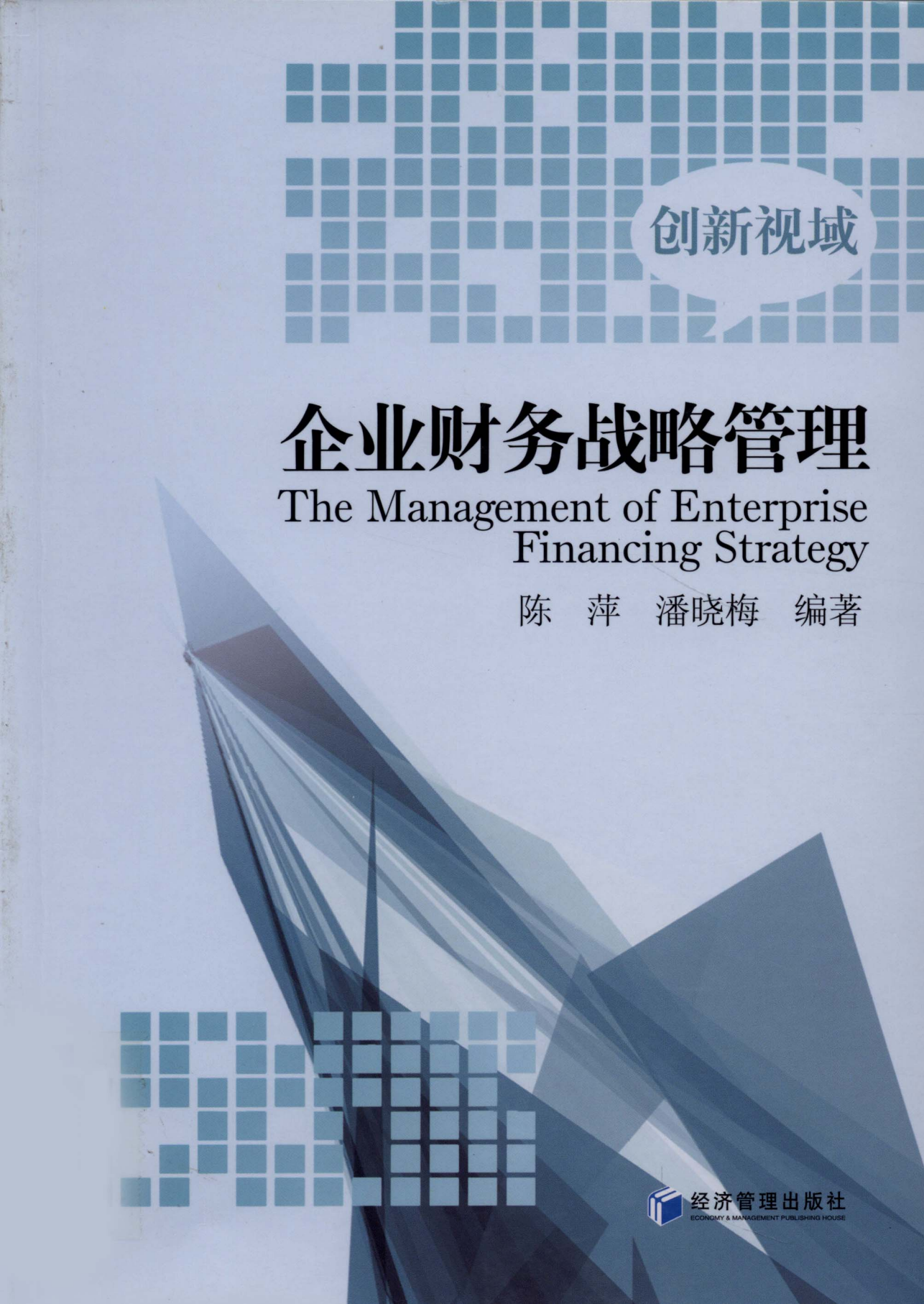




创新视域

企业财务战略管理

The Management of Enterprise
Financing Strategy

陈 萍 潘晓梅 编著



经济管理出版社
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

● 西北民族大学重点学术著作资助项目

企业财务战略管理

The Management of Enterprise
Financing Strategy

陈 萍 潘晓梅 编著



经济管理出版社

ECONOMY & MANAGEMENT PRESS

图书在版编目 (CIP) 数据

企业财务战略管理 / 陈萍, 潘晓梅编著. — 北京: 经济管理出版社, 2010.6

ISBN 978-7-5096-0538-7

I. ①企… II. ①陈… ②潘… III. ①企业管理: 财务管理 IV. ①F275

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 100135 号

出版发行: 经济管理出版社

北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 11 层

电话: (010) 51915602 邮编: 100038

印刷: 北京银祥印刷厂

经销: 新华书店

组稿编辑: 王光艳

责任编辑: 王光艳 宋娜

技术编辑: 晓成

责任校对: 蒋方

720mm × 1000mm/16

14.75 印张 280 千字

2010 年 6 月第 1 版

2010 年 6 月第 1 次印刷

定价: 35.00 元

书号: ISBN 978-7-5096-0538-7

· 版权所有 翻印必究 ·

前 言

