

企业创新联盟业绩评价指标体系的构建

阳震青

(广西师范大学经济管理学院 广西桂林 541004)

【摘要】 企业创新联盟业绩评价是对联盟进行有效管理和激励的基础。本文针对企业创新联盟业绩评价的特点,建立企业创新联盟业绩评价指标体系,将定量指标分为创新联盟经济效益评价、创新联盟技术效益评价和创新联盟社会效益评价三个一级指标,而将定性指标分为创新管理提升评价、联盟竞争力评价、创新与发展评价、顾客满意度评价和联盟企业的满意度评价五个一级指标。

【关键词】 创新联盟 业绩评价 指标

一、企业创新联盟业绩评价的意义、要求及特征

企业创新联盟的业绩是指一定经营期间企业创新联盟的效益和经营成果,企业创新联盟业绩评价是指运用科学、规范的评价方法,对创新联盟的企业在一定经营期间的资产运营、财务效益等经营成果,进行定量及定性对比分析,做出真实、客观、公正的综合评判。

企业创新联盟业绩评价的对象是联盟中各个企业以及整个创新联盟整体,联盟企业处于动态发展的过程中,企业创新联盟的业绩评价应注重联盟的长期合作与稳定性,应该在考虑联盟效益、结合度的基础上,突出联盟的技术特性,包括知识、智力和创新能力,企业创新联盟业绩评价的目的是提供利润分配的依据、促使联盟中各企业更好地完成所分配的任务。这些要求决定了新的评价系统应具有如下主要特征:①业绩评价注重联盟企业的未来发展,加强业绩管理的前瞻性;②评价指标更加系统化;③业绩评价除对联盟内部运作进行基本评外,还把注意力放在对外部环境的反映上,进行比较客观的评价;④定性分析与定量分析指标并重。

二、企业创新联盟业绩评价指标的选取

1. 企业创新联盟业绩评价的定量指标。描述企业创新联盟的业绩不仅需要定量指标,而且需要定性指标,因此指标体系的建立,必须将定性指标与定量指标相结合。能够量化的指标,应尽可能量化;对于不能量化的指标,则不要过分追求量化,以保证整个系统评价的真实可靠性。企业创新联盟的业绩反映了联盟创新活动的成果,可以被企业直接观测到,企业创新联盟业绩评价的定量指标基本可以分为三个一级指标:创新联盟经济效益评价、创新联盟技术效益评价和创新联盟社会效益评价。

(1)创新联盟经济效益评价。经济效益是企业进行技术创新的最终目的,有了好的经济效益企业才能够持续地发展下去,所以创新联盟经济效益评价指标是企业创新联盟业绩评价过程中比较重要的指标之一。在创新联盟经济效益评价指标中,选取新产品市场占有率、新产品销售收入比率、新产品

利润率和产品成本下降比率这四项比较能反映企业创新联盟直接经济效果的指标作为二级指标。

(2)创新联盟技术效益评价。技术效益是企业技术创新过程中所取得的技术成果,它反映了创新联盟技术进步的水平,并可通过与同行业的比较来加以判断。创新联盟技术效益也是企业进行联盟创新的直接目的,只有技术水平能够接近和达到同行业先进水平的,企业才会有竞争力。创新联盟技术效益评价的主要二级指标有创新项目增长率、企业专利增长率和产品上市周期缩短率。

(3)创新联盟社会效益评价。社会效益是企业进行技术创新能够为社会带来的影响,由于联盟创新的成果带有很大的公共产品性质,它能为社会和联盟企业带来很多利益,为社会的技术进步作出贡献。良好的社会效益可以为企业带来各方面的支持,并使联盟企业具有良好的声誉。创新联盟社会效益评价的主要二级指标有减少能源使用的比率和减少环境污染的程度。

由以上三个方面我们可以总结出企业创新联盟业绩评价的定量指标,具体如表1所示:

表1 企业创新联盟业绩评价的定量指标

一级指标	二级指标
创新联盟经济效益评价 Y_1	新产品市场占有率 Y_{11}
	新产品销售收入比率 Y_{12}
	新产品利润率 Y_{13}
	产品成本下降比率 Y_{14}
创新联盟技术效益评价 Y_2	创新项目增长率 Y_{21}
	企业专利增长率 Y_{22}
	产品上市周期缩短率 Y_{23}
创新联盟社会效益评价 Y_3	减少能源使用的比率 Y_{31}
	减少环境污染的程度 Y_{32}

2. 企业创新联盟业绩评价的定性指标。国内外学者对企业创新联盟业绩评价的定量指标的研究比较系统,而对企业

创新联盟业绩评价的定性指标的研究则比较分散,在综合各学者所提出的定性指标后,笔者发现评价指标基本上包括创新流程的有效性、创新机制有效性、市场应变能力等指标。通过对文献指标的归纳整理,笔者设计了22道指标问题,采用专家书面问卷调查的方式,对回收问卷运用统计软件SPSS15.0中主成分分析法和方差极大值旋转法进行分析,各指标载荷矩阵如表2所示:

