

企业核心竞争力理论演进及研究发展趋势

宋光辉(博士生导师) 许林 郭文伟

(华南理工大学工商管理学院 广州 510640)

【摘要】 本文首先对国内外学者研究核心竞争力的相关文献进行了系统梳理,并分别从企业核心竞争力的概念厘定、本质特征、识别方法、测评体系、发展趋势五个方面进行评述。然后基于我国企业核心竞争力的研究现状,提出了未来研究的六个新视角,为学术界对核心竞争力的进一步研究提供了新的思路与方向。

【关键词】 企业核心竞争力 概念 本质 识别 测评

企业核心竞争力理论一直以来都受到学术界与企业界的重视,并把其作为企业获取持续竞争优势的理论基础。但国内外学者对企业核心竞争力的渊源和理论演进仍然认识不清,关于核心竞争力的研究还没有形成一套完整的理论框架。本文试图从企业核心竞争力的概念厘定出发,追溯企业核心竞争力的理论起源,阐述核心竞争力的本质特征、识别方法、测评体系,并结合核心竞争力的研究现状提出未来研究的六个新视角,以引导学术界与企业界对企业核心竞争力理论开展进一步研究,从而促使企业在激烈的市场竞争中获得持续

竞争优势。

一、核心竞争力的概念厘定

自从 Prahalad 和 Hamel(1990)提出核心竞争力概念以来,国内外学者掀起了研究核心竞争力理论的热潮。核心竞争力理论是经济学和管理学交叉融合的最新理论之一,是管理理论、经济理论和创新理论探索企业持续竞争优势的重要理论工具。

国外学者 Prahalad 和 Hamel(1990)认为核心竞争力是组织中的集体学习能力,特别是如何协调不同的生产技能和有

其中: $\beta_{mp}=b_0+b_3\beta_{ap}+b_4(D_p/S_{ap})\times\beta_{ap}+b_5(DT_p/S_{mp})\times\beta_{ap}+e_p$; $\beta_{mp}=b_0+b_3\beta_{ap}+b_4(D_p/S_{mp})\times\beta_{ap}+b_5(DT_p/S_{mp})\times\beta_{ap}+e_p$ 。

P 代表组合水平,即各组内 10 个样本公司各统计量的算术平均值; β_m 为市场 β 值; $\beta_a=\log(1+\text{会计}\beta\text{值})$ (考虑到分组后的 β_a 的分布仍然较广,对其取对数处理); S_m 为所有者权益的市场价值; S_a 为所有者权益的账面价值; DT 为递延所得税负债; D 为扣除递延所得税负债后的负债总额。回归系数下行括号内为 t 值,*** 代表在 1% 的水平上具有显著性。

上述计量分析结果表明:①4 个回归模型均在总体上显著,说明模型较好地反映了递延所得税负债与普通股市场风险间的相关关系。而 VIF 的最大值为 1.37,表示回归变量间不存在明显的共线性。②影响普通股市场风险的因素甚多,而模型仅主要考察了负债的影响,因此其拟合度相对较低,但仍可接受。③A 组模型中反映递延所得税负债单独影响的系数 b_2 ,以及 B 组模型中反映递延所得税负债与会计 β 值交互作用影响的系数 b_5 均显著为正。这说明投资者确实将递延所得税负债视为一项真实的负债,而非权益,从而证实了负债观。④在采用股票市价以及采用权益账面价值来估算财务杠杆的两种情形下,模型的检验结果均与负债观一致,这也增强了本文研究的稳健性。

四、结论

本文对递延所得税负债的性质,即递延所得税负债究竟属于负债还是权益进行了研究。本文在分析递延所得税负债

与股票风险之间关系的基础上,建立了反映两者间关系的回归模型。反映变量单独影响以及交互作用影响的两组模型的检验结果均表明,我国上市公司的递延所得税负债与股票风险显著正相关。本文的研究证实了我国证券市场投资者对递延所得税负债的看法与现行会计准则的规定一致,持负债观,而非部分国外学者所主张的权益观,这也在一定程度上说明我国的所得税会计准则的制定基础是合理的。

