

社会与经济

Society and Economy



ART AND DESIGN PRESS INC.

(626 810 4480)

119 S Atlantic Blvd, Suite 300D

Monterey Park, CA 91754

Copyright © 2025 by ART AND DESIGN PRESS INC.

Complimentary Copy



Editorial Board

Editors-in-Chief

Hua Cheng
School of Economics, Renmin University of China

Editorial Board Member

Yeliang Xia
School of Economics, Peking University

Xuefeng Li
School of Finance, Nankai University

Zhengping Zhang
School of Economics, Beijing Technology and Business University

Qinghai Li
Beihang University

Meng Shen
BNU Business School

Xuemei Wang
Central University of Finance and Economics

Yunlong Zhang
University of International Business and Economics

Kexin Xu
Sichuan University

Yang Yang
Beijing Jiaotong University

Hao Dong
Beijing University of Posts and Telecommunications

Weifeng Li
Liaoning University

Lihong Yi
Shanxi University

Hongwei Zhu
Zhengzhou Yongkang Logistics Industry Development Co., LTD.



社会与经济

Society and Economy

第3卷 第10期 2025年10月刊

主管 ART AND DESIGN PRESS INC.

主办 ART AND DESIGN PRESS INC.

编辑 《社会与经济》编辑部

ISSN(O): 2995-4975

ISSN(P): 2995-4959

地址: 119 S Atlantic Blvd, Suite 300D Monterey
Park, CA 91754

网址: <https://www.artdesignp.com>

本刊说明:

凡向本刊所投稿件, 全体作者需签署论文著作权
转让声明书和论文发表承诺书, 声明、承诺及相关事
项如下:

1. 作者将论文的复制权、发行权、网络传播权、翻
译权、汇编权、信息网络传播权、改编权等著作
权在世界范围内免费转让给本刊。
2. 论文不侵犯他人著作权和其他权利, 否则作者将
承担由此产生的全部责任, 并赔偿由此给出版单
位造成的全部损失。
3. 论文署名作者享有该作品的完全著作权, 署名作
者的身份真实。
4. 论文未曾以任何形式公开发表过。
5. 作者所投本刊稿件, 本刊编辑部拥有修改权。

经济与管理 | ECONOMICS AND MANAGEMENT

- 001 医用设备使用效益审计与改进策略
——基于公立医院整体框架的分析 王学文
Medical Equipment Utilization Efficiency Audit and Improvement Strategies
—An Analysis Based on The Overall Framework of Public Hospitals Wang Xuewen
- 005 重庆市应用型本科高校教师能力与经济增长
共轭关系研究 倪梦佳, 任莹莹, 韩伟亚
Research on the Conjugate Relationship between Teacher Competence and
Economic Growth in Application-Oriented Undergraduate Colleges and
Universities in Chongqing Ni Mengjia, Ren Yingying, Han Weiya
- 008 市区农商行合并重组中人力资源整合和品牌形象管理研究 王苗
Research on Human Resource Integration and Brand Image Management in the Merger
and Reorganization of Urban and Rural Commercial Banks in Urban Areas Wang Miao
- 011 粤港澳大湾区重大合作平台的差异化发展与联动机制
研究——基于前海、横琴、南沙、河套的对比分析 冯棋森, 曾俐银
Research on The Differentiated Development and Linkage Mechanism
of Major Cooperation Platforms in The Guangdong Hong Kong Macao
Greater Bay Area — Comparative analysis based on Qianhai,
Hengqin, Nansha, and Hetao Feng Qisen, Zeng Liyin
- 016 供应链协同视角下的医学检验机构采购与库存管理优化研究 柳跃祥
Research on The Optimization of Procurement and Inventory Management in Medical
Testing Institutions From The Perspective of Supply Chain Collaboration Liu Yuexiang
- 021 业财融合视角下的项目支出内部控制有效性及优化路径研究 曾倩文
Research on The Effectiveness and Optimization Path of Internal Control for Project
Expenditure from The Perspective of Business-Finance Integration Zeng Qianwen
- 025 创新驱动背景下数字普惠金融对区域创新活力的影响研究 卞雨婷
Research on The Impact of Digital Inclusive Finance on Regional Innovation Vitality
under The Background of Innovation-driven Development Bian Yuting
- 029 数字经济背景下箱包专业产教融合人才培养研究 蔡曦
Research on the Cultivation of Industry-Education Integration Talents in the Field of
Luggage under the Background of Digital Economy Cai Xi
- 032 房地产开发项目合同管理创新分析 陈大文
Innovative Analysis of Contract Management in Real Estate
Development Projects Chen Dawen
- 035 环境规制、技术创新对广东省制造业高质量发展的影响机制研究 方艳丽
Research on The Impact Mechanism of Environmental Regulations and
Technological Innovation on the High-Quality Development of Guangdong
Province's Manufacturing Industry Fang Yanli
- 038 社会工作介入城市危旧房改造的实践探索
——以中铁科工机械院项目为例 郭冰颖
Exploration of Social Work Intervention in Urban Dilapidated Housing
Renovation—A Case Study of The China Railway Construction Machinery
Institute Taking the project as an Example Guo Bingying
- 041 运用回购增持贷对企业实施股份回购行为的影响机制研究 贾玉辉, 张思睿
Research on the Impact Mechanism of Using Repurchase and
Shareholding Increase Loans on the Implementation of Share
Repurchase by Enterprises Jia Yuhui, Zhang Sirui