在知识经济、信息经济和网络经济日趋占据主导地位的时代，以整合资源、实现既定目标为特征的企业管理活动正在进行着深刻的变革。以往企业依靠质量、技能和市场壁垒而长期保持竞争优势的日子已一去不复返，取而代之的是如何比竞争对手更有效、更快速地培育、积蓄和更新资源。由此，决定了企业所追求的任何管理时尚都应该趋于回归管理的根本，致力于资源与能力的获取、利用与更新。管理创新本身是基于经济发展、技术进步所导致的企业生存和发展的需要而产生的，企业进行管理创新的动力源自其内外各种因素的共同作用。企业战略管理创新的首要任务是着眼于全球竞争，制定和实施适宜的企业战略。

财务是企业中最集中的职能领域，财务战略是对企业财务管理所作的长远规划，是围绕财务目标而实施的全局性的行动方案，是企业战略中的一个特殊的具有综合性的子战略，在企业战略管理体系中处于相对独立的基础地位，既从属于企业战略又制约和支持企业战略的实现。财务战略管理是为了适应企业经营战略的需要而形成的一个新的财务管理领域，既是战略管理和财务管理有机结合的产物，也是战略管理在财务领域的应用和扩展。当企业管理从业务管理层次向战略管理层次转变时，企业财务战略管理就成为了财务管理发展的必然趋势。现实中，企业财务战略管理既要体现企业战略管理的原则和要求，从战略管理的角度来规划企业的财务行为，使之与企业整体战略相一致，以保证企业经营目标的实现，又要遵循企业财务活动的基本规律。实行财务战略管理，将使企业分清战略性财务问题和非战略性财务问题，提高管理效率，改进财务管理工作。

本书从创新视角出发，认为研究财务战略管理不能仅限于传统的投资战略、融资战略及收益分配战略等方面，而应将公司治理结构、财务流程再造、业绩计量和评价、战略成本管理等问题纳入其中。其原因在于，良好的公司治理结构是企业财务战略管理的制度基础，财务流程再造是实施企业财务战略管理的有效方式，业绩计量和评价是连接财务战略目标和日常经营活动的桥梁。不仅如此，本书还将成本问题纳入了企业财务战略管理体系中，从而进一步丰

富了企业财务战略管理研究的内涵。

另外，从营造竞争优势要求出发，企业财务战略管理更应强调企业内在的战略能力，并集中于导致长期财务价值实现的财务竞争力塑造上。基于此，书中也就企业财务竞争力问题进行了初步的探讨。