【注】 本文由国家自然科学基金项目“公允价值、行为异化与经济后果”(编号:70972055)资助。

主要参考文献

1. Uday Chandra,Byung T. Ro.. The association between deferred taxes and common stock risk. Journal of Accounting and Public Policy, 1997;16
2. Daniel A. Lasman,Roman L. Weil. Adjusting the debt-equity ratio.Financial Analysts Journal, 1978;34
3. Givoly, Hayn. The valuation of the deferred tax liability: Evidence from the stock market. The Accounting Review, 1992;2
4. Lukawitz, J.M., Manes, R.P., Schaefer, T.F.. An assessment of the liability classification of noncurrent deferred taxes. In Advances in Accounting, 1990;8
5. Chaney, Jeter. The effect of deferred taxes on security prices. Journal of Accounting, Auditing and Finance, 1994;9

机整合多种技术的能力。Dorothy Leonard-Barton(1992)认为核心竞争力是识别和提供优势的知识体系,它有雇员的知识技能和物理的技术系统、管理系统、价值和规范四个尺度,前二者构成重要的知识储备库,后二者组成整理和控制知识系统。Coombas(1996)认为企业核心竞争力是企业能力的一个特定组合,是企业、市场与技术相互作用的特定经验的积累。Javidan(1998)从资源、能力、竞争力与核心竞争力的四个层次来论述核心竞争力,认为核心竞争力是各个事业单位的竞争力的协调与整合。

国内学者丁开盛和梁雄健(1999)认为,企业核心竞争力就是企业具有开发独特产品、发展独特技术和独特营销的能力。管益忻(2000)认为,核心竞争力是一个企业特有的、能获得超额利润优势的、扎根于组织之中的、适应市场机会的、能形成持续竞争优势的能力。李品媛(2002)认为,核心竞争力就如同人的素质一样是对企业各种能力或综合素质的高度概括,是代表企业最本质的东西。白津夫(2003)认为,核心竞争力是基于优势而建立起来的战略,实质上是一种优势战略,扬长而不是避短。刘洪伟等(2005)把企业的全部能力划分为核心竞争力和一般能力两大部分,认为核心竞争力的关键是资源的有效整合能力,而整合能力是企业所拥有的配置资源的技能,以及协调不同能力的技能,它能够在价值链的某些环节上创造价值。贺爱忠(2006)认为,核心竞争力的本源则是企业的内在追求(企业文化)与外界刺激(外部环境)的交互作用。王毅(2007)认为,企业核心竞争力是由能力及能力构架与层次组成的一个二维知识系统。陈建勋(2008)认为,核心竞争力是一种整合企业内外部优势异质资源和能力的特殊能力,借助该能力可以获得整个企业的持续竞争优势。韩佳泉、付绍亭(2009)认为,企业核心竞争力是指企业独有的、能为企业带来消费剩余的、支持企业可持续竞争优势的核心竞争力。

从上述国内外不同学者关于企业核心竞争力的概念厘定中,可知现有研究成果大都从知识、产品、营销、利润、企业文化等角度方面论述,很少从企业本身与企业之间的竞争合作、财务指标方面进行阐述。通过综合已有的研究文献,笔者认为,企业核心竞争力是一种能够从企业的竞争对手等外部环境获取有用信息,把外部竞争市场逐步转化为内部竞争市场,以财务等新视角进行核心竞争力测评的知识管理体系。

二、核心竞争力的本质特征

市场经济意味着竞争,企业竞争力是竞争主体为了赢得顾客、占领和控制市场而培育的能力。同一般的竞争力相比,企业核心竞争力应具备哪些特征呢?在这一问题上,学术界已进行了大量的研究。以贾春峰为代表的国内主流学者的观点(2002)认为核心竞争力应具备三个特征:应当成为企业利润的最重要来源;不能轻易地被竞争对手所模仿、所代替;能够不断地开拓出产品,具有旺盛、不衰竭、持久发展的生命力。丁开盛、梁雄健(1999)认为企业核心竞争力具有三个特征:特定性;不可分离性;不易模仿性。管益忻(2000)认为核心竞争力的本质特征是消费者剩余。李悠诚等(2000)认为企业核心竞争力就是无形资产,在本质上是企业通过对各种技术、技能和

