

## INVESTIGAÇÃO DA PRODUÇÃO CIENTÍFICA SOBRE CAPITAL INTELECTUAL ENTRE OS ANOS DE 2000 E 2006 EM 12 PERIÓDICOS INTERNACIONAIS DO PORTAL CAPES

INVESTIGATING THE ACADEMIC PRODUCTION ON INTELLECTUAL CAPITAL  
IN TWELVE INTERNATIONAL JOURNALS ON PORTAL CAPES FROM 2000 TO 2006

**Suelen Haidar Ronchi**

Aluna do curso de Ciências Contábeis - Universidade Federal de Santa Catarina - UFSC

Recebido em: 15/08/2007

Aprovado em: 05/10/2007

**Sandra Rolim Ensslin**

Professora do Programa de Pós-Graduação em Engenharia da Produção - Universidade Federal de Santa Catarina - UFSC

### RESUMO

Este artigo tem por objetivo explorar a produção científica sobre capital intelectual, no período específico compreendido entre os anos de 2000 e 2006. O presente estudo, de caráter descritivo-exploratório, subdivide-se em dois momentos, a saber: o primeiro apresenta um estudo bibliométrico, por meio da análise da produção científica sobre capital intelectual, e o segundo momento apresenta um mapeamento das publicações selecionadas. A base de dados utilizada consistiu de 84 artigos divulgados em 12 periódicos internacionais, selecionados no Portal CAPES, classificados como Qualis "A", no triênio 2004/2006, nas áreas de Administração e Turismo. Os resultados do estudo evidenciaram os seguintes dados: a *Industrial Management + Data Systems* foi o periódico da amostra que mais artigos publicou sobre o tema – 23 artigos; Daniel R. Fesenmaier; Gavin J. Nicholson; Geoffrey C. Kiel; Gerardo Patriotta; M. A. Sinclair; Mark A. Youndt; Michael Lubatkin; Nick Bontis; Ulrike Gretzel; Víctor García Morales; Yu-Lan Yuan, os pesquisadores com trajetória acadêmico-científica melhor estabelecida na área, tendo cada um deles publicado dois artigos no período mapeado; a obra *Firm Resources and Sustained Competitive Advantage*, publicada no ano de 1991, elaborada por J. Barney, como a mais citada (em 14 trabalhos); a natureza qualitativa sendo a mais utilizada (em 52 artigos), e, finalmente, os enfoques em modelos de gestão, avaliação e mensuração como os mais utilizados.

**Palavras-chave:** mapeamento das publicações científicas, capital intelectual, periódicos internacionais, Portal CAPES, análise bibliométrica.

### ABSTRACT

This paper aims at investigating the academic production on Intellectual Capital in the 2000-2006 period. This exploratory work includes a bibliometric study investigating the academic production on Intellectual Capital, followed by a mapping of the selected publications. The database consisted of 84 (eighty four) articles published in 12 (twelve) international journals, which were selected from the *Portal CAPES* and rated "A" in the 2004-2006 *Qualis* index in the area of Tourism and Management. The results are as follows: (i) the journal *Industrial Management + Data Systems* published the largest number of articles on the topic – 23 (twenty three) articles; (ii) the researchers Daniel R. Fesenmaier; Gavin J. Nicholson; Geoffrey C. Kiel; Gerardo Patriotta; M. A. Sinclair; Mark A. Youndt; Michael Lubatkin; Nick Bontis; Ulrike Gretzel; Víctor García Morales, and Yu-Lan Yuan have the most solid academic-scientific history in the area, since each of them have published (2) two articles in the time period investigated in this study; (iii) J Barney's work *Firm Resources and Sustained Competitive Advantage*, published in 1991, is the most cited one, thus appearing in 14 (fourteen) articles; (iv) most articles (52 of them) follow a qualitative approach, and (v) the most recurrent topics are management, evaluation and measurement.

**Keywords:** Academic Publication Mapping; Intellectual Capital; International Journals; *Portal CAPES*; Bibliometric Analysis.

#### Endereços dos autores:

**Suelen Haidar Ronchi**

Campus Universitário - Trindade - 88010-970 - Florianópolis - SC - Brasil - e-mail: suelen\_haidar@yahoo.com.br

**Sandra Rolim Ensslin**

PPGEP - Campus Universitário - Trindade - 88040-900 - Florianópolis - SC - Brasil - e-mail: sensslin@gmail.com

## 1. INTRODUÇÃO

O progresso científico de uma organização, seja ela acadêmica ou não, ocorre com a finalidade de tornar evidente o conhecimento sobre algum tema que se considere importante e essencial (SILVA, 2005). A disseminação desse conhecimento se dá por meio de publicações, que podem apresentar diversas formas, tais como: livros, artigos, teses e dissertações, entre outros. A quantidade e a qualidade de tais publicações é fator determinante para aceitação do tema em questão.

Nesse sentido, o presente estudo busca investigar em que nível se encontram as publicações sobre o tema "Capital Intelectual", no contexto internacional, visto que o referido tema muito tem sido evidenciado, sendo destacado como a razão fundamental de criação de valor das empresas (KRUEGER, 2000; PEREZ & FAMÁ, 2006; CARVALHO & ENSSLIN, 2006).

De acordo com Xavier (*apud* MARÇULA, 1999: 5), o capital intelectual é "o conjunto dos conhecimentos e informações possuídas por uma pessoa ou instituição, e colocados ativamente a serviço da realização de objetivos econômicos".

Bukh, Larsen & Mouritsen (2001) sugeriram que o capital intelectual pode ser entendido como uma "coesão" entre uma variedade de elementos heterogêneos compreendidos como práticas inter-relacionadas. Essas práticas não se referem ao conhecimento, mas às atividades de gestão do conhecimento, como as que podem ser encontradas em muitos diferentes setores da ação gerencial.

Para Rastogi (2003: 230), "capital intelectual pode ser visto como a capacidade holística ou meta-nível de uma empresa de coordenar, orquestrar, e usar seus recursos de conhecimento para a criação de valor na busca de sua visão futura."