由于水平所限，书中难免存在不足和疏漏之处，恳请读者批评指正。

编 者

2010 年 5 月

目 录

第一章 导 论.....	1
第一节 创新的内涵、特征和意义.....	1
一、创新的内涵.....	2
二、创新的特征.....	8
三、创新的意义.....	11
第二节 企业创新的条件.....	14
一、各级主体的创新意识.....	15
二、外部环境的演化与变革.....	15
三、市场现实与潜在需求的推动.....	16
四、管理方法与手段的支撑.....	17
第三节 管理创新.....	18
一、管理的本质.....	18
二、管理创新的内涵与特点.....	21
三、管理创新的内容.....	25
四、管理创新的形式.....	32
第二章 企业战略与战略管理.....	34
第一节 企业战略.....	34
一、战略与企业战略.....	34
二、企业战略的层次和构成要素.....	39
三、企业战略思维模式.....	42
四、企业总体战略的制定.....	45
第二节 企业财务战略.....	47
一、企业财务战略目标.....	47
二、企业财务战略的类型及特征.....	50
三、企业财务战略的地位.....	53

四、企业财务战略研究的意义	55
第三节 企业战略管理	57
一、战略管理的内涵	57
二、企业战略管理的形成	60
三、企业战略管理的作用	64
第三章 企业财务战略管理	66
第一节 企业财务战略管理概述	66
一、企业财务战略管理观念的建立	66
二、企业财务战略管理的基础	68
三、企业财务战略管理的形成	70
四、企业财务战略管理的特征	72
五、企业财务战略管理对传统财务管理的挑战	73
第二节 企业财务战略管理过程	74
一、战略分析	74
二、战略选择	77
三、战略实施	78
四、战略控制	81
五、战略评估	83
第三节 企业财务战略管理研究方法	84
一、SWOT 分析法	84
二、波士顿矩阵分析法	86
三、战略地位和行动评估矩阵 (SPACE)	87
四、归纳方法	89
五、类比方法	89
第四节 企业生命周期财务战略管理	89
一、初创期企业的财务战略管理	90
二、成长期企业的财务战略管理	91
三、成熟期企业的财务战略管理	92
四、衰退期企业的财务战略管理	93
第四章 财务战略管理的制度基础	96
第一节 公司治理结构的战略意义	96
一、公司治理及公司治理结构	96

二、公司治理结构的战略意义	101
三、董事会、高层管理者与战略管理	105
第二节 公司治理结构模式	107
一、英美模式	107
二、德日模式	109
三、东南亚模式	111
四、公司治理结构的发展趋势	112
第三节 财务治理	113
一、财务治理的含义	113
二、财务治理的理论基础	116
三、财务治理是公司治理的深化	118
四、财务治理权配置的内容	119
五、财务治理结构	122
第五章 企业财务流程再造	124
第一节 企业再造的核心是流程	124
一、什么是企业再造	125
二、企业再造的理论基础	128
三、企业再造的核心是流程	129
四、企业流程再造的意义	134
第二节 企业流程管理	136
一、流程管理的界定	137
二、企业流程管理的特点	138
三、企业流程管理的内容	139
第三节 企业财务流程再造	140
一、财务流程的概念	141
二、企业财务流程的类别	142
三、企业财务流程再造的核心原则	142
四、企业财务流程再造的操作性原则	144
第四节 企业财务流程再造的实现	145
一、传统企业财务流程的缺陷	145
二、企业财务流程再造的阻力	145
三、企业财务流程再造的意义	146
四、企业财务流程再造的实现	147

第六章 企业财务战略管理业绩评价	149
第一节 业绩管理及业绩管理模式	149
一、业绩与业绩管理	149
二、业绩管理的历史演进	151
三、欧美及日本的业绩管理模式	153
第二节 业绩评价系统	153
一、业绩评价的种类	154
二、业绩评价系统的构成要素	154
三、业绩评价体系的演变	158
四、传统以财务业绩为主的业绩评价体系	162
五、业绩评价体系中非财务指标的引入	165
第三节 经济增加值	167
一、经济增加值 (EVA) 的产生	167
二、经济增加值 (EVA) 的激励系统	170
三、经济增加值 (EVA) 的优势与不足	171
第四节 业绩评价体系的发展	173
一、平衡记分卡 (BSC)	173
二、战略记分卡	177
三、绩效棱柱	178
第五节 业绩评价、战略管理与财务激励	179
一、业绩评价与战略管理	179
二、业绩评价与财务激励	181
第七章 企业战略成本管理	182
第一节 传统成本管理及其缺陷	182
一、传统成本管理发展的历程	182
二、传统成本管理的缺陷	183
第二节 战略成本管理模式	186
一、战略成本管理产生的背景	186
二、战略成本管理的基本思想	188
三、战略成本管理模式及流程	190
四、战略成本管理的特征	192
五、战略成本管理的措施	194

