

「歐盟中小企業 2023/2024 年度報告」摘要

2024.7.8

駐歐盟經濟組

歐盟執委會成長總署(DG GROW)與聯合研究中心(Joint Research Centre, JRC)於 2024 年 7 月 4 日公布「歐盟中小企業 2023/2024 年度報告(Annual Report on European SMEs 2023/2024)」¹，強調在高通貨膨脹下，歐盟中小及微型企業在 2023 年仍展現韌性。

歐洲中小企業近年面臨巨大的挑戰，在經歷 Covid-19 疫情與全球供應鏈中斷後，俄烏戰爭及能源成本上漲除重擊中小企業，亦導致通貨膨脹歷史新高，並對經濟復甦造成威脅。此外，歐盟聚焦於綠色與能源轉型的產業政策，以及開放策略自主(Open Strategic Autonomy, OSA)模式，對中小企業而言是機會亦是挑戰。「歐盟中小企業 2023/2024 年度報告」概述歐盟中小企業之規模、結構與重要性，以及回顧中小企業過往績效與未來展望。報告內容簡述如下：

一、歐盟中小企業²現況與展望

(一)2023 年中小企業在歐盟經濟體扮演重要角色，在非金融產業之企業中占 99.8%，總計 2580 萬家中小企業雇用 8870 萬員工，其中微型企業最為普遍，占整體企業 93.6%，詳下表 1。2023 年中小企業登記數增加 2.6%，但破產數亦增加

¹ https://single-market-economy.ec.europa.eu/smes/sme-strategy-and-sme-friendly-business-conditions/sme-performance-review_en

² 依據歐盟執委會定義，中小企業(SMEs)係指員工小於 250 人，且年營業額小於 5000 萬歐元或資產負債表總額小於 4300 萬歐元之企業。

Enterprise Category	Employees	Turnover	Balance sheet total
Micro SME	0 to < 10	< EUR 2 million	< EUR 2 million
Small SME	10 to < 50	< EUR 10 million	< EUR 10 million
Medium-sized SME	50 to <250	< EUR 50 million	< EUR 43 million

13%，與歐盟中小企業所面臨的挑戰現況相符。

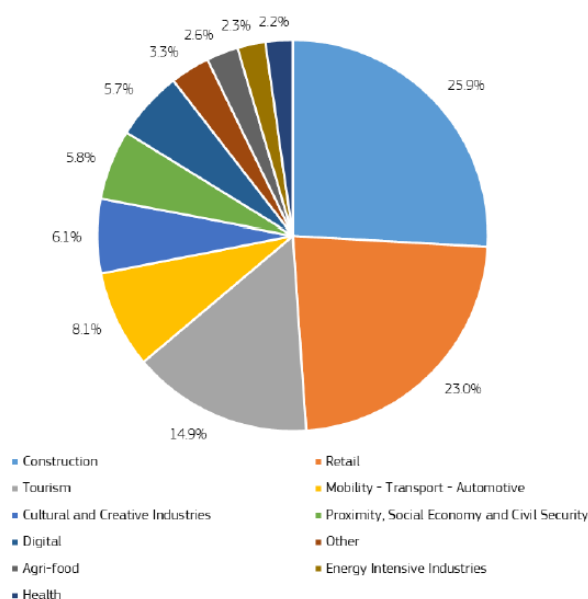
表 1：2023 年歐盟各型企業之家數、雇用人數與附加價值

Class size	Number of enterprises		Number of persons employed		Value added	
	Number	Share	Number	Share	Billion €	Share
Micro	24,209,297	93.6%	40,803,310	30.0%	1,799	19.8%
Small	1,387,888	5.4%	26,770,763	19.7%	1,527	16.8%
Medium-sized	210,551	0.8%	21,156,339	15.5%	1,512	16.6%
SMEs	25,807,736	99.8%	88,730,412	65.2%	4,839	53.1%
Large	43,420	0.2%	47,355,823	34.8%	4,265	46.9%
Total	25,851,156	100.0%	136,086,235	100.0%	9,104	100.0%

