

# 2018中国城市 营商环境质量报告



普华永道



# 引言

营商环境是影响区域市场主体行为的一系列综合发展环境的总和，包括政治环境、经济环境、社会文化环境等因素，是市场与政府、社会相互作用的结果。良好的营商环境不仅是一个国家和地区经济软实力的重要体现，也是提高综合竞争力的重要内容。近年来国际竞争日趋加剧，世界各国高度重视营商环境的改善。2018年10月，世界银行发布《2019年营商环境报告：为改革而培训》，中国大陆排名相比去年上升32位，居第46位。在过去一年里，中国在为中小企业改善营商环境方面取得了快速进展、成效显著，首次进入世界排名前50的经济体之列，这体现出中国对培育创新和民营企业的高度重视。

伴随中国供给侧结构性改革的深入推进和对外开放新格局的逐步形成，十九大报告首次提出“建设现代化经济体系”的战略目标，明确要“全面实施市场准入负面清单制度，清理废除妨碍统一市场和公平竞争的各种规定和做法，支持民营企业发展，激发各类市场主体活力”。2018年10月，习近平总书记在广东考察时指出，民营企业对我国经济发展贡献很大，前途不可限量，中小企业能办大事。营商环境建设作为一项政府公共治理活动，既是建设现代化经济体系、推动高质量发展的重要着力点，也是推动政府职能转变、提升政府治理能力和治理水平的关键所在。

当前，全国各地将营商环境提升作为经济工作的重要任务，纷纷出台多项政策措施聚焦简政放权、降低税费等商事制度改革，着力完善城市功能，改善营商环境，促进企业快速增长。在全国各地推动营商环境建设与优化进程中，针对营商环境的质量进行评估，厘清政策措施在提升营商环境方面的实际效用，对于定位问题、找准主攻方向、精准发力、高效推进营商环境建设至关重要。

营商环境质量指数由普华永道、财新智库、数联铭品与新经济发展研究院联合发布，每年更新一次，运用大数据技术和人工智能算法，对全国主要城市营商环境指数进行量化分析和排名，旨在直接评估城市营商环境建设成效，是以结果为导向的创新性研究。为使指数成为有助于推进营商环境建设实践的参考依据，我们运用Lasso回归方法，采用压缩估计提高模型预测精准度，从众多可能影响营商环境的因素中筛选出对营商环境影响最为显著的变量，以期帮助各地找到营商环境建设的关键抓手，做到有的放矢。

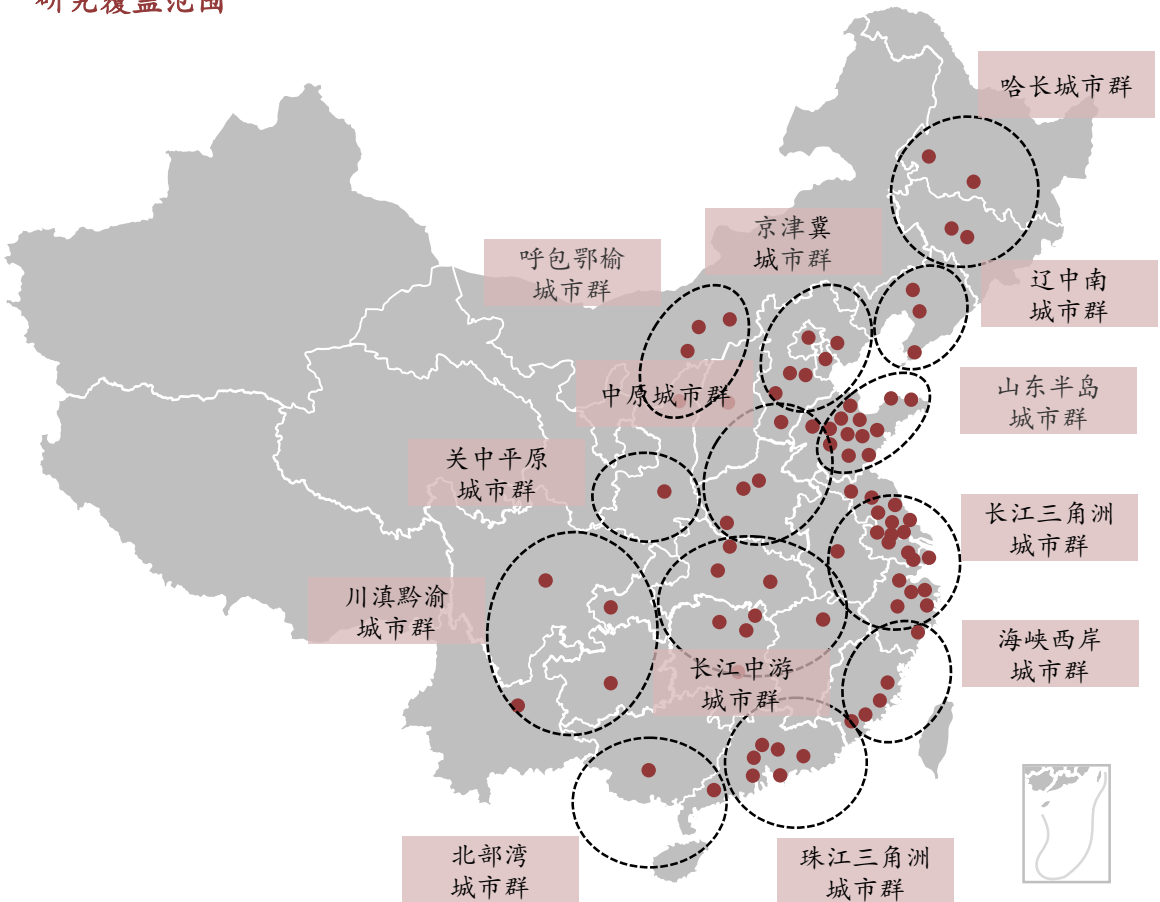
# 目录

摘要	1
定义与内涵	3
研究方法	4
方法示意	5
数据介绍	6
营商环境质量指数排名前30位城市	7
影响营商环境质量变化的关键因素	14
聚类分析	15
差异性分析	16
城市先进经验和创新实践总结	17
鸣谢	22
联系我们	23
附录1	24
附录2	28

# 摘要

我们的研究包括中国GDP排名前80位的城市，基本覆盖中国19个省、4个直辖市、2个民族自治区的重要大中城市。<sup>1</sup>

**图表1**  
研究覆盖范围



<b>直辖市</b> 北京 上海 重庆 天津	<b>广东</b> 深圳 广州 佛山 东莞 中山 惠州 茂名	<b>河北</b> 石家庄 保定 唐山 沧州 邯郸	<b>黑龙江</b> 哈尔滨 大庆	<b>辽宁</b> 沈阳 大连 鞍山	<b>江苏</b> 南京 苏州 淮安 南通 无锡 常州 盐城 泰州 徐州 镇江 扬州	<b>山东</b> 青岛 济南 烟台 潍坊 济宁 临沂 威海 德州 滨州 东营 淄博 聊城 泰安	<b>浙江</b> 杭州 宁波 嘉兴 温州 金华 绍兴 台州
<b>内蒙古</b> 呼和浩特 鄂尔多斯 包头	<b>四川</b> 成都	<b>河南</b> 郑州 洛阳 南阳	<b>湖北</b> 武汉 宜昌 襄阳	<b>吉林</b> 长春 吉林			<b>安徽</b> 合肥
<b>陕西</b> 西安 榆林	<b>贵州</b> 贵阳	<b>广西</b> 南宁	<b>湖南</b> 长沙 衡阳 岳阳 常德	<b>福建</b> 厦门 福州 泉州 漳州	<b>山西</b> 太原		<b>江西</b> 南昌
							<b>云南</b> 昆明

1.注：本次研究暂未包括港澳台地区



微信扫码二维码，免费报告轻松领

## 每日分享报告

每日社群分享 **3+** 份最新重磅报告

每日分享**干货、重磅报告、电子书**等

每月累计分享**上千份**各行各业深度研究报告

每年累计分享**上万份**各行各业深度研究报告

## 如何获取报告

扫描二维码，关注公众号，回复：**十万家**

加入“**老兵报告分享**”微信群

我们的研究发现营商环境质量排名靠前和排名进步较快的城市大都集中在东部地区。这些地区在清除一些不合理的行政审批和收费项目、帮助民营企业拓宽融资渠道、降低融资成本、对标国际标准，建设市场化法治化国际化的营商环境等方面表现突出。此外，我们的研究还发现影响城市营商环境的主要因素包括产业环境、创新创业、宜居质量、宜业质量、人才基础、人才建设、劳动保障、财政能力和政府服务质量等。这些因素可以大致归为人力资本、城市功能、政府服务和产业转型升级四大类，而其中最为核心的又是人才，这从一定程度上契合了民营企业在产业升级过程中对高质量人才产生的需求。因此，提升营商环境质量的核心是如何营造吸引高质量人才的生活和工作环境。