第三节 战略成本管理的基本框架.....	195
一、价值链分析（Value Chain Analysis）.....	195
二、战略定位分析（Strategic Positioning Analysis）.....	199
三、成本动因分析（Cost Driver Analysis）.....	202
四、从价值链到价值群.....	205
第四节 战略成本管理的拓展.....	206
一、以作业为基准的战略成本管理.....	206
二、质量成本管理的战略拓展.....	208
第八章 企业财务竞争力.....	210
第一节 企业核心竞争力.....	210
一、核心竞争力.....	210
二、企业竞争优势是战略选择权的结果.....	212
第二节 企业财务竞争力.....	213
一、财务竞争力的特征.....	214
二、财务竞争力的内容.....	214
参考文献.....	218
后 记.....	225

第一章 导 论

人类社会的进步，从本质上讲，就是一个从简单到复杂，由低级到高级，不断推陈出新的过程。社会的不断进步表现在两个方面：一是不断丰富的物质产品，包括衣食住行各个方面的物品及其的不断更新；二是不断增加的精神产品，包括各种科学理论、思想体系、道德、法律、艺术、宗教等上层建筑。在物质和精神财富的无限积累中，一切创新的成果都是最宝贵、最有价值的，因而也是对人类社会的发展最有意义的部分。同时，人类为了生存，也总在不断改进生产工具、劳动条件和生存环境。

知识经济时代，创新不仅在经济生活中，而且在社会发展中都起着决定性的作用，创新能力的高低成为决定一个国家、地区、组织和个人成功与否的重要因素。在这种情况下，对创新的理解已经不能仅仅从某一个学科或领域来进行。从广泛的意义上讲，创新是人类在实践活动中取得的有利于人类社会发展的各种飞跃或进步。各个国家的经济发展阶段不同，创新能力存在较大差异，因而造成了国家间由于知识差距而导致的国力差距。新兴的 IT、通信和生物技术领域的蓬勃发展进一步刺激了创新的发展，这种趋势在 21 世纪更强劲。当代世界各国，无论是发达国家还是发展中国家，都清楚地认识到创新是国家发展的动力，是社会进步的标志，而且都把创新列为国民经济发展和社会进步的基本国策。可以说，在当代，创新已经超越了意识形态和社会制度的差异而成为人类的共识，成为知识经济社会的核心。

任何企业都必须能够利用创新经营模式，使其员工充分发挥出他们与生俱来的创造力。正如江泽民 1995 年在全国科技大会上所做的论述：“创新是一个民族的灵魂，是国家兴旺发达的不竭动力。一个没有创新能力的民族，难以屹立于世界民族之林。”这一见解无疑成为 21 世纪经济发展的重要战略思想。

第一节 创新的内涵、特征和意义

创新是一个历史范畴，人类社会的发展程度不同，人们对创新的认识程度

不同。在我国，早在两千多年前，老子就指出：“反者道之动，弱者道之用。天下万物生于有，有生于无。”^①在此，隐含着创新过程总会有有无相生的思想。儒家经典之一《大学》中也有“苟日新，日日新，又日新”^②的创新思想。

一、创新的内涵

创新能够改变世界，能够给世界带来新东西、新事物，促使世界不断地运动、变化和发展，并成为人们认识世界、改造世界的源动力。创新概念自 20 世纪初诞生以来不断丰富和发展，已经成为当代最重要的科技与经济密切结合的综合性理论思想之一。创新理论、创新动力和创新战略的研究已经成为 21 世纪经济学和管理学研究的热点问题。