Youndt, Subramaniam & Snell (2004: 337) definiram capital intelectual como sendo "a soma de todo o conhecimento de uma organização, podendo levar o competidor a ganhar vantagem competitiva no processo de conduzir o negócio".

Antunes (2006: 23), informada por Crawford (1994), Brooking (1996), Stewart (1998 e 2001),

Pablos (2002) e Lev (2001, 2003, 2004), afirmou que o "capital intelectual está diretamente relacionado aos elementos intangíveis resultantes das atividades e práticas administrativas, desenvolvidas pelas organizações para se adaptarem e atuarem na realidade atual." (ENSSLIN & DUTRA, 2007).

Com base nas datas das definições formuladas pelos pesquisadores acima, percebe-se que a preocupação com o capital intelectual, no meio acadêmico, começou nos anos 80, com a publicação dos livros de Sveiby (1986) e de Teece (1986) (PEREIRA, FIÚSA & PONTE, 2004), seguidos, na década de 1990, pelos livros de Brooking (1996), Edvinsson & Malone (1997) e Sveiby (1997 e 1998). Já no meio prático, esta preocupação consolidou-se com a instituição dos cargos de diretor de capital intelectual, ocupado por Leif Edvinsson, na empresa *Skandia*, em 1991, e de diretor de ativos intelectuais, ocupado por Gordon Petrash, na empresa *Dow Chemical*, em 1993 (PEREIRA, FIÚSA & PONTE, 2004), onde, em 1994, a companhia de seguros sueca *Skandia* teve a iniciativa de evidenciar de CI, o primeiro relatório contemplando ativos intangíveis (CARVALHO & ENSSLIN, 2006).

Observe-se, entretanto, que, até o momento, não foram desenvolvidas pesquisas que busquem explorar a produção científica sobre capital intelectual no contexto internacional. Assim, torna-se relevante mapear, a partir de instâncias legítimas e aceitas pela comunidade acadêmica, as publicações sobre esse tema.

Desta forma, o objetivo da presente pesquisa é investigar, por meio de um estudo bibliométrico, a produção científica sobre o capital intelectual (CI) na amostra composta por 12 periódicos internacionais, quais sejam: *Academy of Management Journal*; *Corporate Governance* (Oxford); *Harvard Business Review*; *Industrial Management + Data Systems*; *Industrial Marketing Management*; *International Journal of Operations & Production Management*; *Internet Research*; *Journal of International Business Studies*; *Journal of Management Studies*; *Journal of Travel Research*; *Personnel Psychology* e *Research Policy*. Todos esses periódicos integram o Portal Capes e foram classificados no Qualis "A", no triênio 2004/2006, na área de Administração e Turismo. Para atingir esse objetivo

geral, os seguintes objetivos específicos deverão ser perseguidos: (i) identificar o(s) periódico(s) da amostra que mais artigos publicou/publicaram sobre o tema; (ii) identificar os autores/pesquisadores que mais publicaram sobre esse tema; (iii) identificar o número de autores por artigo publicado; (iv) identificar a(s) obra(s) mais citada(s) na amostra investigada; (v) identificar a natureza do estudo; e (vi) identificar os enfoques quanto ao capital intelectual.

A importância específica deste estudo para o avanço do conhecimento na área de capital intelectual está na contribuição dos resultados da pesquisa, que pretende oferecer à área um mapeamento das publicações sobre capital intelectual, sob a ótica das publicações internacionais.

O presente artigo está organizado da seguinte forma: além desta seção de caráter introdutório, a seção 2 – Metodologia da Pesquisa – está dividida em três partes, que apresentam, respectivamente, (i) a população e a amostra, (ii) os procedimentos para coleta dos dados e (iii) a análise dos dados; a seção 3 – Enquadramento Metodológico – descreve a metodologia utilizada na presente pesquisa; a seção 4 – Apresentação e Análise dos Resultados – apresenta os resultados da investigação da produção científica sobre o CI, advindos do estudo bibliométrico e do mapeamento da pesquisa; a seção 5 – Considerações Finais – tece reflexões e faz recomendações para futuras pesquisas, a partir das limitações do estudo atual. Finalmente, a seção 6 – Referências Bibliográficas – apresenta a bibliografia utilizada na pesquisa.

## 2. METODOLOGIA DA PESQUISA

Nesta seção, serão apresentadas a população e a amostra, os procedimentos para coleta e análise dos dados e o enquadramento metodológico utilizado na presente pesquisa.

### 2.1. População e amostra

A população-alvo desta pesquisa foi constituída de 40 periódicos internacionais do Portal Capes, classificados no Qualis "A", quais sejam: *Academy of Management Journal*; *Administrative Science Quarterly*; *American Journal of Political Science*; *Annals of Operations Research*; *Comparative Poli-*

*tical Studies*; *Computational Optimization and Applications*; *Computational Statistics & Data Analysis*; *Computers and Operations Research*; *Computers in Industry*; *Corporate Governance (Oxford)*; *Cyberpsychology & Behavior*; *Energy*; *Evolution and Human Behavior*; *Harvard Business Review*; *Industrial Management + Data Systems*; *Industrial Marketing Management*; *International Journal of Medical Informatics*; *International Journal of Operations & Production Management*; *International Journal of Production Economics*; *International Journal of Research in Marketing*; *Internet Research*; *Journal of Air Transport Management*; *Journal of Consumer Research*; *Journal of Cross-Cultural Psychology*; *Journal of Economic Behavior & Organization*; *Journal of International Business Studies*; *Journal of Management Studies*; *Journal of Monetary Economics*; *Journal of Organizational Behavior Management*; *Journal of Retailing*; *Journal of Travel Research*; *Performance Evaluation*; *Personnel Psychology*; *Physica A*; *Research Policy*; *Simulation Practice and Theory*; *Strategic Management Journal*; *The Botanical Review*; *Tourism Management e World Development*. Estes periódicos publicaram artigos referentes ao tema "Capital Intelectual", e as publicações analisadas referem-se ao período de 2000 a 2006. Essa seleção das fontes de publicações caracteriza-se como intencional e não-probabilística.