**指数排名：**从营商环境质量指数排名情况来看，深圳、北京、上海指数排名居前三位，成都、广州、西安、杭州、宁波、重庆和长沙指数排名位列前十，是本次研究得出的营商环境质量十佳城市。

**区域分布：**从区域分布来看，营商环境质量指数综合排名靠前的全国30个城市主要集中在东部地区，占比为50%，其次为西部地区24%，中部和东北部地区分别占13%。

**指数变化：**在指数的区域变化上，2017年至2018年指数排名提升最快的城市集中在东部地区，其中指数排名提升最为迅速的十个城市中，东部地区的泰州市、绍兴市、温州市、沧州市、常州市、厦门市、镇江市和济宁市等八个城市指数均得到大幅提升。西部地区除贵阳市营商环境指数得到明显改善外，其余城市指数排名表现平稳；中部地区宜昌市指数攀升较快，衡阳市、长沙市等指数小幅提高。

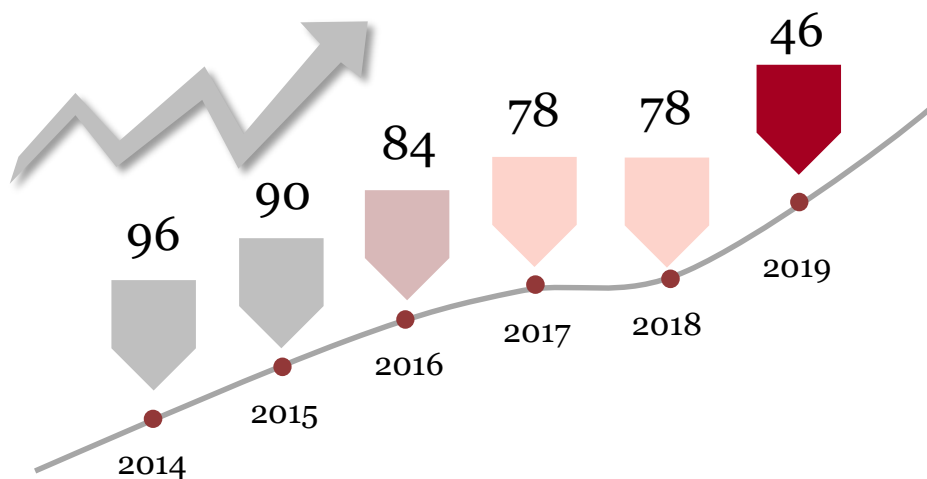
**关键因素：**产业环境、公共服务水平、创新实践、生活环境、工作环境、人才吸引、人才发展、财政能力是影响营商环境质量指数的重要因素，通过Lasso回归方法发现，财政收入规模、财政收支平衡度、产业结构、商业风险、科研基础、医疗资源、文化资源、通勤条件、平均薪资、企业合规程度、劳动纠纷争议处理、高等教育人才、职业技术型人才培养、外来人口留存等细分因素对营商环境质量变化的影响显著。

## 定义与内涵

营商环境这一概念近年来进入公众视野，世界银行年度《营商环境报告》起到至关重要的作用。从2003年开始，世界银行每年发布一次《营商环境报告》，通过收集和监测主要国家最大城市商业相关的各项法规、条例和执行情况，旨在衡量中小企业生命周期中可能遇到的问题能够被多有效率地解决。该报告使用的指标主要包括开办企业、获得开工许可证、贷款、招聘、解雇、接入水电、合同执行、纳税、破产清算等环节需要的时间、人力和难度。在《营商环境报告2019》中，中国大陆排名相比去年上升32位，进入世界排名前50的经济体之列，位列第46位。

图表2

2014-2019世界银行营商环境报告中国排名变化情况



世界银行发布的《营商环境报告》是一项涉及经济社会改革和对外开放等众多领域的系统工程，为各国和地区创造良好的营商环境提供了全球范围的借鉴和参考。然而，通过将世界银行营商环境排名与各国经济发展实际情况结合研究，不难发现世界银行的营商环境指标体系具有一定的局限性，主要包括：

1. 覆盖范围有限。世界银行仅对各国最大和第二大城市进行指数测算。对于中国来说，只有北京和上海两个城市被纳入指标体系中。因此，无法从现成数据中获取中国其他城市的营商环境情况。
2. 评估体系庞杂。世界银行营商环境包括两个部分，第一是条例规定的情况，往往以复杂案例设问的方式进行，受访者由于时间与精力限制，无法保证细致研判后作答。第二是实际执行的情况，其中第二部分涉及对大量中小企业的问卷调研，数据样本广度和精度存在一定的局限性。
3. 评价尺度偏窄。世界银行对营商环境的定义主要从“营商程序便利程度”与“法律保障力度”两个维度对一个经济体的营商环境进行评估，从而得到以北京和上海为样本的中国排名落后于数个东欧、南美、非洲的国家。然而，企业实际经营中需要面对的环境因素远不止行政机构的直接影响，经济景气程度、市场可及性、要素获取难易度、各类基础设施等也会显著地影响企业的运营，却没有被囊括在世界银行的营商环境指标体系中。

基于以上分析，我们使用大数据算法，通过城市对企业的吸引力（以下简称“城市吸引力”）和企业在城市的发展力（以下简称“企业发展力”）两个以结果为导向的评分对中国各城市的营商环境质量进行创新性研究。结合世界银行营商环境指标体系进行多维拓展，分析可能影响营商环境的各类因素及影响程度，从而挖掘出显著影响营商环境质量的因素，为进一步推进营商环境建设提供更精准的决策参考，是世界银行营商环境研究的延伸和补充。

## 研究方法

### 第一步：构建营商环境质量指数

营商环境质量指数由城市吸引力和企业发展力两个维度综合构成：

**城市吸引力：**描述微观经济主体企业不同城市间迁移选址落户的情况，我们以2016年-2018年中国各城市企业迁移情况，主要以工商登记基本信息、股东关联方信息为基础，加入关联企业成立时间、招聘信息、专利申请、风险投资、招标行为等数据对迁移数量进行调整，得出更好地衡量城市间实际迁移行为及程度的企业迁移总数（**M**）。通过控制地理距离、人口总数、经济体量等短期不具有实际操作空间的解释变量，计算影响**M**的核心解释变量——城市对企业的吸引力（**charm**）。

**企业发展力：**对比和反映企业迁移前后发展状况，首先根据已迁出、未迁出企业所在地区、企业规模，以及机器算法识别行业特征等，采用倾向性评分匹配（**PSM**）方法，找到已迁出企业与未迁出企业中相类似的企业，消除不同企业之间可能存在的异质性问题。利用招聘岗位、新增专利、风险投资、招投标等行为数据，计算两地之间相似企业发展指数差值（ **$\rho$** ），通过最小二乘法计算不同企业在城市的发展力（**develop**）。

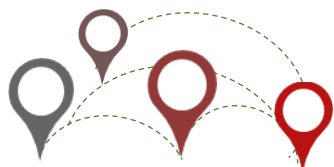
### 第二步：挖掘影响营商环境质量的关键因素

为了挖掘影响营商环境质量的关键因素，我们构建了城市营商环境质量影响因素指标体系——“**GIFT**”禀赋体系，包括城市的政府（**Government**）、产业（**Industry**）、功能（**Function**）、人才（**Talents**）等4个方面、8个维度的多项细分指标，运用Lasso回归方法，采用压缩估计提高模型预测精准度，以期从众多变量中有效筛选出对营商环境影响显著的关键因素，解释2017-2018城市营商环境质量提升的主要原因。