1. 何谓创新

“创新”（Innovation）从词义可以解释为创新行为、发明行为或创造某种新事物的行为，是和人与社会的实践本质密切联系的，是广泛存在于人的活动中的普遍行为。迄今为止，创新仍然是一个经常会引起争议的话题，不同的研究者从不同的角度出发对创新给出了定义。

心理学家尝试开发对创新思维能力有效的测试方法，以确定它们之间的因果关系，研究促进或阻碍创新的认知形式和过程；教育学家侧重于对有创新能力的学生的先天和后天因素进行研究，研究如何利用给予设施和方案促进学生创新能力的培养，以及教师和家长对学生创造力的影响；管理学家研究企业机构中影响创新和改革的企业设计与文化报告。尽管如此，创新理论的研究更多的还是在经济学领域进行的。经济学对创新的一般定义是：创新是企业家向经济中引入的能给社会或消费者带来价值追加的新东西，这种东西以前未曾从商业的意义上引入经济之中。

马克思在《经济学手稿》中就有关于创新的论述：“自然因素的应用——在一定程度上自然因素被列入资本的组成部分——是同科学作为生产过程的独立因素的发展相一致的。生产过程成了科学的应用，而科学反过来成了生产过程的因素即所谓职能。每一项发现都成了新的发明或生产方法的新的改进基础。”^③

（1）创新理论观点的首次提出。20 世纪初，熊彼特在其著作《经济发展理论——对于利润、资本、信贷、利息和经济周期的考察》中首次提出了创新的理论观点。他以“创新理论”为核心，研究了资本主义经济发展的实质、动

① 老子. 诗译道德经 [M]. 卢国龙译. 北京: 华夏出版社, 2003: 80.

② 四书五经 [M]. 北京: 中国友谊出版公司, 1993: 1.

③ 马克思恩格斯全集 (第 47 卷) [M]. 北京: 人民出版社, 1979: 570.

力和机制，探讨了经济增长和经济发展的模式和周期波动，预测了经济发展的长期趋势。他指出：“生产意味着把我们所能支配的原材料和力量组合起来。生产其他的东西，或者用不同的方法生产相同的东西，意味着以不同的方式把这些原材料和力量重新组合。只要是当‘新组合’最终可能通过小步骤的不断调整从旧组合中产生的时候，那么就肯定有变化，可能也有增长，但是却既不产生新现象，也不产生我们所意味的发展。……当我们谈到生产手段的新组合时，我们指的只是后一种情况。因此，我们所说的发展，可以定义为执行新的组合。”^①

熊彼特的创新理论包括以下五个方面：

第一，采用一种新的产品。也就是消费者还不熟悉的产品，或产品的一种新特性。

第二，采用一种新的生产方法。也就是在有关的制造部门中尚未通过经验鉴定的方法，这种新的方法绝不需要建立在科学的新发现的基础之上，并且也可以存在于商业上处理一种产品的新的方式之中。

第三，开辟一个新的市场。也就是有关国家的某一制造部门以前不曾进入的市场，不管这个市场以前是否存在过。

第四，掠夺或控制原材料或半制成品的一种新的供给来源。也不问这种来源是已经存在的，还是第一次创造出来的。

第五，实现任何一种工业的新的组织。比如打造一种垄断地位，或打破一种垄断地位。

熊彼特创新理论的最大特点就是强调创新在社会经济发展过程中至高无上的作用。他认为创新是一个内在因素，经济发展来自于自身创造性的一种变动。熊彼特以企业创新理论来解释资本主义的本质特征，解释资本主义发生、发展和趋于灭亡的结局。在他看来，推动资本主义变革的根本动力在于生产技术的革新和生产方法的变革。熊彼特把资本主义经济活动区分为两种类型：一是经济循环，他称之为“循环流转”，在这种情况下，企业没有技术创新，没有发展，不存在企业家，企业的总收入等于总支出，利润为零，整个生产过程循环往复，周而复始；二是经济发展，它的基本动力是“创新”。

在20世纪30年代和40年代相继出版的《经济周期》、《资本主义、社会主义和民主》两本书中，熊彼特对创新理论再次加以全面、具体的运用和发挥，形成了完善的创新理论体系。

^① [美] 约瑟夫·熊彼特. 经济发展理论——对于利润、资本、信贷、利息和经济周期的考察 [M]. 北京：商务印书馆，1990：73-74.