044	铝型材挤压模具的高效生产和质量控制分析 Analysis of High-efficiency Production and Quality Control in Aluminum Extrusion Dies	黎兆鉴, 杨桦, 梁浩坚, 邹村先 Li Zhaojian, Yang Hua, Liang Haojian, Zou Cunxian
047	人工智能赋能企业管理变革: 场景、机遇与挑战文献综述 A Literature Review on Artificial Intelligence Empowering Enterprise Management Transformation: Scenarios, Opportunities and Challenges	刘莎 Liu Sha
051	数字化背景下老字号企业的营销策略研究文献综述 A Literature Review on Marketing Strategies of Time-honored Enterprises in the Context of Digitalization	潘雨萱 Pan Yuxuan
054	精细化管理理念在物流企业管理中的应用 The Application of The Concept of Refined Management in Logistics Enterprise Management	庞春霞 Pang Chunxia
057	包容性领导对团队创新绩效的影响 The Impact of Inclusive Leadership on Team Innovation Performance	苏振国 Su Zhenguo
060	农业经济与智慧农业融合发展路径探索 Exploration of The Integrated Development Path of Agricultural Economy and Smart Agriculture	王阳 Wang Yang
063	基于数字化转型的人力资源管理模式创新研究 Research on Innovation of Human Resource Management Model based on Digital Transformation	闫树同 Yan Shutong
066	数字基础设施建设研究追踪与未来展望——基于 CiteSpace 软件可视化分析 Research on Digital Infrastructure Development— A CiteSpace-Based Visual Analysis of Trends and Future Prospects	杨煜 Yang Yu
069	全球性大国与世界市场体系的迭代 The Iteration of Global Powers and the World Market System	陈文斌 Chen Wenbin
076	税会协同视角下农民专业合作社增值税“分别核算”的合规标准与实现路径研究 Research on Compliance Standards and Implementation Paths of "Separate Accounting" for Value-Added Tax in Farmer Professional Cooperatives from the Perspective of Tax and Accounting Coordination	向增先 Xiang Zengxian
082	智能财务共享服务中心的价值演进与风险管理研究 Research on Value Evolution and Risk Management of Intelligent Financial Shared Service Center	张月生 Zhang Yuesheng
087	促进科技创新的税收优惠政策效能评价与优化建议——基于研发费用管理的视角 Evaluation and Optimization Suggestions for the Efficacy of Tax Incentive Policies Promoting Scientific and Technological Innovation — Based on the Perspective of R&D Cost Management	林志青 Lin Zhiqing
092	智慧供应链背景下水果产业冷链物流的瓶颈与对策研究 Research on the Bottlenecks and Countermeasures of Cold Chain Logistics in the Fruit Industry under the Background of Smart Supply Chain	唐华东, 杨荣发 Tang Huadong, Yang Rongfa