# 方法示意

## 企业吸引力运算模型

1. 通过工商登记信息统计一年内迁入A城的企业总数M。



2. 根据企业经营活动调整实际迁移行为和程度，得出调整式w，主要构成和影响方向如下表所示。

主要构成	迁入企业	迁出企业
人才招聘	+	-
新增专利	+	-
招标行为	+	-
风险投资	+	-

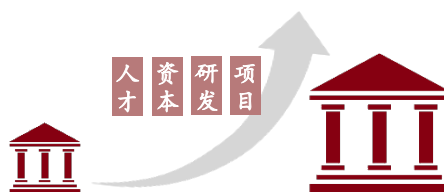
3. 通过回归模型拟合优度，排除不能在短期内被改变的经济社会变量，如地区生产总值、两地距离、人口总数等因素，得到对M\*w产生显著影响的城市吸引指数（charm）。

## 企业发展力运算模型

1. 用倾向性评分匹配（PSM）方法，找出已迁出和迁入A城相似可比企业。



2. 利用人才、新增专利、风险投资、招标行为等数据，分别加权计算可比企业发展指数 $\theta$ 。



3. 计算两地之间相似企业发展指数差值： $\rho = \theta_i - \theta_j$ ，对每个城市计算所有的 $\rho$ 后，可运用最小二乘法取最优拟合结果得出各城市企业发展指数（develop）。

## 城市营商环境指数：企业吸引指数和企业发展指数的乘积

政府		产业				功能		人才																			
(Government)		(Industry)				(Function)		(Talent)																			
财政能力	公共服务水平	产业环境		创新实践		生活环境	工作环境	人才吸引	人才发展																		
财政收入规模	财政收支平衡度 财政补贴支出规模 一站式服务效率	企业开办成本	企业用地成本	企业日常运营成本	区域协同	产业结构	企业结构	开放发展	商业风险	资金可及性	战略新兴产业发展	创新成果转化	风险投资	科研基础	消费价格水平	生态环境建设	医疗资源	教育资源	文化资源	通勤条件	办公条件	求职竞争	企业合规程度	劳动纠纷争议处理	高等教育人才	职业技术型人才培养	外来人口留存

## Lasso回归方法

## 影响营商环境质量具有实践操作意义的关键因素

# 数据介绍

我们的研究使用覆盖中国80个城市、总计1,244,324家企业至2018年8月的行为数据，以下按行业领域、注册资本和性质对企业进行划分。

**图表3**  
研究企业类型划分

	数量	占比
金融业	8,869	0.71%
采矿业	1,819	0.15%
租赁和商务服务业	356,731	28.67%
科学研究和技术服务业	121,067	9.73%
电力、热力、燃气及水生产和供应业	23,124	1.86%
水利、环境和公共设施管理业	6,277	0.50%
文化、体育和娱乐业	27,803	2.23%
教育	2,613	0.21%
批发和零售业	206,988	16.63%
房地产业	60,881	4.89%
建筑业	58,972	4.74%
居民服务、修理和其他服务业	19,613	1.58%
卫生和社会工作	7,597	0.61%
制造业	94,343	7.58%
农、林、牧、渔业	43,407	3.49%
信息传输、软件和信息技术服务业	165,403	13.29%
住宿和餐饮业	15,578	1.25%
交通运输、仓储和邮政业	23,239	1.87%
	<b>1,244,324</b>	<b>100%</b>



小微企业

2.26%



中型企业

88.76%



大型企业

8.98%

0.24%

国有企业

92.42%

民营企业

0.72%

6.62%

集体企业 外商投资企业

从营商环境质量指数排名情况来看，深圳、北京、上海指数排名居前三位，成都、广州、西安、杭州、宁波、重庆和长沙指数排名位列前十，是本次研究得出的营商环境质量十佳城市。



# 营商环境质量指数排名前30位城市

图表4

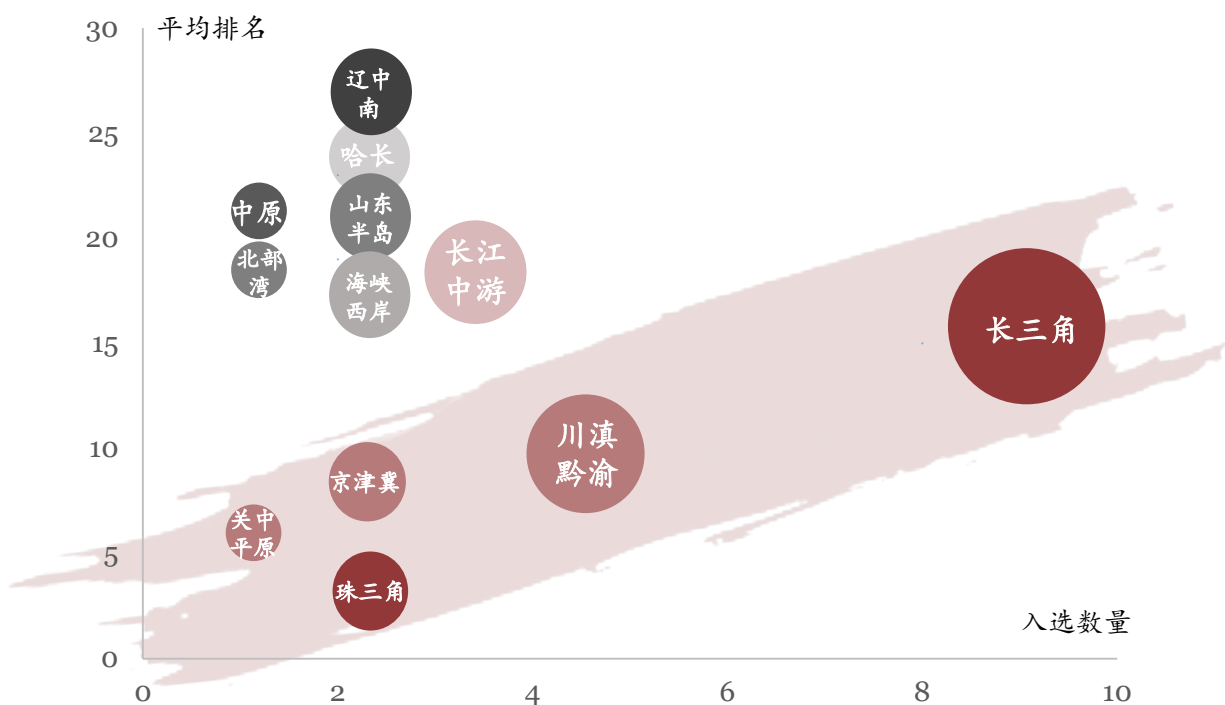
2018年城市营商环境质量指数排名Top30

2018年排名	排名变化	城市	所在省(市)	2018年得分
1	+2	深圳	广东省	100.0
2	-1	北京	北京市	98.4
3	-1	上海	上海市	96.4
4	0	成都	四川省	92.7
5	0	广州	广东省	86.3
6	+1	西安	陕西省	83.0
7	-1	杭州	浙江省	81.3
8	+10	宁波	浙江省	76.2
9	0	重庆	重庆市	75.8
10	+2	长沙	湖南省	73.3
11	+2	南京	江苏省	73.2
12	+12	贵阳	贵州省	72.2
13	+1	苏州	江苏省	71.7
14	-4	昆明	云南省	71.2
15	-4	天津	天津市	70.8
16	-8	武汉	湖北省	70.4
17	-1	青岛	山东省	69.3
18	+12	厦门	福建省	68.9
19	+3	南宁	广西壮族自治区	67.9
20	+1	福州	福建省	66.6
21	-6	郑州	河南省	65.5
22	-5	哈尔滨	黑龙江省	65.4
23	+2	沈阳	辽宁省	64.3
24	+5	长春	吉林省	62.3
25	-6	合肥	安徽省	61.9
26	-6	淮安	江苏省	58.3
27	-4	济南	山东省	57.6
28	-2	南昌	江西省	57.1
29	+2	嘉兴	浙江省	53.6
30	-2	大连	辽宁省	52.6

从排名前30城市的地理位置来看，处于全国营商环境质量领先的城市主要分布在珠江三角洲、长江三角洲、京津冀、关中平原和川滇黔渝城市群，这些城市群既有历来中国经济最发达的地区，也有近年来新兴城市快速崛起的地方。其中，排名前10的深圳、北京、上海、成都、广州、西安、杭州、宁波、重庆、长沙，以直辖市和省座城市为主，长三角的城市占了3席。