熊彼特认为,所谓创新就是“建立一种新的生产函数”,也就是说把一种从来没有过的关于生产要素和生产条件的“新组合”引入生产系统。其目的就是获取潜在的利润。所谓生产函数,是在一定时间内,在技术条件不变的情况下生产要素的投入同产出或劳动的最大产出之间的数量关系。它表示产出是投入的函数,每一生产函数都假定一个已知的技术水平,如果技术水平不同,生产函数也不同。创新的承担者,即创新主体只能是企业家。熊彼特把创新活动的倡导者与实施者称为企业家,强调创新在社会经济发展过程中至高无上的作用。他认为,静态的经济主体是经济人,而动态的经济主体则是企业家或创新者。只有那种敢于冒险,把新的发明引入经济之中的企业家,才是创新者。企业家与普通的企业经营者不同,他在分析中强调了变动和发展的观点,认为创新是一个内在的因素,经济发展也是来自于内部创造性的一种变动。其结果将促进技术创新的成功率,推动企业更多地进行技术创新。

按照熊彼特的观点,经济系统的均衡只是一种理想的状态,在实际的经济生活中是永远不可能达到的。经济发展应该理解为一种变化,它是造成经济发展或经济变化的动因,是流量系统自发的和不连续的变化,是对均衡的扰动,永远改变和替代不了先前存在的均衡状态。这种经济系统内部自发的和不连续的变化,就是创新。从熊彼特所提出的创新的本意来看,创新指的是一种经济活动,技术创新和制度创新都是从创新概念演化而来的,它们都是创新的一个重要组成部分。熊彼特所指创新概念的五个方面,虽然本意是要说明它们在经济发展中的功效,但实质上是含有了创造全新的资源配置方式方法的内在含义。由此可见,熊彼特的经济发展理论,其实是论述新的资源配置方式对经济发展的推动。不过,熊彼特的创新概念虽然涉及了管理创新的核心,但他并未准确地认定创新的资源配置功能,认识到创新对经济发展的作用在于实施了一种全新的资源配置方式,使资源利用符合全社会利益最大化的要求。

熊彼特强调了“变动”和“发展”的观点,认为“创新”是一个内在因素,经济发展也是来自内部自身创造性的一种变动,从而又比较强调内在因素的作用。创新经济学的繁荣说明了创新活动在经济生产领域得到了充分发展和典型表现。自熊彼特的创新理论开创以来,逐步得到了社会的普遍认可,并被移植到其他各个领域,出现了如科技创新、组织创新、制度创新、观念创新等许多定义,并把创新提升到了很重要的位置,将它看做是社会经济发展的不竭动力。

(2) 创新理论的发展。20世纪50年代以后,熊彼特的拥护和追随者把创新理论发展成为当代西方经济学的另外两个分支——技术创新经济学和制度经济学。美国经济学家爱德华·曼斯菲尔德和比尔科克等人,从技术推广、扩散

和转移以及技术创新与市场结构之间的关系等方面对技术创新进行了深入研究,并形成了技术创新经济学这一新的分支学科。兰斯·戴维斯和道格拉斯等人,把熊彼特的“创新”理论与制度派的“制度”结合起来,研究制度的变革与企业经济效益之间的关系,由此创立了制度创新经济学这样一门新学科,从而丰富和发展了“创新”理论。科斯在1937年发表了一篇《论企业的性质》的论文,他认为市场交易是有成本的,这一成本叫做交易费用。企业的产生和存在是为了节约市场交易费用,即用费用较低的企业内交易替代费用较高的市场交易。科斯用交易费用解释了企业这种组织产生的客观原因,为我们提供了企业产生发展及其创新的新视角。科斯的追随者威廉姆森进一步发展了科斯的思想和观点,在他的理论里,组织创新可以节约交易费用,而组织创新的原动力在于追求交易费用的节约。

