

ICS 03  
CCS A 00

# DB3303

温 州 市 地 方 标 准

XXXXXX/X XXX—XXXX

## 规模以上工业企业健康评价指标体系

XXXX - XX - XX 发布

XXXX - XX - XX 实施

温州市市场监督管理局 发布



# 目 次

前言 ..... II

1 范围 ..... 1

2 规范性引用文件 ..... 1

3 术语和定义 ..... 1

4 评价原则 ..... 1

5 对象与周期 ..... 1

6 指标体系 ..... 1

7 指标计算方法 ..... 3

8 指标权重确定 ..... 7

9 数据采集 ..... 7

10 评价方法 ..... 8

11 隐私安全 ..... 8

参 考 文 献 ..... 9

## 前 言

本文件按照GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

请注意本文件的某些内容可能涉及专利。本文件的发布机构不承担识别专利的责任。

本文件由温州市统计局提出及归口。

本文件起草单位：温州市统计局、温州大学、温州大学大数据与信息技术研究院。

本文件主要起草人：张银贵、何光秋、高顺岳、朱承志、洪勇、李余龙、黄彬彬、陈丽燕、严坚。

# 规模以上工业企业健康评价指标体系

## 1 范围

本标准文件针对区域内规模以上工业企业，规定了企业健康发展评价的指标体系、指标计算方法、指标权重、数据采集、评价方法、评价结果和隐私安全等内容。

本标准适用于规模以上工业企业健康评价的工作，其他工业企业可参照执行。

## 2 规范性引用文件

本文件没有规范性引用文件。

## 3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

### 3.1 企业健康

指规模以上工业企业在自身主体素质、内部资源配置、生产经营活动、外部环境及对环境的作用等方面都处于良好的状态。

## 4 评价原则

应遵循客观公正、突出重点、普适可比、持续改进、安全保密的评价原则。

## 5 对象与周期

### 5.1 评价对象

温州市市域内的规模以上工业企业。

### 5.2 评价周期

宜每年评价一次。

## 6 指标体系

6.1 企业健康评价指标体系由 5 个一级指标和 33 个二级指标组成，框架见图 1。

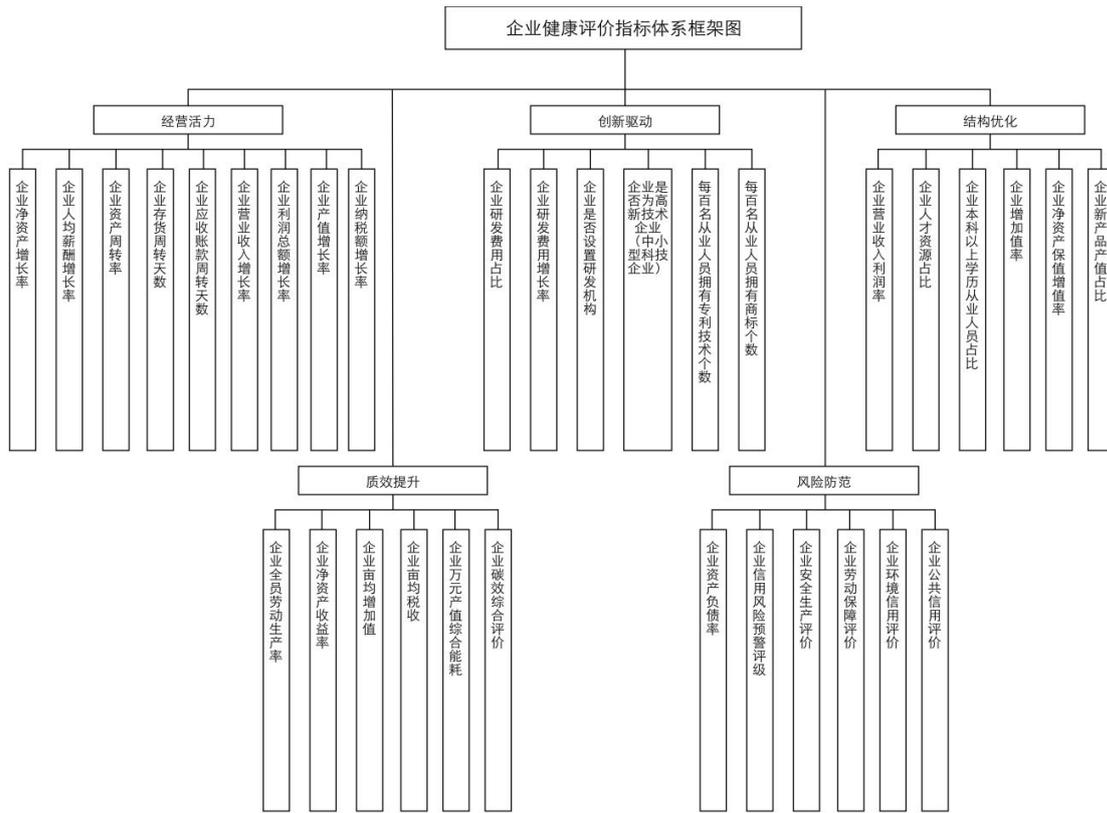


图 1 企业健康评价指标体系框架

6.2 一级指标包括经济活力、创新驱动、结构优化、质效提升、风险防范，每个一级指标分别由若干个二级指标组成，评价指标体系见表 1。

表 1 企业健康评价指标体系

一级指标	二级指标	单位	数据来源	权重分值	指标类型
一、经营活力 (9项,24分)	(1) 企业净资产增长率	%	统计部门	3	正向指标
	(2) 企业人均薪酬增长率	%	统计部门	3	正向指标
	(3) 企业资产周转率	次	统计部门	2.5	正向指标
	(4) 企业存货周转天数	天	统计部门	2	逆向指标
	(5) 企业应收账款周转天数	天	统计部门	2	逆向指标
	(6) 企业营业收入增长率	%	统计部门	3.5	正向指标
	(7) 企业利润总额增长率	%	统计部门	3.5	正向指标