A amostra selecionada dos periódicos que publicaram artigos referentes ao tema, no período investigado, inclui as seguintes revistas: *Academy of Management Journal*; *Corporate Governance (Oxford)*; *Harvard Business Review*; *Industrial Management + Data Systems*; *Industrial Marketing Management*; *International Journal of Operations & Production Management*; *Internet Research*; *Journal of International Business Studies*; *Journal of Management Studies*; *Journal of Travel Research*; *Personnel Psychology* e *Research Policy*.

O critério de seleção dos periódicos foi, basicamente, a ordem alfabética dos periódicos apresentados no Portal da Capes, classificados no Qualis "A", no triênio 2004/2006, nas áreas de Administração, Contabilidade e Turismo. Os artigos analisados de cada periódico foram obtidos por meio de busca eletrônica, no Portal da CAPES.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Disponível em: <<http://www.periodicos.capes.gov.br>>.

## 2.2. Procedimentos para coleta e análise dos dados

Os artigos sobre capital intelectual, publicados nas instâncias selecionadas (periódicos internacionais entre 2000 e 2006), foram reunidos e analisados. O critério de inclusão ou exclusão de um artigo foi a abordagem do tema "Capital Intelectual".

A seleção de artigos procedeu-se por meio da busca, inserindo-se no comando "pesquisar" dos sites dos periódicos o termo "intellectual capital". Esse termo foi pesquisado nos resumos, nos títulos ou nas palavras-chave, o que gerou a seleção de 84 artigos.

A fase do estudo bibliométrico teve início com a tabulação dos artigos, segundo a distribuição das publicações de acordo com o ano e a fonte (periódico).

A Tabela 1 apresenta a distribuição por fonte e ano de publicação dos 84 artigos que tratam do capital intelectual, no período de 2000 a 2006.

Com base na Tabela 1, verifica-se que, do total de artigos analisados – 23 –, 27,38 % correspondem ao periódico *Industrial Management + Data Systems*; seguido pelo *Journal of Management Studies*, que publicou 13 artigos devotados ao tema (capital intelectual). Ressalta-se que o número de

artigos sobre capital intelectual variou em função do ano de publicação: o ano de 2005 sobressai-se como aquele em que o tema mereceu maior atenção por parte dos pesquisadores – 17 artigos, ou seja, 20% das publicações, seguido dos anos 2004 (16 artigos, ou seja, 19% das publicações) e 2001 (12 artigos, ou seja, 14% das publicações).

No que se refere à análise geral, verificou-se que, ao longo do período mapeado, existe uma tendência de estabilidade de pesquisas sobre CI. A seguir, foi feita uma tabulação do número de artigos publicados por autor e do número de autores por artigo. Essas duas tabulações objetivam verificar a existência (ou não) de algum pesquisador com uma trajetória acadêmico-científica já estabelecida.

Na seqüência, foram mapeadas as obras mais citadas nos artigos analisados. Adicionalmente a essas informações geradas, buscou-se, ainda, verificar a abordagem metodológica utilizada nos artigos em qualitativos, quantitativos e qualitativo-quantitativos. Segundo Richardson (1999), os estudos classificados como qualitativos caracterizam-se pelo não-emprego de instrumental estatístico como base no processo de análise de um problema; os quantitativos empregam instrumentos estatísticos, tanto na coleta quanto no tratamento dos dados; e, quando o estudo apresenta características tanto do estudo qualitativo quanto do quantitativo, o mesmo é classificado como qualitativo-quantitativo.

**Tabela 1:** Distribuição dos artigos por fonte e ano de publicação

Periódicos	Ano							Total
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	
<i>Academy of Management Journal</i>	1	3		1		1		6
<i>Corporate Governance (Oxford)</i>	1	1		1	1	3		7
<i>Harvard Business Review</i>			1					1
<i>Industrial Management + Data Systems</i>	1		3	2	4	6	7	23
<i>Industrial Marketing Management</i>					1			1
<i>International Journal of Operations &amp; Production Management</i>		3	1	1	4	3		12
<i>Internet Research</i>	3							3
<i>Journal of International Business Studies</i>		3	1	1	1	3		9
<i>Journal of Management Studies</i>	1	2	2	3	3	1	1	13
<i>Journal of Travel Research</i>	1			1				2
<i>Personnel Psychology</i>	1		1	1	1		1	5
<i>Research Policy</i>			1		1			2
<b>TOTAL</b>	9	12	10	11	16	17	09	84
<b>TOTAL %</b>	<b>11%</b>	<b>14%</b>	<b>12%</b>	<b>13%</b>	<b>19%</b>	<b>20%</b>	<b>11%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados da pesquisa.

### 3. ENQUADRAMENTO METODOLÓGICO

Este estudo classifica-se como descritivo-exploratório: descritivo, pois o objetivo é descrever as características da população e estabelecer relações entre as variáveis; exploratório, visto que, após identificado o problema, será necessário analisá-lo em diversas perspectivas, para se construírem hipóteses, críticas e sínteses dos dados coletados. Caracteriza-se, também, como estudo bibliográfico, por sua base de dados encontrar-se em artigos já publicados.

A abordagem desta pesquisa foi qualitativa, pois sua análise formulou-se por intermédio de dados teórico-empíricos, sem utilização de instrumental estatístico para comprovar os dados. Segundo Richardson (1999: 79), “a abordagem qualitativa de um problema, além de ser uma opção do investigador, justifica-se, sobretudo, por ser uma forma adequada para atender à natureza de um fenômeno social”.

Utilizou-se, como instrumento de intervenção, a análise bibliométrica para o levantamento de indicadores bibliométricos – produção científica na área de capital intelectual e os pesquisadores a ela afiliados – dos 84 artigos constantes da amostra.