熊彼特的追随者们认为创新理论的最大特点就是强调创新在社会经济发展过程中的作用,把创新和生产(资本)要素的“新组合”看成是资本主义的最根本特征。正是由于经济活动对于人类的重要意义,人的知识、智慧与能力,首先和集中地运用于生产领域,不断地发明新的工具,改进生产技术,提高劳动效率。一部人类生产史就是一部创新的历史。美国经济学家曼斯菲尔德认为,创新就是“一项发明的首次应用”。他认为与新产品直接有关的技术变动才是创新。产品创新是从企业的产品构思开始,以新产品的销售和交货为终结的探索性活动。^①

20世纪90年代以来,知识经济作为一种新的经济形态初露端倪,人们对创新的认识也比以往任何时候大大深化了。经济合作与发展组织在1992年发表的《技术统计手册》中认为,创新是一个非常广泛的概念,在任何经济部门都可能发生创新,包括卫生和教育这类政府服务机构。欧盟1995年度的《创新绿皮书》中指出,创新是指在经济和社会领域内成功地生产、吸收和应用新事物,它提供解决问题的新方法,并使得满足个人和社会的需要成为可能。

美国企业管理学家德鲁克认为,“创新”不是一个技术用语,甚至可以不是一个实实在在的“东西”,而是一个经济和社会用语,其判断标准不是科学或技术,而是经济或社会环境中的一种变革,是消费者、生产者、公民、学生或教师等人的行为的一种变革。创新是企业家精神的特殊手段。创新行动赋予资源一种新的能力,使它能够创造财富。事实上,创新本身创造了资源。可以用萨伊定义企业家精神的方式定义:创新就是改变资源的产出。或如现代经济学家惯常所做的那样,将它从需求的角度来定义而不是从供给的角度,即定义为

① E. Mansfield. The Economics of Technological Change [M]. New York, w. w. Norton and Company, 1971.

改变消费者的价值和满足。在他看来,创新是企业家的具体工具,也就是他们借以利用变化作为开创一种新的实业和一项新的服务机会的手段。创新是一门学科,可以供人们去学习,让人们去实践。企业家们需要有意识地去寻找创新的源泉,去寻找表明存在进行成功创新机会的情况变化及其征兆。他们需要懂得进行成功创新的原则并加以运用。创新是大胆开拓的具体手段,创新的行动就是赋予资源以创造财富的新能力。凡是能改变已有资源的财富创造潜力的行为,都是创新。如体现在管理、市场营销和组织体制等方面的新能力、新行为,即属于管理创新、市场创新和组织创新。管理是一项创新,管理是人类首次能够把具有不同技艺和知识的生产者安排在一个“组织”里共同工作的“有用知识”。系统的创新存在于有目的、有组织地寻找变化,存在于对这些变化可能提供的经济或社会创新的机遇进行系统的分析。

汤马斯·库兹马斯基教授在《创新 K 管理》(Innovation)一书中强调“创新是一种思考信念”,把创新向“艺术”(而非科学)的一端倾斜。他认为,失败是创新不可避免的一部分;拥有一套“新产品战略”的公司比较容易成功;要想达到成功的创新,新产品的开发过程必须界定清楚、有系统,而且被普遍了解;公司必须界定出创新价值观和创新团队的行为规范。

(3) 国内学者对创新的认识。国内学者对创新的定义主要集中在技术方面。如傅家骥(1998)认为,技术创新是企业家抓住市场信息的潜在赢利机会,以获取商业利益为目标,重新组织生产条件和要素,建立起效能更强、效率更高和费用更低的生产经营系统,从而推出新产品、新工艺开辟新的市场、获得新的原材料来源或建立企业新的组织的过程。