	(8) 企业产值增长率	%	统计部门	2	正向指标
	(9) 企业纳税额增长率	%	税务部门	2.5	正向指标
二、创新驱动 (6项,19分)	(10) 企业研发费用占比	%	统计部门	3.5	正向指标
	(11) 企业研发费用增长率	%	统计部门	3.5	正向指标
	(12) 企业是否设置研发机构	-	统计部门	3	正向指标
	(13) 企业是否为高新技术企业(中小型科技企业)	-	科技部门	3	正向指标

表1 企业健康评价指标体系（续）

一级指标	二级指标	单位	数据来源	权重分值	指标类型
	(14) 每百名从业人员拥有专利技术个数	个	市监部门	3	正向指标
	(15) 每百名从业人员拥有商标个数	个	市监部门	3	正向指标
三、结构优化 (6项, 19分)	(16) 企业营业收入利润率	%	统计部门	4	正向指标
	(17) 企业人才资源占比	%	统计部门	3	正向指标
	(18) 企业本科以上学历从业人员占比	%	统计部门	3	正向指标
	(19) 企业增加值率	%	统计部门	3	正向指标
	(20) 企业净资产保值增值率	%	统计部门	3	正向指标
	(21) 企业新产品产值占比	%	统计部门	3	正向指标
四、质效提升 (6项, 19分)	(22) 企业全员劳动生产率	万元/人	统计部门	4	正向指标
	(23) 企业净资产收益率	%	统计部门	3.5	正向指标
	(24) 企业亩均增加值	万元/亩	统计部门	2.5	正向指标
	(25) 企业亩均税收	万元/亩	统计部门	2.5	正向指标
	(26) 企业万元产值综合能耗	吨标准煤/ 万元	统计部门	2.5	逆向指标
	(27) 企业碳效综合评价	%	统计部门	4	正向指标
五、风险防范 (6项, 19分)	(28) 企业资产负债率	%	统计部门	3.5	适度指标
	(29) 企业信用风险预警评级	-	市监部门	3.5	-
	(30) 企业安全生产情况	-	应急部门	3	-
	(31) 企业劳动保障情况	-	人社部门	3	-
	(32) 企业环境保护情况	-	生态环境 部门	3	-
	(33) 企业公共信用情况	-	发改部门	3	-

## 7 指标计算方法

### 7.1 经济活力

#### 7.1.1 企业净资产增长率

表示企业净资产积累情况，体现企业的发展水平和发展趋势。

$$\text{企业净资产增长率} = \frac{\text{当年年末净资产总额} - \text{上年末净资产总额}}{\text{上年末净资产总额}} \times 100\%$$

#### 7.1.2 企业人均薪酬增长率

表明企业人均薪酬增长情况，反映企业员工收入变化趋势和运营稳定情况。

$$\text{企业人均薪酬增长率} = \frac{\text{当年人均职工薪酬} - \text{上年人均职工薪酬}}{\text{上年人均职工薪酬}} \times 100\%$$

### 7.1.3 企业资产周转率

是企业主营业务收入净额与资产总额的比率。它可以用来反映企业全部资产的利用效率。

$$\text{企业资金周转率} = \frac{\text{年末民营上市公司累计数} - \text{上年末民营上市公司累计数}}{(\text{资产总额年初数} + \text{资产总额年末数}) \div 2} \times 100\%$$