Nesta pesquisa, adotou-se a noção de bibliometria oferecida por Macias-Chapula (1998: 134), qual seja: bibliometria “é o estudo dos aspectos quantitativos da produção, disseminação e uso da informação registrada”. A bibliometria é um conjunto de métodos de pesquisa em constante evolução. Segundo autores da área (WORMELL, 1998; VANTI, 2002), são cinco os principais tipos de metodologias utilizadas pela bibliometria: (i) análise de citações; (ii) análise de co-citação; (iii) agrupamento bibliográfico; (iv) *co-word analysis*; e (v) “webometria”. O presente trabalho enfoca e utiliza a primeira dessas metodologias (análise de citações) e, por esse motivo, aqui as autoras se detiveram especificamente nesse tipo de estudo, suas origens, potencialidades, aplicações e limitações.

Além disso, as autoras estão conscientes dos “perigos” da análise de citações, no que diz respeito ao valor dado às quantidades, para mapear um campo de conhecimento; entretanto, fizeram uso dessa metodologia como uma ferramenta para mapear a produção científica em capital intelectual.

Na fase de mapeamento dos artigos, buscou-se identificar os seguintes aspectos: (i) os enfoques de CI abordados nos artigos; (ii) a abordagem metodológica utilizada; e (iii) as recomendações para futuras pesquisas, feitas nos artigos analisados. Cumpre esclarecer que nem todos os artigos se prestaram a fornecer todas as informações referentes aos itens listados previamente.

### 4. APRESENTAÇÃO E ANÁLISE DOS RESULTADOS

#### 4.1. Estudo bibliométrico

Nesta seção, serão apresentados os seguintes itens: o(s) pesquisador(es) com trajetória acadêmico-científica estabelecida na área; a quantidade de autores por artigos; a obra mais citada na amostra identificada; e a abordagem metodológica mais utilizada nos artigos.

##### a) Autores que mais publicam na área

A Tabela 2 apresenta os 12 autores que mais publicaram nos periódicos analisados no período, seguidos do país, da instituição e do departamento a que pertencem, bem como os títulos dos artigos publicados.

Com base na Tabela 2, verifica-se que C. E. Siemieniuch, Daniel R. Fesenmaier, Gavin J. Nicholson, Geoffrey C. Kiel, Gerardo Patriotta, M. A. Sinclair, Mark A. Youndt, Michael Lubatkin, Nick Bontis, Ulrike Gretzel, Víctor García Morales e Yu-Lan Yuan são os autores que mais publicaram artigos relacionados à CI: cada um deles publicou dois artigos no período mapeado. Observe-se que esses 12 autores/obras são responsáveis por, aproximadamente, 16% da obras (uma vez que existem obras elaboradas por estes autores em co-autoria). Nota-se, também, a predominância de origem dos autores – os Estados Unidos (33%) –, o que é admissível, visto que, em tal país, a disseminação do conhecimento sobre capital intelectual encontra-se num estágio mais avançado em comparação a outras nações.

Verifica-se, ainda, que os autores estão ligados a diversas áreas, porém a maioria está conectada a departamentos que se referem a gerenciamento,

**Tabela 2:** Relação dos autores que mais publicaram sobre o tema

<b>Autor</b>	<b>País</b>	<b>Instituição</b>	<b>Departamento</b>	<b>Publicações</b>
C. E. Siemieniuch	Inglaterra	Loughborough University	Department of Systems Engineering	<i>CLEVER: a process framework for knowledge lifecycle management; A framework for organisational readiness for knowledge management</i>
Daniel R. Fesenmaier	Estados Unidos	Temple University	National Laboratory for Tourism & eCommerce School of Tourism & Hospitality Management	<i>Internet Technology Use by American Convention and Visitors Bureaus; Preparing for the New Economy: Advertising Strategies and Change in Destination Marketing</i>
Gavin J. Nicholson	Austrália	University of Queensland	Graduate School of Management	<i>A Framework for Diagnosing Board Effectiveness; Board Composition and Corporate Performance: how the Australian experience informs contrasting theories of corporate governance</i>
Geoffrey C. Kiel	Austrália	University of Queensland	Graduate School of Management	<i>A Framework for Diagnosing Board Effectiveness; Board Composition and Corporate Performance: how the Australian experience informs contrasting theories of corporate governance</i>
Gerardo Patriotta	Reino Unido	Nottingham University Business School	Organisational Behaviour, Human Resource Management	<i>Sensemaking on the Shop Floor: Narratives of Knowledge in Organizations; Technology and The Courtroom: An Inquiry into Knowledge Making in Organizations</i>
M. A. Sinclair	Inglaterra	Loughborough University	Department of Human Sciences	<i>CLEVER: a process framework for knowledge lifecycle management; A framework for organisational readiness for knowledge management</i>
Mark A. Youndt	Estados Unidos	Skidmore College	Department of Management and Business	<i>Intellectual Capital Profiles: An Examination of Investments and Returns; The influence of intellectual capital on the types of innovative capabilities</i>
Michael Lubatkin	Estados Unidos	University of Connecticut School of Business	Management Department	<i>A framework for comparing entrepreneurship processes across nations; Proposing and Testing an Intellectual Capital-Based View of the Firm</i>
Nick Bontis	Canadá	McMaster University	DeGroot School of Business	<i>Managing An Organizational Learning System By Aligning Stocks and Flows; The evolution of software pricing: from box licenses to application service provider models</i>
Ulrike Gretzel	Estados Unidos	Texas A&M University	Department of Recreation, Park & Tourism Sciences	<i>Internet Technology Use by American Convention and Visitors Bureaus; Preparing for the New Economy: Advertising Strategies and Change in Destination Marketing Organizations</i>
Victor García Morales	Espanha	University of Granada	Faculty of Economics and Business	<i>Antecedents and consequences of organizational innovation and organizational learning in entrepreneurship; Learning during the quality management process: Antecedents and effects in service firms</i>
Yu-Lan Yuan	China	National Dong Hwa University	Department of Sports and Leisure Studies	<i>Internet Technology Use by American Convention and Visitors Bureaus; Preparing for the New Economy: Advertising Strategies and Change in Destination Marketing Organizations</i>

Fonte: Dados da pesquisa.

o que ocorre com seis dos 12 autores. Esse dado é não é surpreendente, visto que a questão do capital intelectual encontra-se intimamente ligada à gestão organizacional.