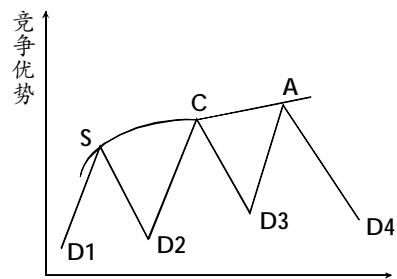
知识进行整合而获得的能力。张维迎(2002)用了五个形象的词组来描述核心竞争力特征:偷不去、买不来、拆不开、带不走、溜不掉。叶芑(2002)认为还应该在这5个词组的基础上再加上一个“变不了”,因为其必须保障企业在相当长时期内都能够通过核心竞争力获得持续竞争优势,而不是短期的竞争优势。

范恒山(2002)把核心竞争力通俗地表述为:当一个企业在市场上碰到对手时,能够战胜对手,这就是竞争力;对于企业来说,不仅能够战胜对手,还可以实现可持续发展,获得持续竞争优势,这就是核心竞争力。所以核心竞争力的本质是能够获得持续竞争优势。

蒙宇(2003)认为企业核心竞争力具有六个特征:①价值性。核心竞争力富有战略价值,其价值具有长期性。②垄断性。也称为独特性。核心竞争力为该企业独有,其他企业短期内难以复制。③平台性。企业的核心竞争力可以强有力地支撑该企业进入其他新兴领域。④持续性。之所以能够成为竞争力的“核心”,就说明它可以在企业竞争中发挥持续的作用,具有较强的稳定性,而不是处于随时变化和在不稳定状况中。⑤组织性。有效的组织具有“倍增能力”,也是“保持核心竞争力的一条有效途径”。⑥叠加性。即两项或多项核心竞争力一经叠加,可能会派生出一种新的核心竞争力,而且这种新的核心竞争力往往强于原来几项核心竞争力的简单加总。

综合以上学者的观点,笔者认为,核心竞争力的本质特征是建立一套不断更新的知识管理体系,以解决多元化企业如何有效整合资源和能力的问题,并站在竞争对手的角度分析对方的有用信息,从而获取持续竞争优势。

归根结底,提高核心竞争力的本质是为了取得企业的持续竞争优势。笔者认为,持续竞争优势的形成是要逐步建立一套基于竞争对手视角的不断更新的知识管理体系,可通过下图来说明。整个企业产品竞争过程如同产品生命周期的四个阶段,随着时间T的推移,从D1到S,竞争优势逐渐上升,到达S顶点,在SD2阶段下降。通过企业的知识管理体系不断研发产品和提高核心竞争力,使得企业获得了持续竞争优势,如下图中曲线SCA所示。



持续竞争优势形成图

三、核心竞争力的识别方法

核心竞争力理论认为企业自身素质与内部资源的培育和积累比外部环境对企业获取持续竞争优势更具有决定性作用,核心竞争力是企业取得成功的法宝。企业核心竞争力的识别是根据其内涵和特征来进行的。对企业核心竞争力进行正

确识别,能帮助企业在众多资源和能力中清楚地了解自身的竞争优势,使企业有效、合理地利用资源,稳步发展并保持企业核心竞争力。

对核心竞争力的识别,国外学者 Prahalad 和 Hamel(1990)提出三个检验标准:①核心竞争力应该提供通向多种多样市场的潜在通道;②核心竞争力应该对最终产品感知顾客利益做出巨大的贡献;③核心竞争力是难以模仿的。