社会与法制 | SOCIETY AND LEGAL SYSTEM

096	推进刑事辩护法律援助全覆盖问题之探讨 A Discussion on the Full Coverage of Legal Aid for Criminal Defense	邢付渠 Xing Fuqu
099	合同诈骗罪与合同纠纷的刑民界分标准及司法裁判规则 The Criminal-Civil Demarcation Standards and Judicial Adjudication Rules for Contract Fraud Crimes and Contract Disputes	罗玉财 Luo Yucai
102	植入类医疗器械引发医疗损害的因果关系认定与律师举证策略 The Determination of Causality in Medical Damage Caused by Implantable Medical Devices and Lawyers' Evidence Strategies	岳媛 Yue Yuan
105	预制菜标签信息: 消费者知情权与商业秘密保护的平衡研究 Label Information for Pre-Made Foods: A Study on Balancing Consumers' Right to Know and Trade Secret Protection	曾梦媛 Zeng Mengyuan
109	社会治理现代化视角下公共法律服务体系提升路径研究 Research on the Enhancement Path of Public Legal Service System from the Perspective of Modernization of Social Governance	甘渭花 Gan Weihua
112	增设邻接权的大数据知识产权保护模式研究 Research on the Protection Model of Big Data Intellectual Property Rights with Added Neighboring Rights	顾嘉诚, 周笑笑, 齐亚静 Gu Jiacheng, Zhou Xiaoxiao, Qi Yajing
115	新形势下金融监管规章与司法制度焦点问题法治思考 Legal Considerations on Key Issues of Financial Regulatory Rules and Judicial Systems under the New Situation	胡馨元 Hu Xinyuan
118	情势变更制度下的合同再交涉义务研究——以西藏自治区为例 A study on The Obligation of Contract Renegotiation under the System of Change of Circumstances—A Case Study of Tibet Autonomous Region	李芳竹 Li Fangzhu
121	应用 Box-Behnken 响应面法开展超高效液相色谱测定五味子中醇甲、醇乙、甲素和乙素的方法研究 The Method for the Determination of Schisandrin, Schisandrol B, Schisandrin A and Gamma-schisandrin in Schisandra Chinensis by Ultra-performance Liquid Chromatography was Studied by Using the Box-Behnken Response Surface Method	王姣姣, 李凡, Amila Dissanayake, 张沿军, 陆峥飞 Wang Jiaojiao, Li Fan, Amila Dissanayake, Zhang Yanjun, Lu Zhengfei
124	从“事后维权”到“事前防控”公证在多元化纠纷解决机制中的创新实践与理论探索 From "Post-event Rights Protection" to "Preventive Control" the Innovative Practice and Theoretical Exploration of Notarization in the Diversified Dispute Resolution Mechanism	吴丽 Wu Li
127	设区的市地方性法规的合法性审查类型化研究——结合《2023年备案审查报告》内容 A Typified Study on the Legality Review of Local Regulations in Cities Divided into Districts — In Combination with The content of The "2023 Filing Review Report"	喻聪 Yu Cong

