加研发投入费用超额扣除的范围；借鉴国外经验，推行加速折旧的优惠方式，对采购的设备提高折旧率、缩短使用年限、促进中小企业技术更新；鼓励对个人研究的优惠政策，因科研成果而奖励给个人的股份可在转让或者出售后在所得税上给予优惠，以鼓励个人研究开发的积极性。鼓励中小型科技企业增加投资的优惠政策，通过税收优惠，使中小型科技企业愿意将所得利润再投资，可以把在投资部分已纳的所得税返还，以鼓励中小型科技企业追加投资。

除此之外，还可以鼓励引导大企业与中小型企业合作，大企业一些科技项目可以分包给中小型科技企业，这样既避免了竞争，同时也为中小型科技企业创新发展提供了资金与项目支持。

中小型科技企业创新能力培育是我国社会发展的重要推动力，因此政府要重视其遇到的问题，制定科学合理的鼓励政策，企业自身也要根据自己的情况，深化改革，强化创新能力的培养。

### 参考文献：

- [1] 李天赐. 科技型中小企业成长影响因素分析及评价研究 [D]. 安徽理工大学, 2017.
- [2] 曹晓青. 我国高新技术园区鼓励中小企业创新的政策工具分析 [D]. 山东大学, 2016.
- [3] 理泽中. 经济新常态下培育中小科技企业的若干思考 [J]. 科技经济导刊, 2016 (11): 176-177.