Source: Calculations by the JRC, based on Eurostat's Structural Business Statistics, Short-Term Business Statistics and National Accounts Database

- (二)2023 年歐盟平均每千人就有 57 家中小企業，其中以捷克最高(每千人有 102 家中小企業)，丹麥最低(每千人僅 31 家中小企業)。另以每位員工所創造之附加價值來計算中小企業生產力，2023 年歐盟中小企業生產力平均為 5.5 萬歐元，其中最高為愛爾蘭(12 萬歐元)，最低為保加利亞(2.2 萬歐元)。
- (三)依據歐盟執委會於 2020 年所劃分之 14 個產業生態系，歐盟中小企業 2023 年產業分布如下圖 1，主要集中於建築業、零售業、旅遊業。

圖 1：歐盟中小企業之產業分布圖



Note: Other includes 'aerospace and Defence' (1.2%), 'electronics' (0.4%), 'energy-Renewables' (0.5%) and 'textiles' (1.1%)
Source: Calculations by the JRC based on Eurostat's Structural Business Statistics, Short-Term Business Statistics and National Accounts Database

(四)歐盟中小企業在 14 個產業生態系之附加價值、就業人數及家數如表 2，其中就業人數超過該產業 70%，有旅遊業、建築業、紡織業及文化創意產業。但中小企業所創造之附加價值占比遠小於其就業人數占比，其中有 6 個產業之中小企業附加價值大於 50%，包括建築業、旅遊業、社會經濟與市民安全業³、紡織業、零售業及文化創意產業。

表 2：2023 年歐盟中小企業在各產業之附加價值、就業人數及家數占比

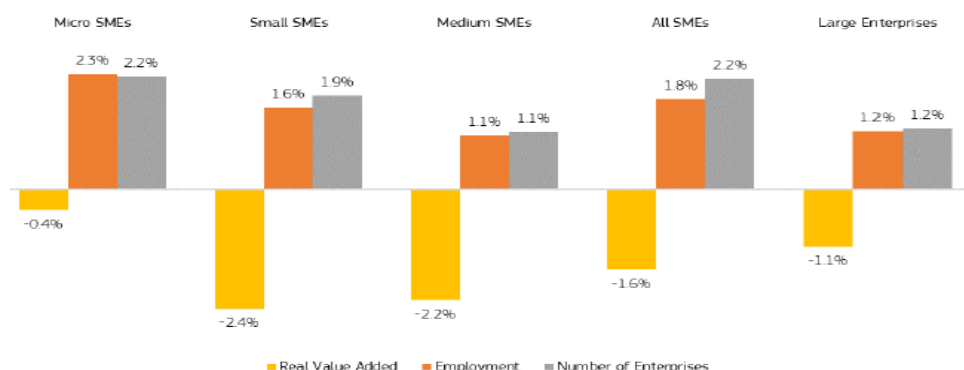
	Value Added				Employment				Number of Enterprises			
	Micro SMEs	Small SMEs	Medium-sized SMEs	All SMEs	Micro SMEs	Small SMEs	Medium-sized SMEs	All SMEs	Micro SMEs	Small SMEs	Medium-sized SMEs	All SMEs
Aerospace and Defence	7.8%	11.2%	16.2%	35.1%	10.7%	13.9%	19.5%	44.2%	87.5%	9.2%	2.6%	99.3%
Agri-food	10.5%	14.3%	19.7%	44.6%	17.9%	19.6%	20.4%	57.9%	87.9%	9.7%	1.9%	99.5%
Construction	30.9%	24.3%	17.2%	72.4%	37.8%	23.6%	14.8%	76.2%	94.0%	5.2%	0.6%	99.9%
Cultural and Creative Industries	24.2%	16.0%	17.1%	57.2%	38.4%	18.0%	15.5%	71.8%	96.4%	3.0%	0.5%	99.9%
Digital	13.3%	13.2%	17.0%	43.4%	22.9%	15.6%	17.1%	55.7%	94.6%	4.3%	0.9%	99.8%
Electronics	5.2%	9.4%	16.8%	31.5%	9.8%	13.9%	21.1%	44.8%	86.0%	10.0%	3.1%	99.1%
Energy Intensive Industries	5.3%	9.9%	19.1%	34.3%	12.4%	16.0%	22.9%	51.3%	86.5%	9.9%	2.8%	99.2%
Energy - Renewables	10.9%	7.9%	12.8%	31.6%	12.7%	10.6%	16.1%	39.4%	92.7%	5.2%	1.6%	99.5%
Health	9.2%	8.2%	10.8%	28.1%	22.6%	15.4%	16.0%	54.0%	93.9%	4.9%	0.9%	99.7%
Mobility - Transport - Automotive	14.5%	15.3%	15.0%	44.6%	24.9%	17.5%	15.7%	58.1%	92.7%	6.0%	1.0%	99.8%
Proximity, Social Economy and Civil Security	29.7%	18.8%	14.3%	62.8%	34.4%	19.5%	12.6%	66.5%	94.1%	5.2%	0.6%	99.9%
Retail	22.3%	20.5%	17.4%	60.2%	31.8%	18.7%	13.3%	63.7%	94.1%	5.1%	0.7%	99.9%
Textiles	14.0%	22.0%	25.5%	61.4%	23.3%	26.6%	25.6%	75.5%	89.3%	8.7%	1.7%	99.7%
Tourism	29.7%	23.4%	16.0%	68.9%	38.3%	25.9%	13.4%	77.6%	92.1%	7.1%	0.7%	99.9%
All Industrial Ecosystems	19.0%	17.2%	16.7%	52.9%	29.8%	20.0%	15.6%	65.3%	93.3%	5.7%	0.8%	99.8%