Prahalad(1993)又提出三个检验标准:①它是竞争差别的重要资源吗?②它超越了单一业务吗?③竞争者很难模仿它吗?Amy Snyder 和 William H. Ebeling(1992)认为核心竞争力对最终产品或服务的价值有重要贡献,有支持多种最终产品或服务的潜能。Klein Jeremy, David Gee 和 Howard Jones(1998)认为核心竞争力是技能网络,在识别企业技能的基础上,通过聚类分析找到各技能之间的关系,得出企业的技能网络,从而表示出企业的核心竞争力。

国内学者陈畴庸和胡隆基(2000)从延展性、市场价值性、独特性三个维度,运用模糊综合评价法建立了企业核心竞争力的识别模型。马力和屈雅(2001)提出了识别企业核心竞争力的指标体系,采用模糊数学与层次分析法相结合的思路,建立了基于多因素层次模糊综合评价的企业核心竞争力识别模型。万伦来和达庆利(2003)基于核心能力、企业资源、企业行业三者之间的内在关系,循着核心能力产生和发展的逻辑途径对其进行层次和维度分析,提出了递阶层次归纳法来直观地识别核心能力。张月莉(2006)通过分析企业核心竞争力的特征,提出了基于结构分析方法的企业核心竞争力识别模型。史志明和时静静(2008)引入了时间要素,对层次分析法进行了改进,通过该方法对企业核心竞争力进行识别,结果表明该方法不仅能分析企业当前的核心竞争力,还能分析企业的待发展能力以及需要放弃的能力。

构建识别企业核心竞争力的方法是一项复杂的系统工程,综合上述企业核心竞争力的识别方法,主要集中在应用定性的描述法与半定性的层次分析法以及模糊综合评价法,识别的企业对象基本都是非金融企业,识别指标鲜有财务指标。财务核心竞争力在属性上是一种无形资产,企业不易识别。

四、核心竞争力的测评体系

企业核心竞争力测评是将企业核心竞争力理论研究推向实践应用的重要环节,正日益受到企业界的关注,是核心竞争力中的基础与关键性工作,是联系理论与实践的桥梁。

国外学者 Prahalad 和 Hamel(1990)提出了判断核心竞争力的三条准则:①扩展性,即核心竞争力使企业具有进入更广泛市场的潜力;②贡献价值性,即核心竞争力可以提供用户从最终产品感知到的价值;③难以复制性,即核心竞争力难以被竞争对手复制。Meyer 和 Utterback(1993)在产品族和产品平台背景下,应用专家打分法从产品技术、对用户需要的理解、分销渠道、制造能力四个维度评价公司的核心竞争力。Durand(1997)把核心竞争力分为卓越资产、认知能力、程序与常规、组织结构、行为与文化五个维度,并提出一个度量核心竞争力差距的测度框架,从研究开发、设计与工业化、采购、供应、制

造、营销、分销、销售、企业总体管理等方面来评价核心竞争力的差距。

国内学者魏江、许庆瑞(1997)用 THIO 指标体系,从人员能力(5个指标)、信息能力(3个指标)、设备能力(3个指标)、组织能力(3个指标)共 14 个指标来评价企业技术能力。通过问卷调查评价企业技术能力,通过专家打分确定指标权重来对核心竞争力进行测评。郭斌、陈劲和许庆瑞(1998)从企业战略管理能力(12个指标)、企业核心技术能力(40个指标)、企业核心制造能力(26个指标)、企业组织/界面管理能力(13个指标)、企业核心营销能力(3个指标)五个维度共 104 个指标,同时考虑产业动态(5个指标)与企业绩效(8个指标)对核心能力进行评价。张新民、王秀丽(2006)从财务视角透视企业的核心竞争力,从数量、质量、时间三个维度构建了财务分析评价标准。刘佳(2006)引入因果模糊的概念,通过企业的独特性资源、核心竞争力、默知识、决策过程和社会资本的作用使得企业的持续竞争优势难以被复制,从而把因果模糊作为企业持续竞争优势的一个重要或根本来源。郭岚、张祥建(2007)从市场竞争力、管理创新能力、资本营运能力、企业资源、技术开发能力 5 个维度设计了企业核心竞争力评价指标体系,并构建了基于人工智能 BP 神经网络的专家模型,系统地对企业核心竞争力进行定量分析。