### 7.1.4 企业存货周转天数

指企业从取得存货开始，至消耗、销售为止所经历的天数。

$$\text{企业存货周转天数} = \frac{(\text{存货年初数} + \text{存货年末数}) \div 2}{\text{营业成本}} \times 360$$

### 7.1.5 企业应收账款周转天数

指企业从取得应收账款的权利到收回款项、转换为现金所需要的时间。

$$\text{企业应收账款周转天数} = \frac{(\text{应收款项年初数} + \text{应收款项年末数}) \div 2}{\text{当年营业收入总额}} \times 360$$

### 7.1.6 企业营业收入增长率

表明企业营业收入增长情况，反映企业的持续发展态势和市场扩张能力。

$$\text{企业营业收入增长率} = \frac{\text{当年营业收入总计} - \text{上年营业收入总计}}{\text{上年营业收入总计}} \times 100\%$$

### 7.1.7 企业利润总额增长率

表明企业利润增长情况，体现企业的发展潜力。

$$\text{企业利润总额增长率} = \frac{\text{当年利润总额} - \text{上年利润总额}}{\text{上年利润总额}} \times 100\%$$

### 7.1.8 企业产值增长率

表明企业产值增长情况，反映企业生产变化趋势。

$$\text{企业产值增长率} = \frac{\text{当年企业总产值} - \text{上年企业总产值}}{\text{上年企业总产值}} \times 100\%$$

### 7.1.9 企业纳税额增长率

表明企业纳税额增长情况，反映企业社会纳税贡献度。

$$\text{企业纳税额增长率} = \frac{\text{当年企业纳税额} - \text{上年企业纳税额}}{\text{上年企业纳税额}} \times 100\%$$

## 7.2 创新驱动

### 7.2.1 企业研发费用占比

指企业在新知识、新技术、新产品、新工艺等的研究与开发过程中发生的费用化支出占营业收入比重，反映企业创新投入变化趋势。

$$\text{企业研发费用占比} = \frac{\text{当年企业研发费用}}{\text{当年营业收入}} \times 100\%$$

### 7.2.2 企业研发费用增长率

指企业在新知识、新技术、新产品、新工艺等的研究与开发过程中发生的费用化支出增长情况，反映企业创新投入力度。

$$\text{企业研发费用增长率} = \frac{\text{当年研发费用} - \text{上年研发费用}}{\text{上年研发费用}} \times 100\%$$

### 7.2.3 企业是否设置研发机构

设置研发机构企业得满分，未设置研发机构企业不得分。

### 7.2.4 企业是否为高新技术企业（中小型科技企业）

是高新技术企业（中小型科技企业）的得满分，不是的不得分。

### 7.2.5 每百名从业人员拥有专利技术个数

反映企业拥有专利技术情况。

$$\text{每百名从业人员拥有专利技术个数} = \frac{\text{企业拥有专利技术个数}}{\text{企业从业人员} \div 100}$$

### 7.2.6 每百名从业人员拥有商标个数

反映企业拥有自主商标情况。

$$\text{每百名从业人员拥有商标个数} = \frac{\text{企业拥有商标个数}}{\text{企业从业人员} \div 100}$$

## 7.3 结构优化

### 7.3.1 企业营业收入利润率：

反映企业经营活动的盈利水平。

$$\text{企业营业收入利润率} = \frac{\text{利润总额}}{\text{营业收入}} \times 100\%$$

### 7.3.2 企业人才资源占比

反映企业中技能人才资源构成情况。

$$\text{企业人才资源占比} = \frac{\text{企业人才资源数}}{\text{企业总从业人员数}} \times 100\%$$

### 7.3.3 企业本科以上学历从业人员占比

反映企业中从业人员学历构成情况。

$$\text{企业本科以上学历从业人员占比} = \frac{\text{企业本科以上学历从业人员数}}{\text{企业总从业人员数}} \times 100\%$$