杨洁(1999)认为,所谓创新是指改变、更新或执行一个新方案;改变、更新或制造一种新的东西,以获得更高的社会和经济效果的过程或行为。

许庆瑞(2000)认为,技术创新是技术变革的一个阶段。技术变革过程大体分为技术发明、创新和扩散三个阶段。其中,创新是继发明之后实现新技术的第一次商业性应用,是科学转化为直接生产力的阶段。

赵玉林(2006)认为,创新是一个过程,是从新产品、新工艺的构想、研究、开发到首次商业化应用的全过程。是企业家抓住新技术的潜在赢利机会,重新组织生产条件和要素并首次引入生产系统,从而推出新的产品、新的工艺、开辟新的市场、获得新的原材料来源,以及由此而引发的金融变革、组织变革和制度变革。

2002 年浙江大学创新和发展研究中心提出了基于系统与网络的全面创新管理(Total Innovation Management, TIM)新范式。它的基本内涵是:以提高核心能力为目标,以战略为导向,以技术创新为中心,以各创新因素(如组织、战

略、文化、制度等)在扩展时空域内的协同为手段,通过有效的创新管理机制、方法和工具,实现“全员、全时空、全价值链创新”的构架。

由此可见,创新是一个较为宽泛的概念。创新意味着观念的变革,意味着组织的变革;创新意味着运行模式的变革,意味着竞争基础的变革。从企业的角度而言,有的东西之所以能称之为创新,是因为它提高了企业的工作效率或巩固了企业的市场地位;或者是通过生产要素的重新组合,为企业获取潜在利润准备了条件;或者是改善了我们的生活质量。创新可以被其他企业模仿,并能够较快地普及,推动经济周期性发展。创新也是一个动态的过程,随着时间的推进,会由于相关因素的变化而变化。从事创新活动、使生产要素重新组合的人称为创新者。应该说明的是,创新不一定是全新的东西,旧的东西以新的形式出现或与新的方式结合也是创新。

从战略管理的视角理解创新,应更加强调其服务于竞争,支撑优势基础的属性。一切可以提升企业竞争力,以形成竞争中差异化优势为目的,并能够为消费者感知和认同的开创性活动和行为都可以纳入企业创新的范畴。创新可以体现在企业生产经营价值链活动的各个环节和企业活动的整个过程及各个层面。在当前新的环境下,战略管理的主要任务是研究创新的发展战略,发掘创新机会,集聚和培育创新资源、能力,建立并完善创新系统,塑造创新企业文化,建立竞争优势。从战略管理角度理解创新,创新资源的配置更应强调突出行业特点、竞争需要和企业的具体资源能力状况。

2. 与创新相关的概念

(1) 创新与发明。创新和发明不同。发明是研究活动本身或它的直接结果,是通过技术表现出来的人的精神的创造;是利用自然科学原理或自然规律,解决某一领域内所存在的问题的具有创造性的技术解决方案;是人的一种思维活动,是以满足一定欲望为目的的已有知识的新结合。发明只是有一种新设想或新物品,只有通过申请专利被企业家引入生产过程,产生新的经济效益,才能成为创新。发明只是创新过程的一部分,有了发明不等于有了创新。创新是一种具有经济和社会目标导向的行为。按照熊彼特的观点,创新是发明的第一次商业化应用。具体而言,第一次把发明引入生产体系并为商业化生产服务的行为就是创新。创新可以看成是技术改进的单元,创新不一定非是重大技术进展的商业化,它也可能仅仅是对渐进变化的技术诀窍的利用,有时甚至根本不涉及技术改进。大多数人认为,实现成功创新的途径就是拥有大量潜在的发明。

(2) 创新与创造。创新与创造不同。创造的内容很丰富,既可以是一种设想、一种行为、一种成果,也可以是一种事业、一种价值、一种意境。创新则强调的是破旧立新和创造或发明的成功实施,具有更高的经济效益和社会价值。