文化与生活 | CULTURE AND LIFE

131	美籍华裔作品的华裔身份与价值观流变研究 Research on the Evolution of Chinese American Identity and Values in Works by Chinese American Authors	吴琪 Wu Qi
134	目的论视域下亚马逊非遗产品英译标题关键词取舍策略——以中国结、水灯、西湖龙井为例 Choice of Keywords in Amazon ICH Listings: A Skopos View — Case Study of: Chinese Knot, Water Lantern and Longjing	殷欣怡 Yin Xinyi
137	网络泛娱乐化的盛行机理、多维影响及治理路径 The Prevalence Mechanism Multi-dimensional influences and Governance Paths of Online Pan-Entertainment	陈梦琪 Chen Mengqi
140	物流企业员工心理健康系统的体系构建及措施探讨 The System Construction and Measures Discussion of the Mental Health System for Employees in Logistics Enterprises	陈文娟 Chen Wenjuan
144	五音音乐对孤独症儿童情绪社会化发展的影响研究 Research on the Impact of Five-Tone Music on The Emotional Socialization Development of Children with Autism	高佳煜 Gao Jiayu
147	晨夕乐享家园——创新型“校企社家”联动于红塔区实行文献回顾及开展条件分析 Morning and Evening Enjoyment of Home — An Innovative "School-Enterprise-Community-Home" Collaboration in Hongta District conducts literature review and analysis of development conditions	李想，周元淋，柏银慧，周璐，查萌，杨娜 Li Xiang, Zhou Yuanlin, Bai Yinhui, Zhou Lu, Zha Meng, Yang Na
151	边疆治理现代化与铸牢中华民族共同体意识的互构逻辑研究 Research on the Mutual Construction Logic between the Modernization of Border Governance and the Strengthening of The Consciousness of the Chinese Nation as A Community	唐甜甜 Tang Tiantian
154	新时代两岸青年融合发展的趋势与特征——台湾青年融入模式解析 Trends and Characteristics of Integrated Development of Cross-Strait Youth in the New Era — Analysis of Taiwan's Youth Integration Model	许晋铭 Hsu ChinMing
157	胡杨精神在环塔里木区域中文化传播研究 Research on The Cultural Spread of Populus Euphratica Spirit in The Tarim area	杨保睿，王江艳 Yang Baorui, Wang Jiangyan

医用设备使用效益审计与改进策略 ——基于公立医院整体框架的分析

王学文

南方医科大学第五附属医院, 广东 广州 510900

DOI:10.61369/SE.2025100001

摘要： 在公立医院高质量发展的背景下，医用设备使用效益直接关乎医疗质量与运营效率。本文基于公立医院整体框架，系统探讨了医用设备效益审计的理论内涵与实践路径，构建了覆盖设备购置论证、采购实施、使用维护到绩效评价的全周期审计体系。通过典型案例剖析，揭示了当前设备管理中存在的审计盲区与管理漏洞，并据此提出强化前期论证、优化全生命周期管理、提升人员素质及完善绩效考核的系统性改进策略。研究为公立医院提升设备资产管理效能、防范国有资产流失提供了具有实践价值的参考框架。

关键词： 医用设备；效益审计；全生命周期管理；资源配置；绩效考核

Medical Equipment Utilization Efficiency Audit and Improvement Strategies —An Analysis Based on The Overall Framework of Public Hospitals

Wang Xuewen

The Fifth Affiliated Hospital of Southern Medical University, Guangzhou, Guangdong 510900

Abstract： In the context of high-quality development in public hospitals, the utilization efficiency of medical equipment is directly related to healthcare quality and operational efficiency. Based on the overall framework of public hospitals, this paper systematically explores the theoretical connotation and practical pathways of medical equipment benefit auditing. It constructs a full-cycle audit framework covering equipment acquisition justification, procurement implementation, usage maintenance, and performance evaluation. Through the analysis of typical cases, it reveals existing audit blind spots and management loopholes in current equipment management. Accordingly, systematic improvement strategies are proposed, including strengthening pre-acquisition justification, optimizing full lifecycle management, enhancing personnel competency, and refining performance evaluation mechanisms. This research provides a practical reference framework for public hospitals to enhance the management efficiency of equipment assets and prevent the loss of state-owned assets.

Keywords： medical equipment; benefit audit; full lifecycle management; resource allocation; performance evaluation