Source: Calculations by the JRC, based on Eurostat's Structural Business Statistics, Short-Term Business Statistics and National Accounts Database

(五)2023 年歐盟 GDP 成長 0.5%但通貨膨脹高達 6.4%，使各型企業 2023 年之家數與就業人數雖略有增加(圖 2)，但附加價值均為負成長，小型企業之附加價值減少 2.4%最顯著。

³ 依據本報告附件 10 之表 21 所列社會經濟與市民安全業包括：居住與糧食服務、房地產、辦公行政與企業支援活動等

圖 2：2023 年歐盟各型企業附加價值、就業人數及家數之年成長率



(六)若以歐盟 14 個產業生態系來看(表 3)，歐盟中小企業在就業數目與企業家數 2023 年成長率均為正，成長幅度最顯著為數位業、旅遊業及文化創意產業。若以附加價值來看，面對 2023 年高通貨膨脹，建築業最具韌性跌幅最小(-0.2%)；但若以 2021-2023 年累積成長率，旅遊業經歷疫情後再度復甦，其附加價值累積成長率為 14.1%，另值得注意的是，再生能源產業其附加價值累積成長率為 7.1%。

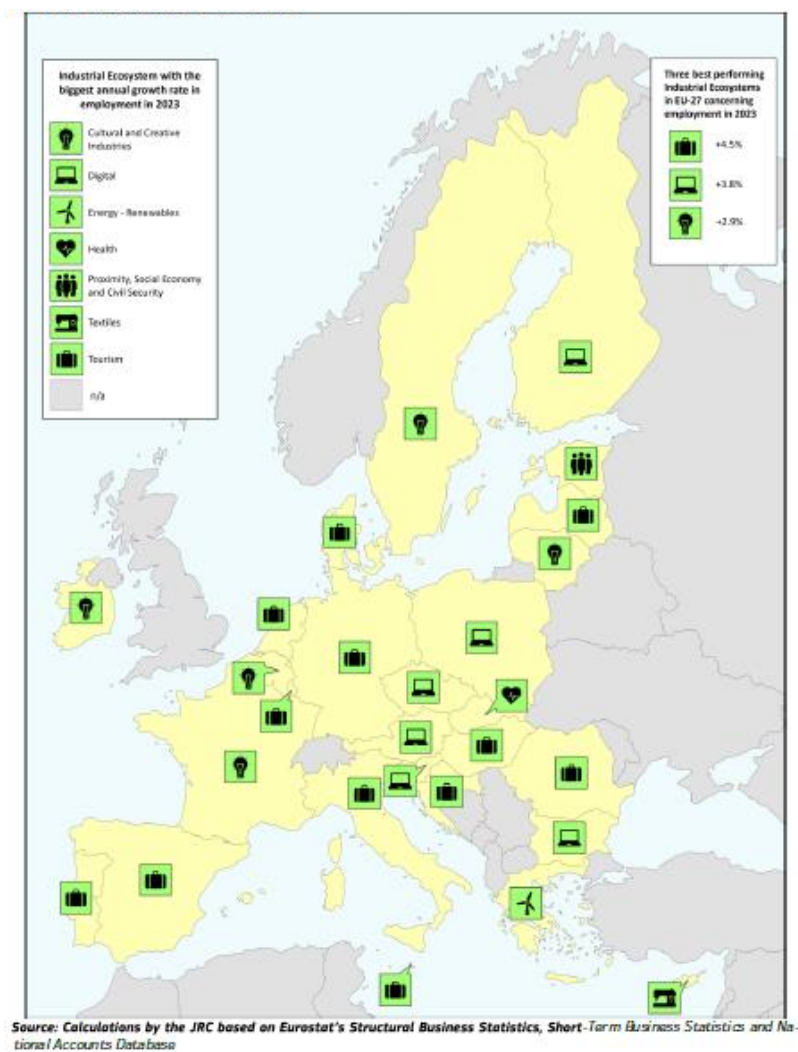
表 3：歐盟中小及大企業在各產業附加價值、就業人數及家數之年成長率

	Annual change (in %) in 2023 relative to 2022 (SMEs)				Cumulative change (in %) in 2023 relative to 2021 (SMEs)				Annual change (in %) in 2023 relative to 2022 (large enterprises)			
	Value Added (nominal)	Value Added (real)	Employment	Number of Enterprises	Value Added (nominal)	Value Added (real)	Employment	Number of Enterprises	Value Added (nominal)	Value Added (real)	Employment	Number of Enterprises
1. Aerospace and Defence	6.7%	-2.2%	1.2%	1.9%	17.9%	1.4%	2.9%	4.0%	7.8%	-1.2%	1.1%	1.4%