**图表5**

营商环境质量排名前30位城市的城市群分布情况



## 改革开放40年，能办大事的中小企业

我们的研究分析了覆盖中国80个城市、总计1,244,324家企业的行为数据，从注册资本来看，91%是中小微企业；从企业类型来看，接近93%是民营企业。

改革开放40年以来，中国民营经济得到了快速发展。民营企业实现了从无到有，从小到大，从弱到强，从国内到国际的历史性跨越，涌现了以华为、吉利和三一重工为代表的制造业标杆，以阿里巴巴、腾讯、百度为代表的互联网巨头，和以滴滴、今日头条、大疆为代表的世界级独角兽企业。截至2017年底，中国民营企业数量达2,726.3万家，个体工商户6,579.3万户，注册资本超过165万亿元。

图表6

全球独角兽企业分布情况

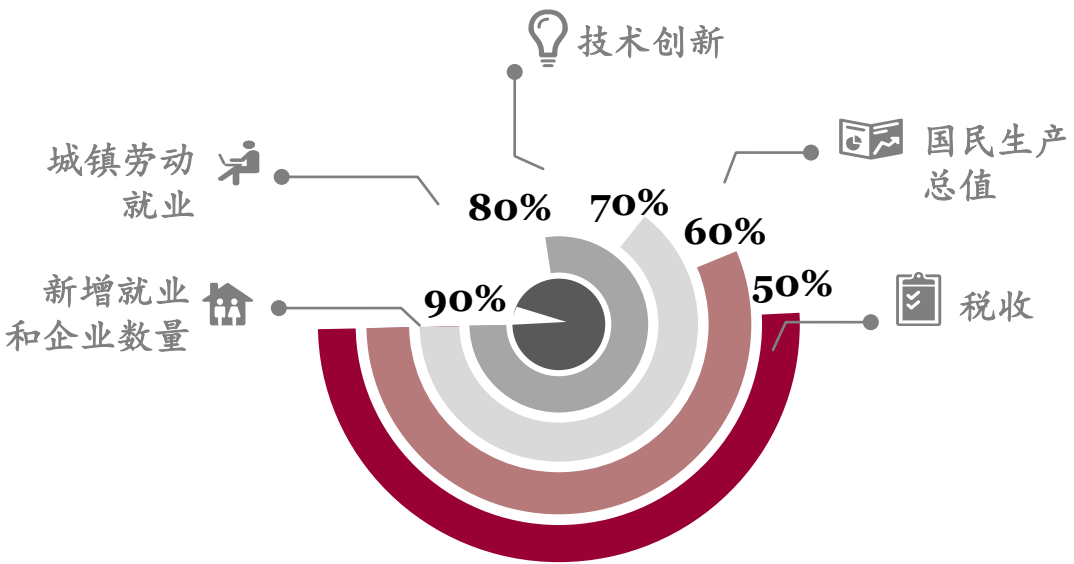


(注：另有13个国家各有一家全球独角兽企业，数据来源：CB Insights)

据官方数据，中国的民营经济贡献了50%以上的税收，60%以上的GDP，70%以上的技术创新，80%以上的城镇劳动就业，90%以上的新增就业和企业数量。国务院副总理刘鹤指出：“如果没有民营企业的发展，就没有整个经济的稳定发展；如果没有高质量的民营企业体系，就没有现代产业体系，支持民营企业发展就是支持整个国民经济的发展。”

图表7

民营企业对国民经济的贡献



统计显示，在过去40年里，中国经济增长超过60%的贡献来自民营经济。民营企业用不到30%的资源，创造了近70%的GDP。资产收益率方面，2017年民营企业为19.6%，远高于国有企业9.9%的净资产收益率。从资产负债率来看，2017年末国有工业企业为60.4%，而民营企业仅51.6%。这表明民营企业利用更少的资产、更低的负债，创造了更多的利润。

当前，中国经济正处在培育壮大新动能、推进高质量发展、建设现代化经济体系的关键时期，民营企业还有巨大的潜力亟待挖掘。然而，要释放民营企业在创新创业中的引领作用，给中小企业更多的机会和空间，有诸多问题需要解决。结合我们此次研究的结果来看，以下四个方面是民营企业发展的主要障碍：

### **1. 普遍面临融资难、融资成本高**

首先是融资获得程度不高，从央行公布的截止16年的信贷投向结构数据来看，2016年国有企业新增贷款6.9万亿、占据78%的新增企业贷款，而民企新增贷款仅为1.5万亿，只占新增贷款的17%。而在2013年以前，民企占增量信贷的比重接近60%，国企的占比只有34%。从中国财政科学研究院2018年7月发布的一项调研数据来看，过去3年国有企业平均融资规模迅速上升，从2015年的7.15亿元上升到2017年的22.54亿元，而民营企业则从5.99亿元下降到4.6亿元。其次是融资成本较高，国有企业通过银行贷款、债券融资、股权融资和其他融资方式的融资成本都显著低于民营企业。

### **2. 税费负担较重，税负感明显**

在我国现行税制结构中，流转税占比较大，历年来占我国税收收入比重均为60%左右。企业一旦有交易就要缴纳流转税，且不同企业的税负转嫁程度不同，因此承担流转税纳税义务的企业“税感”强烈。再加之企业需要负担的企业所得税、财产行为税等可能更加重了个体企业的“税痛”感。另一方面，我国的政府收入多元，税收之外的各类费、基金、社保缴费、住房公积金等占比较高，也可能导致民营企业的非税负担较重，制度性交易成本较高。

### **3. 社会信用水平与发展需要不相适应**

中国民营企业的发展是在相关制度不健全的历史背景下起步的，大量民营企业存在着不规范的经营行为，产业生态中失信、诈骗等现象十分普遍，对利益相关方造成了严重的负面影响。

### **4. 准入限制导致公平竞争难**

尽管近年来国务院在推行减少社会资本市场准入限制、压减行政许可等事项、简化企业投资审批等，但从实际来看，各级政府行政许可事项还是太多，制约企业发展的各种体制性障碍依然不少，如招标门槛过高，大量民营企业很难参与到重要项目建设中。

针对以上问题，过去一年营商环境质量排名前5的城市政府在帮助民营企业降低运营成本、改善社会信用、营造公平竞争环境、创造项目机会方面主动作为，推出以下政策措施：

### 企业吸引力

### 企业发展力



深圳

- 2017年11月，深圳市出台的《深圳市鼓励总部企业发展实施办法》中，对引进的总部企业，最高给予1000万元的奖励，并给予首次购置总部自用办公用房企业10%，最高5000万元的一次性补助，此外还在人才安居、企业核定流程方面提供相应支持政策

- 分梯度培育中小企业，在改制、辅导阶段给予资金补助
- 从土地、检验、审批、知识产权等方面，采取多项举措为中小企业服务
- 以区域性股权市场运营机构为平台，改善市场底层信用环境



北京

- 2018年3月，北京市27个单位联合制定营商环境“9+N”系列政策措施，聚焦办理施工许可、开办企业、获得电力、跨境贸易、获得信贷、财产登记等10个重点环节，按“三精简一透明”原则，努力为企业创造效率最高、服务最好的营商环境

- 发行创新券，2017年市科委已发放1.3亿创新券，为1100家企业和100多个团队提供服务
- 推动引导基金建设，共成立11支引导基金，规模达1600多亿，资金将投入到中小企业的早期发展中



上海

- 近年来，上海市政府先后出台了《上海市促进中小企业发展条例》等文件，推出小额票据贴现中心等措施，不断改善融资环境。此外，成立中小微企业政策性融资担保基金，并成立基金管理中心，健全运作机制，启动“银税互动”机制，实现银税信息共享

- 深入实施“专精特新”企业培育工程，举办政策辅导、融资路演、产业对接等活动
- 推出“千家百亿信用担保融资计划”，为专精特新中小企业提供无抵押担保贷款
- 首创中小企业服务机构第三方评估，引入第四方稽核

## 企业吸引力

## 企业发展力



成都

- 2017年11月，成都市出台《关于营造新生态发展新经济培育新动能的意见》提出的“六大形态”、“七大应用场景”和18条政策措施，分别设立2亿元的新经济天使基金和100亿元的新经济发展基金，采取直投、引投和跟投方式提供全过程的融资服务

- 落实政府采购支持政策，鼓励大中型企业与小微企业组成联合体参与政府采购投标
- 创新融资方式，推广“资金池”贷款等方式，推动多元参与的信贷风险分担机制
- 建立城市级新经济企业俱乐部，构建开放式的政企、企企常态化交流平台