引言

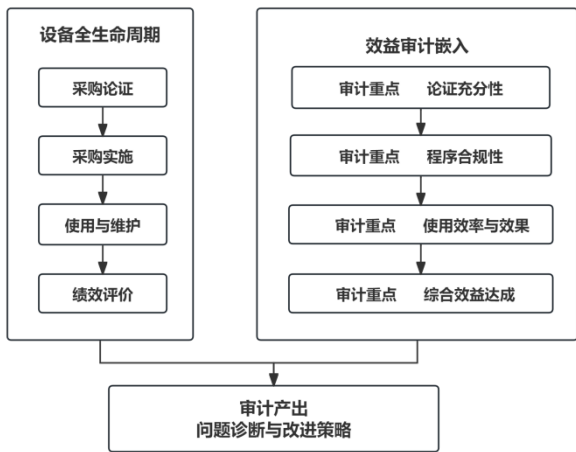
随着医药卫生体制改革的持续深化以及公立医院面临运营压力的日益增大，医用设备的管理已从传统的基础资产管理层面，跃升为关乎医院核心竞争力与可持续发展的战略性议题。大型医用设备往往投资数额巨大，其使用效益的优劣，不仅影响诊疗水平的提升与患者就医体验，更深度关联着医院的成本控制能力与长期财务健康。然而，在实践中，“重采购、轻管理”的现象仍较为普遍，部分设备因前期论证不足、后期管理不善而陷入闲置或低效运行的困境，造成国有资源的严重浪费。因此，开展系统、客观的医用设备使用效益审计，并以此为依据构建具有可持续性的管理改进策略，已成为公立医院推行精细化管理、实现内涵式发展的内在迫切需求^[1]。本文将从内部审计的实务视角出发，紧密契合公立医院的运营特色与改革要求，致力于构建一个从审计评估到管理提升的闭环框架，力图为医院管理者提供兼具理论支撑与实践价值的参考。

一、医用设备使用效益审计的理论内涵与实践目的

医用设备使用效益审计在本质上超越了传统的财务收支审计，它是一项综合性的管理审计活动。其理论基础根植于现代审计学中的“3E”原则，即经济性、效率性与效果性。经济性关注的是在保证质量的前提下，以最低的成本获取资源；效率性旨在衡量投入与产出的比率，追求单位资源的最高产出；效果性则聚焦于最终成果是否达成预设的战略目标，如提升诊疗水平、改善患者满意度等。

在此理论指引下，医用设备效益审计的实践目标呈现出多维度特征。其根本使命在于通过独立、客观的监督与评价活动，实现对医院设备资源的全方位审视。具体而言，首要目标是优化资源配置，确保医院宝贵的资金能够投入到临床最急需、效益产出最显著的设备领域。其次，是切实防范国有资产流失，通过规范采购流程、监督使用过程、严控处置环节，堵住管理漏洞。再次，是着力提升设备的使用效率，通过精准识别并解决导致设备闲置、使用率不高的瓶颈问题，充分释放现有设备的服务潜能^[2]。最终，这一切的努力都汇聚于保障并促进医院资产的保值与增值，使设备投资真正转化为医院可持续发展的强劲动力。

为了将上述目标落到实处，我们需要将审计活动系统性地嵌入到设备的全生命周期管理之中。一个清晰的逻辑框架是实践成功的起点，它描绘了审计如何与设备从“诞生”到“退役”的每一个关键环节无缝衔接。如下图所示，审计的焦点与设备管理的流程同步演进，形成一个持续的监督与反馈循环，确保了审计工作的前瞻性、过程性与建设性。



图：含审计的全生命周期管理理论框架图

二、效益审计的重点内容与实施步骤

在明晰的理论框架指导下，医用设备效益审计的实践需要聚焦于一系列关键内容，并遵循规范化的步骤展开。审计的重点内容贯穿于设备管理的始终，构成了审计工作的实质内核。

在购置前的论证阶段，审计的核心在于审视设备立项的源头是否科学严谨。这一阶段是设备效益的“先天决定期”^[3]。实践

中，许多医院的《设备购置可行性论证报告》往往流于形式，缺乏对区域卫生规划、本地区同类设备保有量、潜在患者来源、医保支付政策变革影响以及配套人员技术能力的深度分析。例如，某院计划购置一台高端CT，审计发现其论证逻辑过度强调“技术先进性”而忽略了市场饱和度的调研，为未来的使用率不足埋下隐患。因此，审计工作必须督促医院建立由临床科室、设备管理、财务、医保等多部门组成的联合论证机制，并积极探索引入第三方专家进行盲审，以确保立项决策的客观与科学。