#### 7.3.4 企业增加值率

指企业在一定时期内工业增加值占同期工业总产出的比重，反映企业盈利能力和发展水平。

$$\text{企业增加值率} = \frac{\text{企业增加值}}{\text{企业总产值}} \times 100\%$$

注：增加值为收入法增加值（折旧+劳动者报酬+生产税净额+营业盈余）

#### 7.3.5 企业净资产保值增值率

表示企业当年资产在企业自身努力下的实际增减变动情况。

$$\text{企业净资产保值增值率} = \frac{\text{当年期末净资产总额}}{\text{当年期初净资产总额}} \times 100\%$$

#### 7.3.6 企业新产品产值占比

反映企业提高产品性能或扩大使用功能的产品构成情况。

$$\text{企业新产品产值占比} = \frac{\text{新产品产值}}{\text{总产值}} \times 100\%$$

### 7.4 质效提升

#### 7.4.1 企业全员劳动生产率

衡量劳动力要素的投入产出效率。

$$\text{企业全员劳动生产率} = \frac{\text{企业增加值}}{\text{企业年平均从业人员数}} \times 100\%$$

#### 7.4.2 企业净资产收益率

反映所有者权益所获报酬的水平。

$$\text{企业净资产收益率} = \frac{\text{企业净利润}}{\text{企业平均净资产总额}} \times 100\%$$

#### 7.4.3 企业亩均增加值

$$\text{企业亩均增加值} = \frac{\text{企业增加值}}{\text{企业用地面积}} \times 100\%$$

注：增加值为现价

#### 7.4.4 企业亩均税收

$$\text{企业亩均税收} = \frac{\text{企业纳税额}}{\text{企业用地面积}} \times 100\%$$

#### 7.4.5 企业万元产值综合能耗

反映企业单位产出需要的综合能耗情况。

$$\text{企业万元产值综合能源} = \frac{\text{综合能耗}}{\text{总产值（万元）}} \times 100\%$$

#### 7.4.6 企业碳效综合评价

略

### 7.5 风险防范

#### 7.5.1 企业资产负债率

表示企业资产总额中，债权人提供资金所占的比重，以及企业资产对债权人权益的保障程度。

$$\text{企业资产负债率} = \frac{\text{企业负债合计}}{\text{企业资产总计}} \times 100\%$$

#### 7.5.2 企业信用风险预警评级

略

#### 7.5.3 企业安全生产情况

评价年度内因从事无证经营活动和安全生产被行政处罚，每次扣1分，发生安全生产事故并造成人员死亡的，本项不得分。

#### 7.5.4 企业劳动保障情况

评价年度内因劳动保障违法行为被查处1次扣1分。

#### 7.5.5 企业环境保护情况

评价年度内因生态环境违法行为受到生态环境局行政处罚，一次扣1分，被评为环保不良企业（红牌）、因环境污染犯罪依法被追究刑事责任的，本项不得分。

#### 7.5.6 企业公共信用情况

评价为良好及以上的得满分，合格的扣1.5分，不合格的扣3分。

## 8 指标权重确定

采用专家调查法（Delphi法）、相邻指标比较法等赋权法确定民营经济健康发展评价指标权重。各项指标权重分值见表1。评价实施过程中，如需调整，可依据权重确定的方法，动态修订指标权重。

## 9 数据采集

各数据来源单位按期提供省域内相关指标数据。

## 10 评价方法

### 10.1 指数计算

#### 10.1.1 二级指标计算公式

$$Y_i = [(P_i - P_{i,\min}) / (P_{i,\max} - P_{i,\min}) \times 70 + 30] / 100 \times W_i$$

式中：

$Y_i$  ——第  $i$  个二级指标的得分；

$P_i$  ——第  $i$  个二级指标的实际值；

$P_{i,\min}$  ——第  $i$  个二级指标的最小值；

$P_{i,\max}$  ——第  $i$  个二级指标的最大值；

$W_i$  ——第  $i$  个二级指标的权重。

#### 10.1.2 总指数计算公式

$$H = \sum_{i=1}^{33} Y_i$$

式中：

$H$  ——企业健康度评价总指数；

$Y_i$  ——第  $i$  个指标的得分。

## 10.2 评价结果

企业健康度情况可按评价总指数、评价维度分别进行比较，评价结果见表2。

表2 企业健康度评价结果

企业健康度评价总指数 (H)	评价结果
$90 \leq H \leq 100$	A级
$80 \leq H < 90$	B级
$60 \leq H < 80$	C级
$H < 60$	D级

## 11 隐私安全

规模以上工业企业的健康评价结果应得到保密，不应被他人非法采集、知悉、利用、公开，不应用于商业目的进行转让、出卖，做到不随意泄露、不随意增删。



### 参 考 文 献

- [1] 《民营经济统计监测方案（试行）》（国统字〔2020〕3号）；
  - [2] 《浙江省高质量发展指标体系实施办法》（浙委办发〔2019〕6号）；
  - [3] 彭张林等. 综合评价指标体系的设计原则与构建流程[J]. 科研管理, 2017;
  - [4] 李金昌等. 高质量发展评价指标体系探讨[J]. 统计研究, 2019;
-