### **b) Número de autores por artigo**

A Figura 1 apresenta o percentual de artigos de autoria de um autor, ou co-autoria de um e dois ou mais autores.

Como se pode observar na Figura 1, a distribuição de quantidade de autores, em relação aos periódicos em que os artigos foram publicados, possui característica peculiar a cada periódico. Ressalta-se que, no periódico *Journal of Travel Research*, 100% dos artigos são de autoria de três indivíduos; já no periódico *Industrial Marketing Management*,

todos os artigos constantes da amostra são de autoria de duas pessoas; nos outros periódicos, a distribuição de autoria é mista.

Cabe salientar que as características observadas na Figura 1 são relativas, especificamente, a esta amostra, não se podendo afirmar que as publicações sobre outros temas obedecem aos fatos aqui constatados. Nesta amostra, dos 84 artigos constantes, 22 foram escritos por um único autor; 37, por dois autores; 20, por três autores; e cinco foram escritos por mais de três autores. Assim, a predominância da amostra é de dois autores por artigo, o que representa 26,19% do total.

### **c) Obras mais citadas**

A Tabela 3 apresenta as 19 obras mais citadas nos artigos dos periódicos analisados.

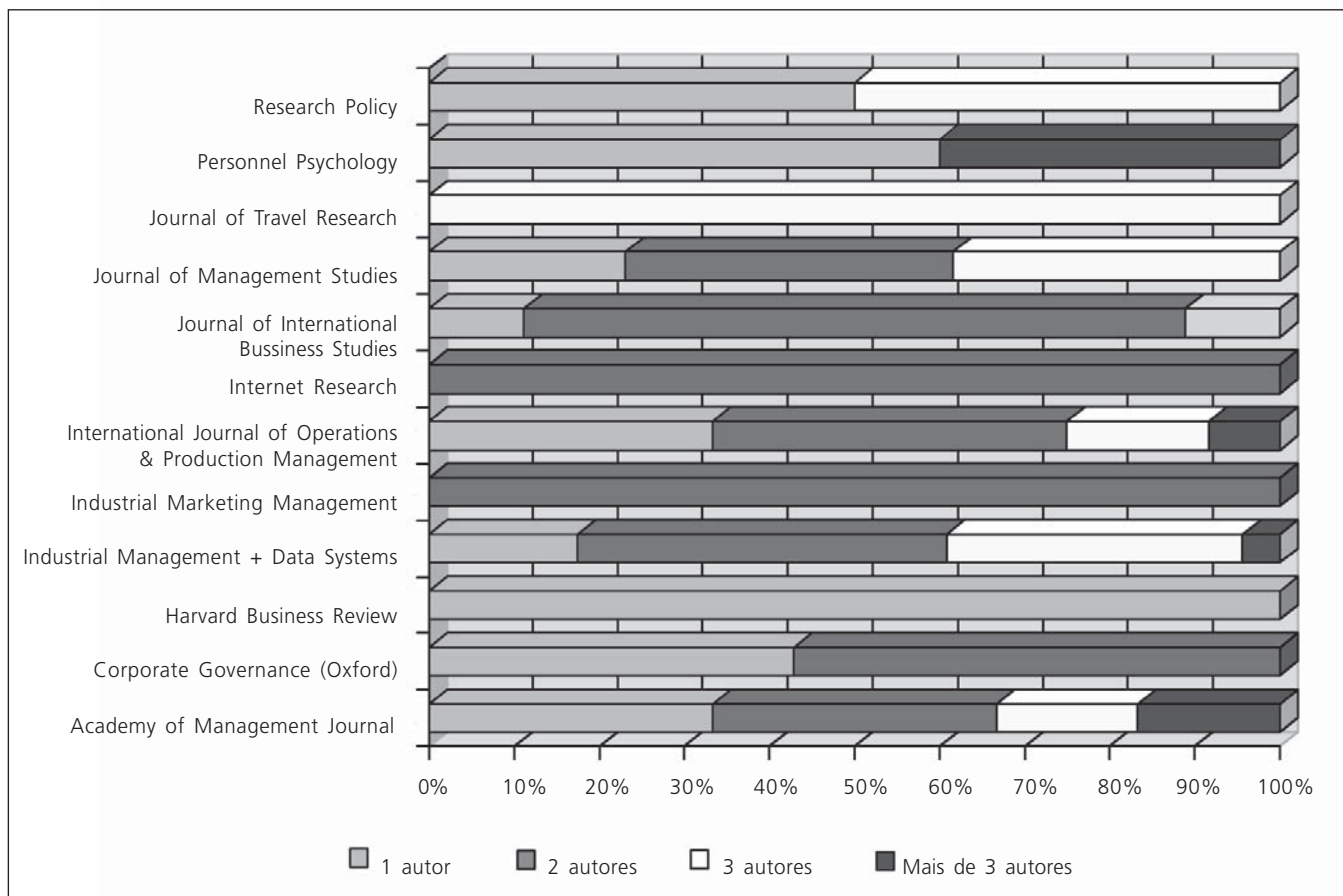


Figura 1: Número de autores por artigo

Tabela 3: Obras mais citadas

Frequência	Ano	Obra – Título	Autor(es)
14	1991	<i>Firm Resources and Sustained Competitive Advantage</i>	Barney, J.
12	1998	<i>Social Capital, Intellectual Capital, and the Organizational Advantage</i>	Nahapiet, J. e Ghoshal, S.
11	1995	<i>The Knowledge Creating Company</i>	Nonaka, I. e Takeuchi, H.
10	1997	<i>Dynamic Capabilities in Strategic Management</i>	Teece, D. J., Pisano, G. e Shuen, A.
9	2000	<i>Knowledge Management: Practices and Challenges</i>	Gupta, B., Iyer, L. S. e Aranson, J. E.
9	1985	<i>Competitive Advantage</i>	Porter, M.
9	1997	<i>Intellectual Capital: The New Wealth of Organisations</i>	Stewart, T. A.
8	1990	<i>Absorptive Capacity: A New Perspective on Learning and Innovation</i>	Cohen, W. M. e Levinthal, D. A.
8	1992	<i>The Balanced Scorecard: Measures that Drive Performance</i>	Kaplan, R. e Norton, D.
7	1993	<i>Working Knowledge: How Organizations Manage What They Know</i>	Davenport, T. H. e Prusak, L.
7	1992	<i>Knowledge of the Firm, Combinative Capabilities, and the Replication of Technology</i>	Kogut, B. e Zander, U.
6	1990	<i>The Core Competence of the Corporation</i>	Prahalad, C. e Hamel, G.
6	1983	<i>The Diffusion of Innovation</i>	Rogers, E.
6	1990	<i>The Fifth Discipline: The Art and Practice of the Teaming Organization</i>	Senge, P. M.
5	1992	<i>Structural Holes: The Social Structure of Competition</i>	Burt, R. S.
5	1995	<i>Wellsprings of Knowledge: Building and Sustaining the Sources of Innovation</i>	Leonard-Barton, D.
5	1989	<i>The Theory of the Growth of the Firm</i>	Penrose, E.
5	1978	<i>The External Control of Organizations</i>	Pfeffer, J. e Salancik, G.
5	1990	<i>The Machine that Changed the World</i>	Womack, J., Jones, D. e Roos, D.

Fonte: Dados da pesquisa.

Percebe-se que a obra *Firm Resources and Sustained Competitive Advantage*, publicada no ano de 1991, elaborada por J. Barney, foi a mais citada. Em segundo lugar, tem-se a obra *Social Capital, Intellectual Capital, and the Organizational Advantage*, publicada no ano de 1998, elaborada por Nahapiet, J. & Ghoshal, S. Destaca-se, ainda, que, dentre as 19 obras mais citadas apresentadas na Tabela 3, a mais atual é a obra *Knowledge management: Practices and Challenges*, elaborada por Gupta, B., Iyer, L.S. & Aranson, J.E., publicada no ano 2000.