至今尚无学术界与企业界普遍接受的测评核心竞争力的方法,国内外学者提出的方法大致可归为描述法、半定量方法、定量方法、半定量与定量相结合方法四种。要构建一套通用的定量测评体系,必须在方法上进行创新,而且应该从研究视角出发,结合多种因素,解决相应行业的实际问题。

五、我国企业核心竞争力研究的发展趋势

余光胜(2002)认为企业核心竞争力是由企业内资源、能力所内生的。通过逐层剥离依附于企业竞争优势的外在因素,可以发现企业持续竞争优势的获得源于企业的知识。所以企业应基于知识管理的视角,通过整合企业内部各种资源来培育核心竞争力。本文基于我国企业核心竞争力研究现状,认为其发展趋势应从以下六个视角展开。

1. 以行业视角进行核心竞争力研究。目前国内外学者研究的企业核心竞争力理论大多都集中在金融机构、大学出版社、房地产、保险、电子、机械制造等行业,很少研究非银行金融机构,农业等。笔者认为,应该把核心竞争力作为一种现代管理思想,推广应用到更为广阔的管理领域中,如基金管理公司等证券行业。随着我国证券市场的日趋成熟,基金公司作为重要的机构投资者,它的投资行为影响着其他投资者的理性判断,能够通过研究基金公司的核心竞争力以获得持续竞争优势。农业是国民经济的基础,国家政策对农业给予了大力支持,2004~2009 年国家已连续 6 年下发中央一号文件扶持农业。都市型农业作为一种近几年兴起的产业,可把它进行都市型农业企业化,通过核心竞争力的提升来科技、高效地发展都市型农业。

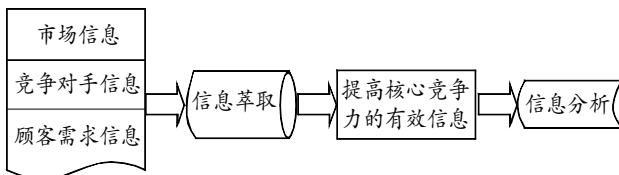
2. 以产业链一体化视角进行核心竞争力研究。企业核心竞争力现有研究主要集中于概念、规则、流程、生产、营销等方

面,很少从研发、产销一体化和人力资源等视角进行研究。在行业内应从产业链一体化以人力资源的视角考虑企业核心竞争力的培育、开发和维持;在行业间逐步形成“竞争→合作→共赢式扩张并购”的战略目标下的核心竞争力,以获得持续竞争优势。

3. 以财务视角进行核心竞争力研究。财务核心竞争力是企业特有的知识体系,对促进财务可持续发展和保持企业持续竞争优势具有十分重要的作用。张旭蕾和冯建(2008)从财务核心竞争力形成的动因机制、动力机制和传导机制三个方面分析了财务核心竞争力的形成原因,运用财务指标(16个)与非财务指标(19个)构建了财务核心竞争力评价指标体系,提出了发展和培育财务核心竞争力的具体措施。分散的财务能力并不能构成核心竞争力,应该对财务资源进行有机的战略整合,这样才真正形成核心竞争力。

4. 以企业文化视角进行核心竞争力研究。企业文化是企业发展的深层推动力,是企业核心竞争力的内驱机制与立足点。企业获得持续竞争优势依靠核心竞争力,核心竞争力来自于技术,技术源于管理,而管理靠的是企业文化。因此,没有企业文化,就无从谈核心竞争力。魏杰(2006)对培育和形成企业的核心竞争力提出了四个方面的创新:企业制度创新、企业经营战略创新、企业技术创新和企业文化创新,其中企业文化创新才是形成企业核心竞争力的根本。同时还应加强分析金融企业文化的实质,寻找核心竞争力与金融企业文化的内在联系。