广州

- 2018年8月，广州市政府印发了《广州市促进企业加快落户若干办法（试行）》，对新引进重点企业给予决策层人员奖励，每年最高奖励200万，推动商务楼宇建设，超甲级写字楼每栋一次性提供50万元奖励，此外，每家企业每年补贴最高达400万元

- 疏导民间资本投资渠道，鼓励和支持民间资本投资社会事业和科研事业
- 降成本、优服务，鼓励个体工商户转型升级为企业，推动无负担过渡
- 构建“亲”“清”政商关系，建立常态化联系服务机制

深圳在过去一年的营商环境质量排名前进了两位，赶超北京、上海两地，列于全国第一。深圳在提升营商环境质量、清除影响民营企业发展的主要障碍方面有以下重点举措：

### 1. 多管齐下破解融资难

发展贷款服务机构，基于大数据分析筛选，为银行、小额贷款、消费金融等公司提供优质贷款客户，进行贷款方案的设计与策划、还款方式的对比分析、贷款申请及手续的办理等。搭建金融服务平台，汇聚银行、保险、天使、创投、担保、再担保等各类金融服务主体。同时，整合工商、税务、社保、公安等43个单位及部门的近500项企业信息，减少信息不对称，进一步提升金融服务企业质效。分担中小微企业信贷风险，构建中小企业信贷风险补偿、信贷风险代偿、担保风险补偿、知识产权质押风险补偿等多种风险分担机制，鼓励“政企联动、银保联动、投贷联动”发展。<sup>2</sup>

2.参考《深圳破解“融资难”，金融毛细血管向中小微企业“输血”》，《深证特区报》，2018年1月9日

## 2. 贯彻落实国家各项减负降税，持续创新税收征管和提升纳服品质

通过**税收减负、税收优惠**提升民营企业内部动能，深圳市税务部门积极落实各项税收优惠政策、银税互动和小微企业优惠政策等，积极推进民营经济调结构、增效益、促转型。据深圳税务局发布，2018年1—8月，深圳市企业所得税共减免税1434亿元，同比增长14.63%。其中，有14577户纳税人享受研发费用加计扣除优惠政策，同比增长222.5%；加计扣除金额达到712.69亿元，同比增长64.59%，为企业减轻税负超过178亿元。<sup>3</sup>

## 3. 探索社会信用体系建设的科学方法和创新思路

试点开展**区域诚信体系建设**，探索诚信建设与城市管理、社会治理的有机结合，建设区域信用信息平台，构建以法人、自然人和社会组织为核心的数据库，并推动信用信息与区智慧政务平台、网格化智慧管理工程手机终端“管控通”的对接，实现后台信用数据的实时互联和日常监管的高效联动。研究推行“**企信惠**”项目建设，以企业信用数据为依托，以无线电子标签为纽带，营造消费者、商家和监管部门三者的互动圈。探索企业“**信用画像**”综合监管机制，充分发挥前海蛇口自贸片区先行先试的优势，通过对片区内注册企业信用信息的挖掘分析，形成了企业信用评级指标模型，对片区内注册企业进行了信用评级。<sup>4</sup>

3.参考《深圳全力支持民营企业发展》，《深证特区报》，2018年10月26日

4.参考《深圳：打造“特区”社会信用建设体系》，蔡国兆，新华社，2017年8月1日

通过Lasso回归方法我们发现8个一级指标中，财政收入规模、财政收支平衡度、产业结构、商业风险、科研基础、医疗资源、文化资源、通勤条件、平均薪资、企业合规程度、劳动纠纷争议处理、高等教育人才、职业技术型人才培养、外来人口留存等二级指标对营商环境质量变化的影响显著，尤其集中在人力资本集聚和城市功能完善两个方面。

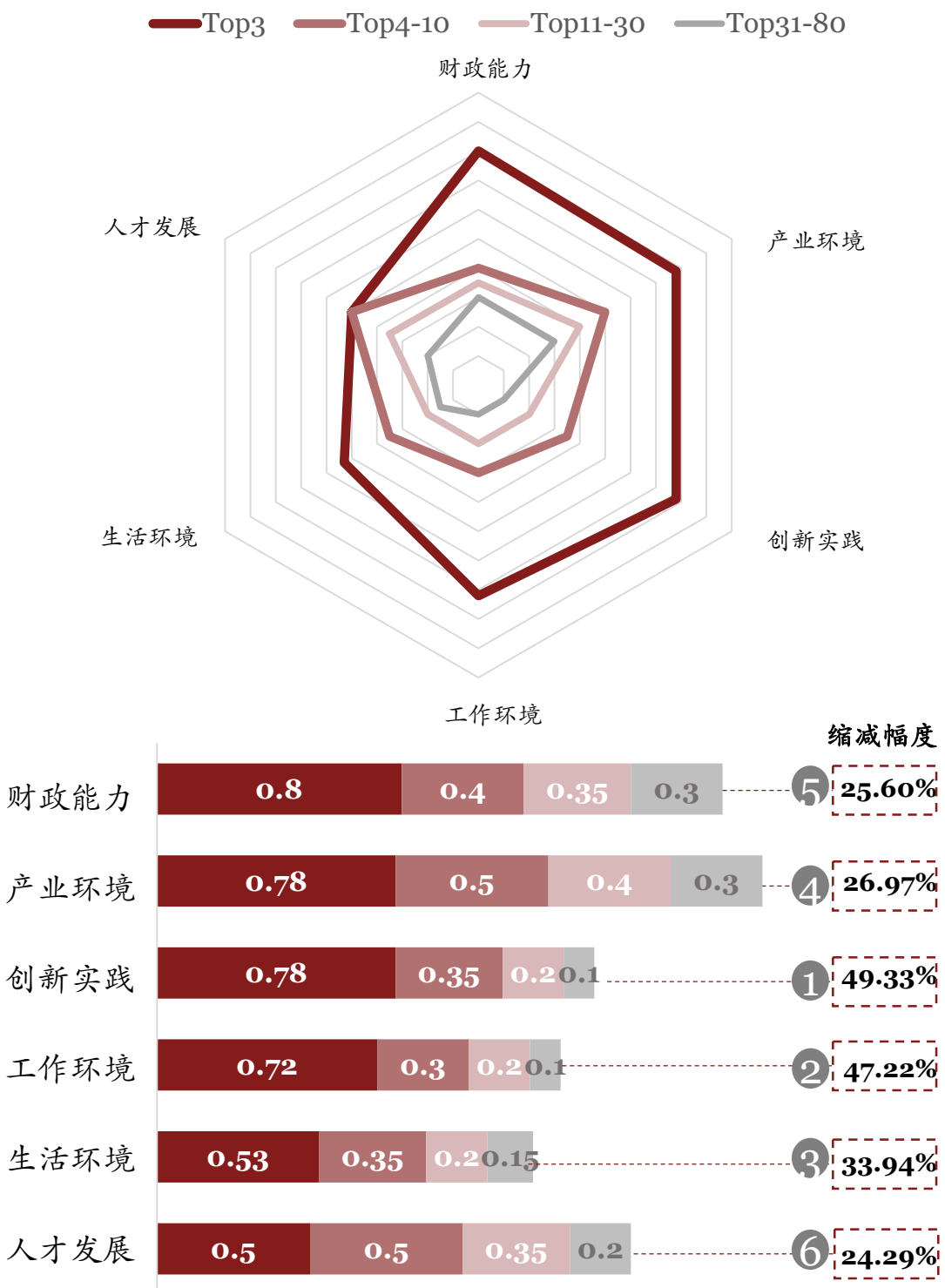




# 聚类分析

我们通过机器学习K-Means算法对80个城市的6个维度进行聚类分析，发现不同梯度的城市在财政能力、产业环境、创新实践、生活环境、工作环境、人才发展等六个方面具有明显的均值。其中，排名前三的城市（深圳、北京、上海）在这六方面显著领先于其他城市；而创新实践、生活环境、工作环境在不同梯度的城市间缩减幅度最大，表明各个城市在这三方面差异明显，发展不平衡。