## 4.2. Mapeamento

Nesta subseção, apresenta-se um levantamento sobre a abordagem metodológica utilizada nos artigos analisados; o enfoque da pesquisa quanto ao CI e, por fim, um resumo de algumas recomendações sugeridas, nos artigos, para futuras pesquisas.

### a) Abordagem metodológica

A Tabela 4 expõe a abordagem metodológica utilizada pelos artigos práticos analisados.

Em uma análise geral, destaca-se a utilização da metodologia **qualitativa** em 52 artigos, o que representa 61,9% da amostra; já a abordagem

**quantitativa** é utilizada em apenas um estudo, o que é plausível, visto que o tema em questão (“Capital Intelectual”) não se refere a informações quantificáveis.

### b) Enfoque da pesquisa quanto ao CI

Na Tabela 5, estão representados os principais enfoques observados nas publicações sobre CI.

**Tabela 4:** Abordagem metodológica utilizada nos artigos

Fonte	ABORDAGEM DO PROBLEMA		
	Quali	Quanti	Quali-Quanti
<i>Academy of Management Journal</i>	1		5
<i>Corporate Governance (Oxford)</i>	4		3
<i>Harvard Business Review</i>	1		
<i>Industrial Management + Data Systems</i>	13		10
<i>Industrial Marketing Management</i>	1		
<i>International Journal of Operations &amp; Production Management</i>	5	1	6
<i>Internet Research</i>	2		1
<i>Journal of International Business Studies</i>	7		2
<i>Journal of Management Studies</i>	10		3
<i>Journal of Travel Research</i>	2		
<i>Personnel Psychology</i>	4		1
<i>Research Policy</i>	2		
<b>Total</b>	<b>52</b>	<b>1</b>	<b>31</b>
<b>Total %</b>	<b>61,90%</b>	<b>1,19%</b>	<b>36,90%</b>

Fonte: Dados da pesquisa.

**Tabela 5:** Enfoque quanto ao termo “capital intelectual”

Publicações	Focos do CI abordados						
	Modelos de gestão, avaliação, mensuração etc. (relacionados à gestão estratégica)	Discussão dos aspectos contábeis	Abordagem/ análise econômico-financeira	Propriedade intelectual e gestão do conhecimento	Difusão do conhecimento	Governança corporati-va como elemento de CI	Outros
<i>Academy of Management Journal</i>	3				2	1	
<i>Corporate Governance (Oxford)</i>	2	1				4	
<i>Harvard Business Review</i>				1			
<i>Industrial Management + Data Systems</i>	11			7			4
<i>Industrial Marketing Management</i>	1						
<i>International Journal of Operations &amp; Production Management</i>	6			5			1
<i>Internet Research</i>	1			1			1
<i>Journal of International Business Studies</i>	4			2	3		
<i>Journal of Management Studies</i>	3		1	6	3		
<i>Journal of Travel Research</i>	1			1			
<i>Personnel Psychology</i>	1		1	3			
<i>Research Policy</i>				1	1		
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Total %</b>	<b>39,29%</b>	<b>1,19%</b>	<b>2,38%</b>	<b>32,14%</b>	<b>11,90%</b>	<b>5,95%</b>	<b>7,14%</b>

Fonte: Dados da pesquisa.



Verifica-se, nesta amostra, que a maioria dos artigos (39,29%) tem seu enfoque ligado a modelos de gestão, avaliação e mensuração, entre outros, em relação ao capital intelectual. Ressalta-se, também, que apenas um artigo apresentou seu enfoque relacionado à discussão dos aspectos contábeis do CI. Percebe-se que, na amostra, não existem artigos publicados que tenham enfoque de conceituação, o que reporta a uma situação de conceituação do CI já bem difundida na academia.