5. 以信息萃取视角进行核心竞争力研究。萃取一词来源于化学。现有文献研究信号传递与信息甄别成果较多,在信息甄别模型中,要想产生分离均衡,甄别者(没有私人信息的一方)所提供的同一交易合同对不同的被甄别者必须有不同的收益(效用);而在信号传递模型中,同一信号对不同发送者必须产生不同的交易成本,才能产生分离均衡。本文提出了信息萃取这一概念,指的是通过对不同研究人员对信息不同的理解能力进行识别,把其他研究人员的信息吸收过来并转化为自己独有的信息,或者利用本企业对信息的处理能力,把其他企业的信息处理能力吸收过来。信息萃取的含义有两层:①站在企业的角度,分析竞争对手的产品与顾客的需求,来对企业产品进行创新设计;②站在管理者的角度,分析竞争对手的营销、品牌等策略,建立自己的信息萃取技术创新模型(见下图)。



信息萃取技术的概念模型框架图

在信息萃取技术创新模型中,强调的是企业自身的人才与知识的培育,关键在于构建一套难以复制的知识管理创新体系,它是获取核心竞争力的重要来源。

6. 以动态视角进行核心竞争力研究。现有的研究成果大多从静态的观点来分析企业核心竞争力,彼此之间相互独立,

缺乏有机的联系。但市场竞争环境是日益变化的,企业的寿命具有明显的周期性,像具有150年历史的雷曼兄弟也最终走入破产倒闭之路,所以应从动态的角度去进行动态竞争力研究。自从Richard D. Aveni(1994)提出了“超级竞争”概念后,George Day和David Reibstein(1996)将这种竞争现象归纳为“动态竞争”,由此产生了竞争动力学。

吴维库(2002)认为竞争动力学是指通过在确定企业内部资源和能力的基础上,动态地研究资源和能力异质的企业之间的相互竞争及其竞争作用对企业竞争优势的影响。他将物理学中的概念“冲量=质量×速度”,借用到企业核心竞争力中,并将公式修正为:企业竞争优势=质量×速度。其中:质量包含了企业规模、技术创新、人力资源、产品质量等;速度包含了战略决策速度、战略实施速度、市场反应速度等。

对金融企业来说,由于企业财务的数据滞后性以及难获得性等特点,也可尝试应用系统动力学的方法来对金融企业财务核心竞争力进行动态仿真研究。

六、结语

核心竞争力具有很强的“溢出效应”,能为企业进入广阔的市场提供潜在机会。一旦企业建立了自己的核心竞争力,就能使相关技术领域的创新大获收益。因为在生产实践中企业可将核心竞争能力组合到不同的创新中,构建新的创造基础,继而在某一领域建立起自己的竞争优势,不断地推出创新成果,极大地促进自己的发展。

企业核心竞争力理论研究还处于起步阶段,主要是引进、消化和吸收国外企业核心竞争力和竞争优势的理论,缺乏创新和发展,需要进一步研究。因此,在核心竞争力研究方面还有许多要探索的领域,既要理论结合实践,又要考虑到具体的行业因素。在“企业内生资源分析→构建知识管理体系→企业核心竞争力培育→获取持续竞争优势”的框架下,进行深入研究。企业的发展关系到国民经济增长以及社会就业问题等,核心竞争力的作用在于使企业在竞争日益激烈的经济全球化中保持持续竞争优势,因此企业核心竞争力具有较大的研究空间与重要的现实意义。

【注】 本文系教育部人文社科基金项目(项目编号:09YJC630086)的阶段性研究成果。

主要参考文献

1. 李品媛.再论企业“核心竞争力”.当代财经,2002;4
2. 刘洪伟,金生,孙冠南等.企业竞争能力的层次结构及其经济学分析.南开管理评论,2005;8
3. 陈建勋.多层次视角下的核心竞争力形成机理.当代财经,2008;7
4. 史志明,时静静.企业核心竞争力识别方法与改进——基于引入时间要素的层次分析法的视角.经济与管理,2008;22
5. 张新民,王秀丽.以透视核心竞争力为目标的财务分析体系的建立.管理世界,2006;11
6. 余光胜.企业竞争优势根源的理论演进.外国经济与管理,2002;24