2. Agri-food	5.0%	-3.7%	1.1%	1.9%	16.9%	0.5%	2.8%	4.0%	7.1%	-1.8%	0.3%	-0.2%
3. Construction	8.8%	-0.2%	1.2%	1.4%	20.3%	3.5%	3.7%	4.5%	9.5%	0.3%	1.2%	1.3%
4. Cultural and Creative Industries	7.4%	-1.6%	2.9%	3.5%	17.3%	0.9%	6.4%	7.0%	7.5%	-1.5%	3.2%	3.2%
5. Digital	7.1%	-1.8%	3.8%	5.4%	17.5%	1.0%	8.7%	10.0%	7.4%	-1.5%	4.3%	4.5%
6. Electronics	6.2%	-2.6%	0.9%	1.8%	15.6%	-0.6%	2.4%	3.9%	7.2%	-1.8%	0.5%	0.5%
7. Energy Intensive Industries	6.1%	-2.7%	0.7%	1.2%	15.8%	-0.4%	2.2%	3.0%	6.5%	-2.4%	0.1%	-0.1%
8. Energy - Renewables	7.7%	-1.3%	1.5%	2.4%	24.5%	7.1%	3.6%	4.4%	13.8%	4.3%	0.2%	0.5%
9. Health	5.2%	-3.6%	1.7%	2.4%	16.5%	0.2%	4.0%	4.9%	3.6%	-5.0%	0.8%	0.8%
10. Mobility - Transport - Automotive	6.8%	-2.1%	1.3%	1.7%	23.1%	5.9%	2.6%	3.3%	6.0%	-2.8%	0.7%	0.6%
11. Proximity, Social Economy and Civil Security	7.2%	-1.7%	2.3%	2.4%	23.9%	6.6%	6.6%	6.2%	6.5%	-2.4%	1.1%	1.8%
12. Retail	6.5%	-2.3%	0.7%	1.5%	23.7%	6.4%	1.9%	2.8%	4.5%	-4.2%	0.4%	0.4%
13. Textiles	5.8%	-3.0%	0.8%	1.0%	15.3%	-0.8%	2.2%	2.6%	3.4%	-5.2%	0.2%	-1.0%
14. Tourism	7.3%	-1.6%	4.5%	3.8%	32.6%	14.1%	12.3%	10.5%	5.3%	-3.5%	3.3%	3.9%
All Industrial Ecosystems	7.1%	-1.8%	1.9%	2.2%	21.6%	4.6%	4.8%	5.3%	6.5%	-2.4%	1.2%	1.3%