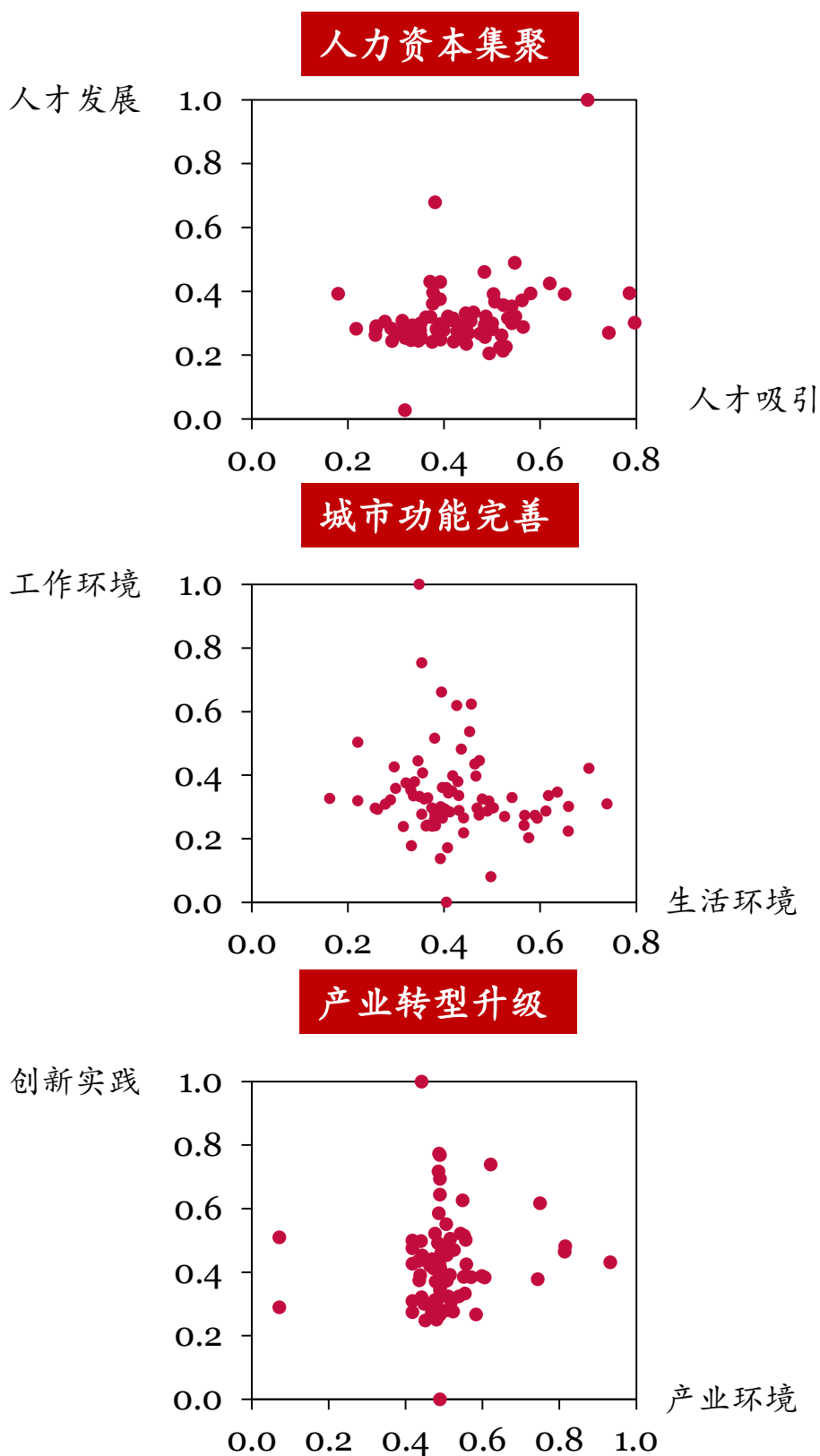
**图表9**  
影响城市营商环境质量关键维度的聚类分析



## 差异性分析

差异性分析表明，80个城市在人才、功能、产业三个方面的6个维度中，人才吸引、生活环境、创新实践区别较大。

**图表10**  
影响城市营商环境质量关键维度的差异性分析



# 城市先进经验和创新实践总结

我们通过对整体排名和指标排名进行梳理，结合各城市实践，筛选出排名前30的城市中进步最显著的城市：厦门、贵阳、宁波，从城市整体目标、战略定位、发展规划和空间布局四个层面进行总结：

## 厦门 进步 12位



- **整体目标：**到2020年，率先建成创新驱动型、社会和美型、文化交融型、资源节约型和环境友好型城市，争当全国“五大发展”示范市
- **战略定位：**国际知名的花园城市、美丽中国的典范城市、两岸交流的窗口城市、闽南地区的中心城市、温馨包容的幸福城市
- **发展规划：**培育引领发展新动能、构筑科学协调发展空间、构建现代化产业体系、提升城市建温馨包容幸福生活、共享绿色宜人生态环境
- **空间布局：**构建“一岛一带多中心”和“山、海、城”相融的城市空间格局

## 贵阳 进步 12位



- **整体目标：**至2020年，贵阳将打造公平共享创新型中心城市，建成大数据综合创新试验区，建成全国生态文明示范城市
- **战略定位：**中国西部创新型中心城市之一、西南综合交通枢纽、全国重要的生态休闲度假旅游城市
- **发展规划：**推进生态文明、创新驱动和内陆开放三大战略行动
- **空间布局：**构建“双核多组团”的城市空间格局

## 宁波 进步 10位



- **整体目标：**2049年，将建成“开放创新、幸福宜居的全球门户城市”
- **战略定位：**长三角南翼经济中心、“一带一路”枢纽城市
- **发展规划：**实施超级枢纽战略，打造开放世界港城；强化区域协同战略，共筑世界级大湾区；谋划动能转型战略，建设创新活力智城；践行魅力港城战略，营造宜居文化名城；推动全域统筹战略，实现空间价值提升
- **空间布局：**构建“一主两副多中心、三江三湾大花园”的城市空间格局

同时，梳理了领先城市和进步显著的城市在人才、功能、政府、产业方面的先进实践。

## 人才 Talents

**建设大数据平台推动实现就业精准服务，探索引入政府购买机制进行就业援助。**厦门部分下辖区建设“智慧就业”服务信息化平台，对就业进行精细化、规范化管理，平台与居民信息库、政策法规库、企业招聘信息库等各信息平台相通，通过平台的资源对接实现精准匹配，从而对重点人群开展推送岗位上门的服务，利用大数据的获取与处理，对不同类型人才的优势进行精准识别，从而达到吸引人才、实现人岗匹配的效果。

**设立企业白名单、建设多元平台、组建专业化团队，完善劳动纠纷解决机制。**苏州设立“劳动关系和谐企业”名单，对进入名单企业提供一定程度上信用、监察、稽核等方面的政策减免，通过正向激励作用推动企业内部和谐劳动关系的建立，为人才提供充分的企业信用环境。

**放宽落户门槛、简化落户手续，为外来人口提供均等服务，使常住人口更为稳定。**广州进一步放宽落户渠道和落户年龄要求，吸引高校毕业生、技术工人、技能人才、留学生等不同层次人才在广州落户。同时提出取消农业、非农业户口的性质划分，实现户籍“一元化”的变化发展要求，并取消了符合计划生育政策的迁入前置条件。

**创新职业技术人才培养模式并加深校企合作，培养知识型、复合型的实用人才。**上海启动“中等职业教育-应用型本科教育”贯通培养模式试点，探索学历教育与职业资格培训的衔接贯通：一方面培养学生理论知识与职业标准技能并行发展，另一方面构建现代职业教育体系和终身培训体系，培养更加适应经济社会发展的知识型、复合型技术技能人才；西安加强职业技术学校与企业的紧密联系，选送和鼓励教师到有关高校、企业培养、培训，顶岗实习以提高实践能力和教学水平，同时加大学生的生产实习和社会实践的比重。

**探索建立校企协同育人机制，积极援引社会各方资源投入高校创新创业人才的培养。**天津引导各高校通过整合校内外资源，依托各级各类实验室、实验实践中心、工程中心以及校内外产学研基地等，构建大学生创新创业实践训练平台，并将部分评价指标融入到本科专业考评指标体系之中，建立校地、校企等协同创新创业育人机制。

两岸深度融合开放开发，打造台湾高层次人才最温馨家园。厦门高度重视推动两岸人才交流合作共同发展，经过数年的努力，两岸人才逐步加深了解促进互信，实现广大台湾人才“拼在厦门、家在厦门、乐在厦门”图景。厦门率先推出“惠台60条”，凸显了厦门在两岸人才交流合作中的“桥头堡”地位。