### c) Principais recomendações/sugestões

Na Tabela 6, será apresentado um quadro-resumo com as principais recomendações existentes nos artigos analisados.

A Tabela 6 apresenta diversas recomendações para pesquisas futuras. Considerando os dados expostos, é possível notar que grande parte das sugestões tem ligação com a variável “conheci-

mento”, sendo este um dos principais elementos formadores do capital intelectual.

## 5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente artigo objetivou explorar a produção científica sobre capital intelectual entre os anos de 2000 e 2006 em 12 periódicos internacionais do Portal Capes, classificados no Qualis “A”, nas áreas de Administração, Contabilidade e Turismo, por meio de um estudo bibliométrico.

Os objetivos específicos da pesquisa, transcritos abaixo, foram contemplados na seção 4 – Apresentação e Análise dos Resultados, por meio da análise bibliométrica realizada: (i) identificar o(s) periódico(s) da amostra que mais artigos publicou/publicaram sobre o tema; (ii) identificar os autores/pesquisadores que mais publicaram sobre este tema; (iii) identificar o número de autores por artigo

**Tabela 6:** Resumo das principais recomendações/sugestões para pesquisas futuras

Recomendações/Sugestões	Publicação
Sugere-se aprofundamento das pesquisas para ampliar abrangência de determinada teoria e futura prática.	Kiel <i>et al.</i> (2003), Morales <i>et al.</i> (2006), Assiri <i>et al.</i> (2006), Trappey <i>et al.</i> (2006), Hsu <i>et al.</i> (2004), Gottschalk (2006), Bose (2004), Moreno (2005), Ho <i>et al.</i> (2003), Siemieniuch <i>et al.</i> (2004), Wilkinson <i>et al.</i> (2001), Torre <i>et al.</i> (2001), Lockett, (2002), Brown <i>et al.</i> (2006), Mark <i>et al.</i> (2005), Buono (2004).
Sugere-se maior valorização do relacionamento organizacional, como forma de aumentar o conhecimento, elevando o capital intelectual organizacional.	Rynes <i>et al.</i> (2001), Bouty (2000), Subramaniam <i>et al.</i> (2003), Keenan (2001), Parum (2002), Jonsson (2002), Gupta (2000), Mezias <i>et al.</i> (2005), Zaheer <i>et al.</i> (2001), Martin <i>et al.</i> (2003), Coopey <i>et al.</i> (2000), Starkey <i>et al.</i> (2004), Pfeffer (2004), Hrop (2000).
Sugere-se a aplicação de modelo proposto (ou discutido) para avaliação do desempenho em outras organizações ou departamentos, a fim de comprovar os resultados simulados.	Lee <i>et al.</i> (2000), Choy <i>et al.</i> (2006), Yang (2002), Raymond <i>et al.</i> (2006), Wang (2002), Yang <i>et al.</i> (2006), Lin <i>et al.</i> (2005), Baxter <i>et al.</i> (2004), Siemieniuch <i>et al.</i> (2004), Becker (2003), Webster <i>et al.</i> (2004), Stevens <i>et al.</i> (2000), Brumback (2005), Combs <i>et al.</i> (2006).
Recomenda-se um alinhamento dos recursos intelectuais à estratégia, para alavancar desempenho organizacional.	Hitt <i>et al.</i> (2001), Subramaniam (2005), Clarke (2005), Ju (2006), Chadam (2005), Belderbos <i>et al.</i> (2005), Oliver (2004), Rothenberg (2004), Patriotta (2003), Lanzara (2001), Harvey (2001), Bracken (2002).
Recomenda-se melhorar um modelo já proposto, incorporando a variável “conhecimento” para agregar valor à determinada organização.	Schulz (2001), Nicholson <i>et al.</i> (2004), Maxwell. (2002), Wong (2005), Hung (2005), Wallace (2004), Hipkin (2001), Jones (2005), Ettlie <i>et al.</i> (2005), Neely (2005), Hasan <i>et al.</i> (2000), Baker <i>et al.</i> (2005).
Recomenda-se a criação de um modelo, incorporando as variáveis teóricas citadas.	Takala (2006), Kelly <i>et al.</i> (2004), Simonin (2004), Leamer <i>et al.</i> (2001), Andrews <i>et al.</i> (2000), Reed <i>et al.</i> (2006), Yuan <i>et al.</i> (2003), Gretzel (2000), Sturman <i>et al.</i> (2003).
Propõe-se avaliar o modelo citado/discutido.	Huseby (2003), Okrent (2004), Delbridge (2002), Soliman <i>et al.</i> (2001), Bontis (2000), Bontis <i>et al.</i> (2003), Lam (2003).

Fonte: Dados da pesquisa.

publicado; (iv) identificar a(s) obra(s) mais citada(s) na amostra investigada; e (v) identificar a abordagem metodológica utilizada nos artigos.

A análise do estudo bibliométrico identificou os seguintes resultados: a *Industrial Management + Data Systems* foi o periódico da amostra que mais artigos publicou sobre o tema – 23 artigos, que correspondem a 23,38% da amostra; os autores C. E. Siemieniuch, Daniel R. Fesenmaier, Gavin J. Nicholson, Geoffrey C. Kiel, Gerardo Patriotta, M. A. Sinclair, Mark A. Youndt, Michael Lubatkin, Nick Bontis, Ulrike Gretzel, Víctor García Morales e Yu-Lan Yuan, os pesquisadores com trajetória acadêmico-científica estabelecida na área, tendo cada um deles publicado dois artigos no período mapeado; a predominância de trabalhos com a participação de dois autores; a obra *Firm Resources and Sustained Competitive Advantage*, publicada no ano de 1991, elaborada por J. Barney, como a mais citada.

A segunda fase deste estudo, que consistiu no mapeamento das publicações reunidas nos 12 fóruns internacionais selecionados, permitiu conhecer os enfoques sobre CI; a abordagem metodológica utilizada nos estudos de CI; e as recomendações feitas para estudos posteriores.