Source: Calculations by the JRC based on Eurostat's Structural Business Statistics, Short-Term Business Statistics and National Accounts Database

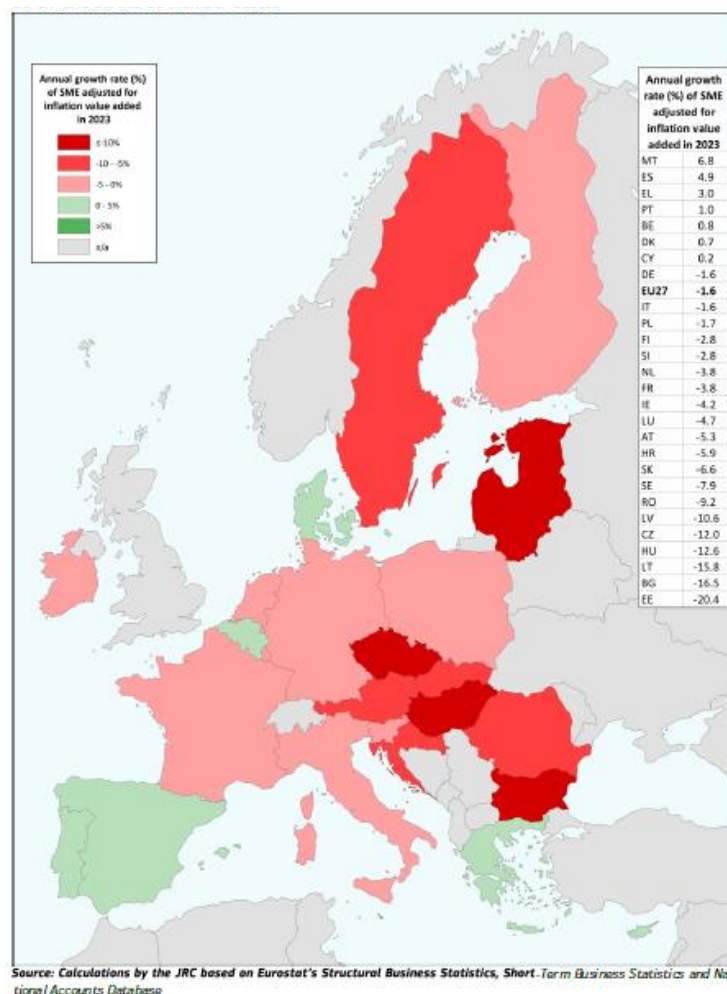
(七)各會員國中小企業之產業類型，因原物料取得、人力資源、地理環境等因素而各有差異。以就業成長率來看(如圖 3)，共有 12 個會員國以旅遊業成長最高、6 個會員國以數位產業成長最高、5 個會員國以文化創意產業最高，另 4 個會員國則分別以能源業、健康、社經與市民安全、紡織業之就業成長率最高。