## 功能 Function

落实医改，切实提升老百姓享受的医疗服务水平。成都通过实施医改市级公立医院全部取消药品加成各项工作，推动市属三级甲等公立医院全部参与医联体建设，使医联体实现100%覆盖，县域内就诊率超90%。

医疗智慧化升级，全面推进健康城市建设。重庆印发《“智慧医疗”优先行动实施方案（2018—2020年）》，完善全民健康信息平台体系并整合优化医疗卫生数据资源，构建纵向上联国家全民健康信息平台、下联区县（自治县）区域信息平台、延伸各级各类卫生计生单位的统一全民健康信息智能网络体系，与构建与全市统一的卫生计生机构、人员、设备和药品等基础资源数据库。

整合大数据资源，精准提升出行效率。成都运用新兴技术整合大数据，以轨道交通站点为中心，就近布置公共自行车、地面公交站点、出租车临时停靠站等接驳设施，实现公共交通设施间的无缝衔接。杭州发布《城市数据大脑规划》，推进交通治堵V2.0建设，布局构建安全可靠、开放共享、实时联动的城市交通生态治理系统，改善交通拥堵现状。

创新智慧交通管理服务，打造个性化全链条出行信息服务。深圳在《可持续发展规划（2017—2030年）》中鼓励，交通运输企业与互联网平台深度合作，为市民提供多模式个性化的交通运输服务、多方式全链条的出行信息服务。

轨道交通建设，做到“五结合四同步”。贵阳地上与地下相结合、功能与景观相结合、近期与远期相结合、市区与郊区相结合、平时与战时相结合；做到同步规划、同步设计、同步报批、同步建设。

**利用城市个性特征，打造城市文化符号。**重庆发布《重庆市长江文化产业带提升报告》，采取一区县一政策、一园区、一项目的策略，多类别提升城市长江文化。

**保护城市原有历史，打造古城文化。**成都发布《成都市历史建筑和历史街区保护条例》，推动特色街区、历史文化街道的保护与建设，留住天府文化的根脉和记忆。

**推动书城建设，引导城市文化氛围。**深圳发布《深圳文化创新发展2020》，推动一区一书城，一街道一书吧建设，在全市打造集阅读、美学、手作、体验、展览于一体的社区文化生活空间，倡导“零门槛阅读、便利式生活”。

## **政府**

### **Government**

**多项财税政策措施鼓励中小微企业，激发城市创新创业活力。**上海发布《2017年上海小微企业减免税政策及实施办法》、深圳出台《深圳市自主创业补贴办法》等多项举措推动城市创新创业发展动力升级。

**助推企业“轻装上阵”，加快转型升级发展。**宁波出台“市本级财政统筹安排三年150亿元扶持资金推动企业创业创新”的政策，进一步提高资金使用绩效。税费减免方面，2017年宁波为企业减免各类税费将近450亿元，比2016年多150亿元。

**借助“互联网+政府服务”优化服务质量，提高政府服务效能。**北京工程建设项目一窗服务试运行，14部门审批事项“一窗受理”，民政局社团“一门一网一章一次”；上海许可在沪企降低工商登记条件，节约企业运用成本；宁波大力推行“一窗受理、集成服务”，打造“一次提交、同步办理、信息共享、限时办结”的流程，鼓励企业优先选择线上申报。

## 产业 Industry

**持续性的政策扶持、创新体制机制与要素协同推进第三产业发展。**北京为出台《深化改革推进北京市服务业扩大开放综合试点工作方案》等持续性推进85项服务业扩大开放措施落地；哈尔滨成立市服务业领导小组实施多项创新举措，促进城市生产性服务业的发展。

**多城积极筹建互联网法院，提升城市法治水平。**2017年8月，中国乃至全世界第一家互联网法院——杭州互联网法院正式挂牌，2018年北京、广州互联网法院相继揭牌，真正实现诉讼方式便捷周到、诉讼成本显著降低、诉讼服务全面丰富。

**促进新兴产业与传统产业的融合发展机会，营造产业发展新环境。**自2014年至今贵阳已建成具有引领性和标志性的大数据产业集聚区和示范基地，预计在2020年将建成中国大数据产业高度聚集、大数据与实体经济深度融合的“中国数谷”，成为加快城市新旧动能、接续转换、推动经济高质量发展的重要引擎。

**完善法律制度、共建专利保护联盟，为培育创新技术提供最优保障。**深圳出台《深圳市关于新形势下进一步加强知识产权保护的工作方案》提出36条具体措施，打造全国知识产权严格保护示范区；北京成立了全国首个电子商务领域知识产权（专利）保护联盟，并成功申建中国（北京）知识产权保护中心，实现专利申请快速审查、快速确权、快速维权、知识产权保护协作、专利导航与运营的协调联动。

## 鸣谢

本报告由成都新经济发展研究院创新中心负责人赵明潇女士主持，咨询总监赵洋先生主笔，数联铭品首席经济学家陈沁博士提供算法设计，参与撰写的主要成员包括潘柔桥女士、黄爱麟女士、李一帆先生与曹承辉先生。

普华永道、财新智库、数联铭品和成都新经济发展研究院的以下人员，为本报告的发布做出了贡献：

### 专家顾问委员会

#### 普华永道

徐 闻（中国税务及商务咨询

西部主管合伙人）

郭大伟（业务发展部高级经理）

#### 财新智库

王 喆（高级经济学家）

张丽敏（新经济行业研究总监）

#### 数联铭品

陈 沁（首席经济学家）

张珖江（研究总监）

王 科（经济学家）

#### 成都新经济发展研究院

周 涛（执行院长）

张 岚（产业经济顾问）

赵明潇（创新中心负责人）

#### 算法设计团队

陈 沁（数联铭品）

王 科（数联铭品）

李 莉（数联铭品）

#### 项目研究团队

曹宝林（成都新经济发展研究院）

李 君（成都新经济发展研究院）

王 乾（成都新经济发展研究院）

王晓彤（成都新经济发展研究院）

黄 梅（成都新经济发展研究院）

钱高雄（成都新经济发展研究院）

#### 设计团队

罗杨怿（成都新经济发展研究院）

## 联系我们

通过理论探索结合国内外的先进实践经验，我们致力于助力中国经济的高质量发展和现代化经济体系建设。创新运用大数据和人工智能算法对中国城市的营商环境质量进行量化分析，以期动态追踪影响企业发展的关键因素，为公共政策的制定提供依据和参考。

如您希望了解研究方法和特定城市的排名，敬请与我们联络。

### 普华永道



徐闻  
中国税务及商务咨询  
西部主管合伙人  
电话: 86 (28) 6291 2018  
邮箱: william.xu@cn.pwc.com



郭大伟  
业务发展部高级经理  
电话: 86 (21) 2323 1398  
邮箱: david.d.guo@cn.pwc.com

### 财新智库



王喆  
高级经济学家  
电话: 010 85905019  
邮箱: zhewang@caixin.com



张丽敏  
新经济行业研究总监  
电话: 010 85905214  
邮箱: liminzhang@caixin.com

### 数联铭品



陈沁  
首席经济学家  
电话: 028 65290823  
邮箱: chenqin@bbdservice.com



张姚江  
研究总监  
电话: 028 65290823  
邮箱: zhangyaojiang@bbdservice.com



王科  
经济学家  
电话: 028 65290823  
邮箱: wangke@bbdservice.com

### 成都新经济发展研究院



赵明潇  
创新中心负责人  
电话: 028 87371375  
邮箱: zhaomx@inedcn.com



赵洋  
咨询总监  
电话: 028 87371375  
邮箱: zhaoy@inedcn.com

# 附录1：“GIFT”指标体系

## 政府服务优化维度

一级指标	二级指标	指标说明	指标解释
财政能力	财政收入规模	<ul style="list-style-type: none"><li>财政收入与同期GDP的比值</li></ul>	反映政府提升城市营商环境质量的资金支持能力
	财政收支平衡度	<ul style="list-style-type: none"><li>财政收入与财政支出的差值</li></ul>	反映地方政府合理优化收入与支出结构的能力，保证地区经济协调稳定发展
	财政补贴支出规模	<ul style="list-style-type: none"><li>财政补贴与同期GDP的比值</li></ul>	反映政府在促进营商环境支出专项资金的意愿及能力
服务质量	一站式服务效率	<ul style="list-style-type: none"><li>政府提供行政审批一站式服务清单数量</li></ul>	反映政务事项办理的便捷程度
	企业开办成本	<ul style="list-style-type: none"><li>企业从申请到开办所需时间</li></ul>	反映企业开办环节便利性
	企业用地成本	<ul style="list-style-type: none"><li>商业、工业土地均价</li></ul>	反映企业运营期间的用地成本
	企业日常运营成本	<ul style="list-style-type: none"><li>水、电、网络价格平均</li></ul>	反映企业日常的运营成本