A análise do mapeamento revelou alguns pontos importantes, dentre os quais se destacam: (a) os enfoques de CI abordados nos artigos, que são

modelos de gestão, avaliação, mensuração; discussão dos aspectos contábeis; abordagem econômico-financeira; difusão do conhecimento, governança corporativa e outros; (b) as recomendações feitas para estudos posteriores encontram-se basicamente relacionadas à ampliação das pesquisas efetuadas, à ampliação de modelos já existentes, incorporando a variável *conhecimento*, bem como à aplicação e à avaliação de tais modelos.

Como limitações da pesquisa, apontam-se os seguintes aspectos: (i) foram analisados somente os periódicos do Portal Capes; (ii) foram analisados somente os periódicos classificados como “A” quanto ao Qualis; e (iii) os periódicos verificados referem-se somente ao contexto internacional. A partir das limitações apontadas, sugerem-se os seguintes tópicos para futura pesquisa: (i) analisar os periódicos pertencentes a outros portais de pesquisa; (ii) verificar os periódicos classificados no Qualis como “B” e “C”; e (iii) examinar os periódicos nacionais.

Como palavra final, argumenta-se pela relevância da pesquisa aqui desenvolvida, em função da escassa literatura publicada sobre a sistematização de CI, nas publicações do contexto internacional. Neste sentido, acredita-se que o presente estudo poderá servir de referência para pesquisadores que se interessam pelo quadro geral da pesquisa na área, com vistas a uma eventual expansão da investigação aqui relatada.

## REFERÊNCIAS

- ANTUNES, M.T.P. A controladoria e o capital intelectual: um estudo empírico sobre a gestão. *Revista Contabilidade & Finanças – USP*, São Paulo, n. 41, p. 21-37, maio/agosto, 2006.
- BUKH, P.N.; LARSEN, H.T. & MOUSITSEN, J. Constructing intellectual capital statements. *Scandinavian Journal of Management*, 17, p. 87-108, 2001.
- BROOKING, A. *Intellectual capital: core asset for the third millennium enterprise*. London: Thomson Business Press, 1996.
- CALDAS, M. & TINOCO, T. Pesquisa em gestão de recursos humanos nos anos 90: um estudo bibliométrico. *Revista de Administração de Empresas-Eletrônica-Debate – FGV*, São Paulo, v. 44, n. 3, p. 100-114, 2004.
- CARVALHO, F.N. & ENSSLIN, S.R. A evidenciação voluntária do capital intelectual: um estudo revisionista do contexto internacional. In: CONGRESSO USP DE CONTROLADORIA E CONTABILIDADE, 7, 2006, São Paulo, *Anais...* São Paulo, FEA/USP, 2006. CD-ROM.
- ENSSLIN, S.R. & DUTRA, A. Avaliação do capital intelectual como o subsídio para gerenciar e alavancar o desempenho organizacional. In: 4 CONTESCI, 2007, São Paulo, *Anais...* São Paulo, FEA/USP, 2007. CD-ROM.
- EDVINSSON, L. & MALONE, M. *Capital intelectual*. São Paulo: Makron Books, 1997.
- LOTKA, Alfred J. The frequency distribution of scientific productivity. *Journal of the Washington Academy of Sciences*, v. 16, n. 12, p. 317-323, June, 1926.
- KRUEGER, N.F. The cognitive infrastructure of opportunity emergence. *Entrepreneurship Theory and Practice*, p. 5-23, 2000.
- MACIAS-CHAPULA, C.A. O papel da infometria e da cienciometria e sua perspectiva nacional e internacional. *Ciência da Informação*, Brasília, v. 27, n. 2, p. 134-140, maio/agosto, 1998.
- MARÇULA, M. Metodologia para a gestão do conhecimento apoiada pela tecnologia da informação. In: ENCONTRO NACIONAL DE ENGENHARIA DE PRODUÇÃO – ENEGEP, 19, 1999, Rio de Janeiro. *Anais...* Rio de Janeiro, 1999.
- PEREIRA, M.S.; FIÚSA, J.L.A. & PONTE, V.M.R., Capital intelectual e mensuração: um estudo de caso em uma empresa de telecomunicação. In: CONGRESSO USP DE CONTROLADORIA E CONTABILIDADE. 4. ed. São Paulo: FEA/USP, *Anais...*, 2004. CD-ROM.
- PEREZ, M.M. & FAMÁ, R. Ativos intangíveis e o desempenho empresarial. *Revista Contabilidade & Finanças (USP)*, São Paulo, n. 40, p. 7-24, janeiro/abril, 2006.
- RICHARDSON, Roberto J. *Pesquisa social: métodos e técnicas*. São Paulo: Atlas, 1999.
- SILVA, Márcia Regina da. *Análise bibliométrica da produção científica docente do Programa de Pós-Graduação em Educação Especial da UFSCar: 1998-2003*. 2005. Dissertação (Mestrado em Educação Especial) – Centro de Educação e Ciências Humanas, Universidade Federal de São Carlos. São Carlos: UFSCar.
- SVEIBY, K.E. The new organization wealth: managing and measuring knowledge based assets. São Francisco: Berrett Kohler, 1997.
- \_\_\_\_\_. *A nova riqueza das organizações*. Rio de Janeiro: Campus, 1998.
- STEWART, Thomas. A. *Capital intelectual: a nova vantagem competitiva das empresas*. Rio de Janeiro: Campus, 1998.
- VANTI, N. Da bibliometria à webometria: uma exploração conceitual dos mecanismos utilizados para medir o registro da informação e a difusão do conhecimento. *Ciência da Informação*, Brasília, v. 31, n. 2, p. 152-162, maio/agosto, 2002.
- WORMELL, I. Infometria: explorando bases de dados como instrumentos de análise. *Ciência da Informação*, Brasília, v. 27, n. 2, p. 210-216, maio/agosto, 1998.