表2 企业创新联盟业绩评价定性指标载荷矩阵

成分	1	2	3	4	5
Q1	-0.045	0.050	0.045	0.804	0.177
Q2	0.058	0.088	0.171	-0.199	0.124
Q3	-0.003	0.135	-0.172	0.129	0.098
Q4	0.021	0.067	-0.188	0.827	0.168
Q5	0.065	0.135	-0.182	0.787	0.033
Q6	0.012	-0.019	0.125	0.901	-0.183
Q7	-0.086	0.086	0.023	-0.001	0.109
Q8	0.082	0.073	0.733	0.178	-0.197
Q9	0.121	0.030	0.802	0.105	0.012
Q10	0.040	0.903	0.045	-0.168	-0.094
Q11	0.914	0.080	0.120	0.184	0.047
Q12	-0.007	0.188	0.128	0.099	-0.080
Q13	0.793	-0.079	0.169	0.073	0.187
Q14	0.025	0.808	0.084	0.024	0.051
Q15	0.133	0.781	0.056	0.047	0.006
Q16	0.851	0.126	-0.120	0.047	0.146
Q17	0.823	0.005	-0.028	-0.157	0.072
Q18	-0.175	0.092	-0.124	-0.005	0.111
Q19	0.130	-0.127	0.842	-0.102	0.036
Q20	-0.135	0.026	0.014	0.035	-0.032
Q21	-0.093	0.037	0.178	0.130	0.769
Q22	0.098	-0.003	0.178	0.016	0.852

可以看出,五个主成分能够解释指标的主要效应,可以作为企业创新联盟业绩评价的定性指标。根据聚类结果分析,聚类第一个成分是Q11、Q13、Q16和Q17,可称为创新管理提升评价,创新管理不仅包括创新项目从立项到完成的管理过程,而且包括企业从整体上、战略上安排技术创新和组织实施技术创新的能力,是企业技术创新活动的重要支撑环节,体现了企业对创新活动的认知程度。

第二个成分是Q10、Q14和Q15,可称为联盟竞争能力评价,联盟企业要想获得持续的竞争优势必须具备其竞争对手不易模仿或超越的竞争力,培育和保持竞争力成为企业创新联盟管理的重点。传统的以财务业绩为主导的业绩评价已不能适应这种环境和管理要求的变化,企业创新联盟的业绩评价应将联盟的竞争力作为业绩评价的重要指标。

第三个成分是Q8、Q9和Q19,可称为创新与发展评价,在竞争日趋激烈的商业环境中,对企业创新联盟创新与学习能力的评价显得越来越重要,其创新与发展能力是联盟核心

竞争力的具体表现之一,是各联盟企业发展的根本保证。

第四个成分是Q1、Q4、Q5和Q6,称为顾客满意度评价,企业创新联盟组建的目标之一就是要满足顾客需求。顾客价值是指消费者通过购买产品或者接受服务所获得的价值,顾客获得的价值是联盟整体绩效的重要组成部分,而顾客满意度是顾客价值的集中反映。对于顾客满意度,在销售产品或提供服务后可通过问卷调查的方式定性地评价顾客的满意程度。

第五个成分是Q21和Q22,可称为联盟企业的满意度评价,企业创新联盟成功的关键在于各联盟企业间的密切配合与协作,各企业的满意程度是维持联盟稳定和发展、提高联盟整体绩效的重要因素。本指标反映企业创新联盟中各个企业间的关系,即在一定时间内联盟中一企业对其他企业的满意程度。

由于其他指标不能被聚类,所以本文确定的企业创新联盟业绩评价的定性指标如表3所示:

表3 企业创新联盟业绩评价的定性指标

一级指标	二级指标
创新管理提升评价 P ₁	企业技术交流 P ₁₁
	创新流程的有效性 P ₁₂
	创新知识的共享性 P ₁₃
	创新机制的有效性 P ₁₄
联盟竞争力评价 P ₂	市场应变能力 P ₂₁
	联盟企业的形象 P ₂₂
	产品高新技术含量 P ₂₃
创新与发展评价 P ₃	新产品的研发投入 P ₃₁
	研发人员的素质 P ₃₂
	创新设备的先进性 P ₃₃
顾客满意度评价 P ₄	新产品的有用性 P ₄₁
	新产品的易用性 P ₄₂
	用户需求的满足程度 P ₄₃
	服务水平 P ₄₄
联盟企业的满意度评价 P ₅	联盟的和谐程度 P ₅₁
	市场的拓展度 P ₅₂

本文通过选取合适的评价指标,对企业创新联盟进行评价,以便了解其业绩,为联盟整体以及各个联盟企业的决策提供依据。评价整个联盟的业绩有利于联盟中各企业间的合作,有利于整个联盟的高效运行,有助于制定更加合理的激励方案,更好地激励联盟企业。

【注】本文系国家自然科学基金资助项目(项目编号:07CJY006)、广西教育厅科研项目(项目编号:200712LX081)的阶段性研究成果。

主要参考文献

1. 彭润华,阳震青.科技创新型企业知识管理研究.企业经济,2009;3

2. 姜尔加,庞玲.集团子公司技术创新评价.管理世界,2006;

11