圖 3：2023 年歐盟會員國中小企業就業成長率最高之產業



(八)各會員國 2023 年中小企業的附加價值成長率(如圖 4)，僅有 7 個會員國為正成長，其中只有馬爾他(6.8%)超過 5%，其他六國包括西班牙(4.9%)、希臘(3%)、葡萄牙(1%)、比利時(0.8%)、丹麥(0.7%)、賽普勒斯(0.2%)。

圖 4：2023 年歐盟會員國中小企業附加價值成長率



二、歐盟中小企業 2024 年展望

- (一)2024 年通貨膨脹雖預期下降，但仍高於 2%，故仍將影響歐盟中小企業之績效表現，預期可能使歐盟中小企業之附加價值成長率再降 1%。
- (二)2024 年歐盟中小企業之就業人數預期將續成長，預計成長率為 0.8%，然而誠如 2023 年 SAFE(Survey on the Access to Finance of Enterprises)指出，中小企業面臨最大的問題是技術員工或有經驗管理人員的取得，2024 年歐盟中小企業仍續面臨技能急遽短缺。
- (三)長期而言對於歐盟中小企業的另一項挑戰是生產力，儘管過去三年歐盟中小企業之生產力持續穩定，但仍大幅落後大企

業之生產力。2008 年中小企業之生產力約為大企業的 68%，但 2024 年中小企業生產力僅為大企業的 60%，此意謂歐盟中小企業潛力明顯流失，若能扭轉情勢將使歐盟生產力顯著增加。

三、中小企業與開放策略自主(Open Strategic Autonomy, OSA)

- (一)歐盟在關鍵領域(包括半導體與微電子、數位基礎建設與技術、再生能源技術、製藥成分、機器人、電信設備等)的產品及技術面臨戰略依賴性及脆弱性，包括依賴進口投入、缺乏歐盟境內生產，及創新自主與數位主權的低落。而中小企業普遍存在於這些關鍵產業生態系的價值鏈中，即便非直接參與核心價值創造，卻對市場順利運作至關重要。中小企業亦參與重要的研發及關鍵創新，且在一些新興市場亦發揮重要作用，例如廢棄物之關鍵原物料回收、碳捕捉技術開發、網路安全、專業整合解決方案等。
- (二)歐盟與會員國，以及多數其他國家均採取各種政策已實現戰略自主目標，而歐盟開放策略自主(OSA)是一種政治概念，意指歐盟在具策略重要性的領域自主行動的能力，同時力求在可能且適當的情況下進行多邊合作。
- (三)歐盟 OSA 倡議聚焦創造會員國或歐盟的大型企業(足以跟美國或中國競爭對手直接競爭)，現有 OSA 措施對於支持中小企業有限。中小企業是經濟復甦與競爭力的重要驅動力，中小企業的參與可為 OSA 的成功與長期永續性作出貢獻，且有助於建立韌性且多元的供應鏈。
- (四)中小企業對於在地經濟相當重要，包括創造就業機會、創新與整體經濟成長，許多小企業具備價值鏈成功之關鍵專業知能，且中小企業與在地社群連結性高可創造價值，故將中小企業整合在 OSA 供應鏈體系中，大企業可從其敏捷性、彈

性與在地知識中獲益，進而有效適應不斷變化的市場條件與監管環境。

- (五)所有利害關係者應堅定的承諾從中小企業友善(SME-friendly)轉為以中小企業為重點(SME-focused)的作法，歐盟政策制定者應認知到中小企業是歐盟達成開放策略自主目標的催化劑，應將中小企業政策納入歐盟政策制定的核心，使中小企業從追隨者成為變革的領導者。