## 产业转型升级维度

一级指标	二级指标	指标说明	指标解释
产业环境	区域协调	<ul style="list-style-type: none"> <li>是否处于京津冀、长三角、珠三角、钻石经济圈、长江经济带等经济集群</li> </ul>	衡量其与周边地区实现协同发展的可能性
	产业结构	<ul style="list-style-type: none"> <li>第三产业占比</li> </ul>	衡量服务业的繁荣对营商环境质量的影响
	企业结构	<ul style="list-style-type: none"> <li>合资、外资企业数量及占比</li> </ul>	衡量城市外资经济的发展
	开放发展	<ul style="list-style-type: none"> <li>自贸区数量</li> <li>与境外城市共建产业园数量</li> <li>与其他国家修建运营铁路线及开放国际航线数量</li> </ul>	衡量城市对外互联互通水平
	商业风险	<ul style="list-style-type: none"> <li>商业企业纠纷数</li> </ul>	衡量城市商业法律环境是否有利于营商
	资金可及性	<ul style="list-style-type: none"> <li>社会融资规模</li> </ul>	衡量地区金融对实体经济的支持力度
创新创业	战略新兴产业发展	<ul style="list-style-type: none"> <li>战略新兴产业占工业总额的比重</li> <li>高新技术企业数量</li> </ul>	衡量城市对战略新兴产业的引导支持力度
	创新成果转化	<ul style="list-style-type: none"> <li>委托研发协议数、专利授权数以及新增企业数量</li> </ul>	衡量地区创新成果转化的能力
	风险投资	<ul style="list-style-type: none"> <li>地区风险投资总额</li> </ul>	衡量该地社会资金对于创新创业的支持力度
	科研基础	<ul style="list-style-type: none"> <li>单位GDP的发明与实用新型专利数量</li> </ul>	衡量地区科研基础能否有力支撑产业转型升级

## 城市功能完善维度

一级指标	二级指标	指标说明	指标解释
生活环境	消费价格水平	<ul style="list-style-type: none"> <li>CPI指数</li> </ul>	衡量该地居民的生活成本水平
	居住环境	<ul style="list-style-type: none"> <li>空气质量综合指数</li> <li>水污染情况</li> <li>人均食品安全事件发生数)</li> </ul>	衡量城市生态宜居程度
	医疗环境	<ul style="list-style-type: none"> <li>人均床位数</li> <li>每个区平均三甲医院数量</li> </ul>	衡量地区医疗资源的供给状况
	教育环境	<ul style="list-style-type: none"> <li>师生比</li> <li>本科院校数</li> </ul>	衡量城市教育资源的供给水平
	文化环境	<ul style="list-style-type: none"> <li>文化事业环境（文化产业从业人员/常住人口、文化消费额占总支出比重、广播电视节目人口覆盖率）</li> <li>基础设施（博物馆数量、公共图书馆藏量）</li> </ul>	衡量城市文化禀赋要素的状况
	工作环境	通勤条件	<ul style="list-style-type: none"> <li>平均通勤高峰达到目的地时间与畅通时间比值</li> <li>汽车保有量</li> </ul>
办公条件		<ul style="list-style-type: none"> <li>5A级写字楼数量</li> <li>人均办公面积</li> </ul>	衡量城市办公条件水平

## 人力资本集聚维度

一级指标	二级指标	指标说明	指标解释
人才吸引	平均薪资	<ul style="list-style-type: none"> <li>当年所有招聘岗位的平均薪资</li> </ul>	一定程度上反映求职者在该地的竞争激烈程度
	合同完备性	<ul style="list-style-type: none"> <li>过去一年到达的现有工作人口购买医保比例</li> </ul>	衡量该地企业的合规程度及劳动保障水平，从而反映对人才的整体吸引力
	劳动纠纷争议处理	<ul style="list-style-type: none"> <li>人均劳动纠纷数量</li> </ul>	衡量该城市的劳动纠纷风险水平
人才发展	通识型人才	<ul style="list-style-type: none"> <li>本科院校数量</li> </ul>	反映地区对高等教育人才的培养状况
	专业型人才	<ul style="list-style-type: none"> <li>职业技术学院数量</li> </ul>	反映该城市专业技术人才的培养与供给能力
	劳动力构成	<ul style="list-style-type: none"> <li>青年人口占比</li> <li>外来人口流失率</li> </ul>	衡量城市留存外来务工人员水平

## 附录2：2017-2018年一级指标改善情况

城市	财政能力	产业环境	创新实践
深圳市	0.44	0.04	0.39
北京市	0.37	0.12	0.13
上海市	0.57	0.17	0.24
成都市	0.31	0.21	0.34
广州市	0.40	0.29	0.72
西安市	0.30	0.17	0.12
杭州市	0.63	0.32	0.14
宁波市	0.52	0.12	0.06
重庆市	0.33	0.25	0.16
长沙市	0.33	0.30	0.39
南京市	0.35	0.19	0.28
贵阳市	0.31	0.04	0.48
苏州市	0.03	0.14	0.11
昆明市	0.30	0.10	0.36
天津市	0.31	0.40	0.26
武汉市	0.22	0.16	0.33
青岛市	0.39	0.25	0.05
厦门市	0.17	0.60	0.41
南宁市	0.37	0.19	0.45
福州市	0.33	0.18	0.35
郑州市	0.28	0.23	1.00
哈尔滨市	0.34	0.26	0.07
沈阳市	0.83	0.57	0.27
长春市	0.45	0.27	0.49
合肥市	0.38	0.21	0.37
淮安市	0.34	0.24	0.14
济南市	0.21	0.15	0.00
南昌市	0.32	0.21	0.58
嘉兴市	0.52	0.18	0.42
大连市	0.87	0.42	0.27

城市	生活环境	工作环境
深圳市	0.73	0.28
北京市	0.40	0.14
上海市	0.42	0.21
成都市	0.66	0.11
广州市	0.43	0.21
西安市	0.20	0.20
杭州市	0.48	0.24
宁波市	0.39	0.34
重庆市	0.44	0.19
长沙市	0.36	0.51
南京市	0.40	0.37
贵阳市	0.41	0.24
苏州市	0.43	0.30
昆明市	0.13	0.39
天津市	0.27	0.36
武汉市	0.50	0.34
青岛市	0.39	0.31
厦门市	0.38	0.24
南宁市	0.41	0.32
福州市	0.50	0.25
郑州市	0.51	0.19
哈尔滨市	0.24	0.32
沈阳市	0.32	0.21
长春市	0.35	0.00
合肥市	0.38	0.28
淮安市	0.41	1.00
济南市	0.39	0.26
南昌市	0.60	0.25
嘉兴市	0.40	0.30
大连市	0.29	0.23

城市	人才吸引	人才发展
深圳市	0.53	0.17
北京市	0.37	0.20
上海市	0.52	0.14
成都市	0.60	0.09
广州市	0.60	0.20
西安市	0.66	0.13
杭州市	0.54	0.26
宁波市	0.61	0.20
重庆市	0.53	0.11
长沙市	0.69	0.15
南京市	0.70	0.14
贵阳市	0.73	0.31
苏州市	0.73	0.28
昆明市	0.62	0.21
天津市	0.66	0.12
武汉市	0.69	0.11
青岛市	0.77	0.66
厦门市	0.87	0.30
南宁市	0.77	0.16
福州市	0.64	0.11
郑州市	0.64	0.23
哈尔滨市	0.73	0.27
沈阳市	0.78	0.20
长春市	0.77	0.29
合肥市	0.74	0.29
淮安市	0.63	0.57
济南市	0.80	0.16
南昌市	0.67	0.16
嘉兴市	0.67	0.14
大连市	0.79	0.20



2018