进入采购环节后，审计工作转变为风险控制的“关键关口”。此阶段的焦点在于招投标程序的合规性与合同条款的完备性。审计人员需要仔细检查招标文件是否存在排他性或倾向性条款，评标过程是否公正透明。更重要的是，要对采购合同的细节进行审阅，确保售后服务承诺、维修响应时间、备件供应价格、违约责任等关键条款明确无误。实务中，曾出现过因合同中对维修响应时间约定模糊，导致设备故障后停机等待时间过长，严重影响临床诊疗工作的案例，这正凸显了此阶段审计的重要性^[4]。

设备投入使用后，对其使用与维护状态的审计则进入了效益的“过程监控”阶段。这一阶段高度依赖量化指标的分析。设备使用率是衡量其是否闲置的核心指标，通过对比实际开机小时数与定额标准即可计算。故障率与年度维修成本占设备原值的比率，则能有效反映设备的可靠性及维护成本的高低。此外，进行精细化的收入成本分析也至关重要，需要核算设备直接产生的收入与其相关的耗材、人员、能源、折旧等全部成本，从而进行盈亏平衡与投资回报分析。

最终，绩效评价审计是对设备管理成果的“期末考试”。它要求结合财务与非财务指标进行综合评价。财务指标如投资回收期、投资收益率等，直观反映了设备的经济贡献；而非财务指标，如检查/治疗的阳性率、患者平均等候时间、对新技术新项目开展的支撑力度以及带来的学科发展促进等，则深刻体现了设备的社会效益与战略价值。只有将两方面结合，才能对设备效益做出全面、公正的判断。

围绕上述重点内容，审计的实施通常遵循四个严谨的步骤。审前准备阶段需要明确审计范围与目标，系统性地收集设备从立项到运营的全套资料。数据分析阶段则要运用各类财务与非财务指标，对设备状态进行精准“画像”，并通过图表进行横向与纵向对比，例如下表所示的大型设备使用效益分析简表，便能直观暴露问题所在^[5]。

表：某年度大型医用设备使用效益分析简表

设备名称	所在科室	使用率(%)	故障率(%)	年度收入(万元)	年度成本(万元)	投资回收期(年)	主要问题
CT-A	放射科	95%	2%	850	320	2.1	无
MRI-B	放射科	78%	5%	650	400	3.5	部分时段预约不足
DSA-C	介入科	65%	8%	580	450	预计超5年	故障频发，操作人员不足
超声-D	超声科	110%	1%	300	150	1.5	超负荷运行

在问题诊断阶段，审计人员需基于数据表象，深入剖析问题

根源。以表中 DSA-C 设备为例，其低使用率与高故障率并存，深层原因可能关联到前期论证对手术量预估过于乐观，同时科室人员培训不到位导致操作不当频发，维护保养也未及时跟上，诸多因素交织形成恶性循环。最后的报告与建议阶段，要求审计报告不仅罗列问题，更要提供具建设性、可操作的解决方案。针对 DSA-C 的困境，建议可能包括：介入科与临床科室加强协作以开拓病源；联合厂家对操作与维护人员进行系统再培训；评估当前维修服务合约的性价比，考虑竞争性谈判以更换服务商等。

三、构建于审计发现之上的系统性改进策略

审计工作的终极价值并非在于揭示问题本身，而在于推动组织的持续改进与系统优化。基于详实的审计发现，公立医院需从管理全局出发，构建一套标本兼治、协同高效的长效改进机制。

首要策略是强化前期论证，严把设备管理的“入口关”。医院应推动建立制度化、常态化的跨部门论证委员会，明确委员的权责与议事规则。推行“双重论证”机制极具实践价值，即在科室提交可行性报告后，由委员会与受邀的第三方专家独立出具评审意见，两者相互印证，最大化确保论证的客观公正。更为关键的是，要将论证责任与设备后期的运行绩效进行挂钩，以此倒逼申报科室在进行立项申请时，必须进行充分的市场调研与审慎的效益预测，从源头上杜绝盲目采购^[6]。

优化全生命周期管理，是打通设备高效运行“过程关”的核心举措。医院应积极引入或升级医用设备全生命周期管理信息系统，实现从预算、采购、建档、使用、维护、计量到报废处置的全流程信息化管理。理想的系统应与医院的 HIS、财务等核心系统互联互通，能够自动采集设备运行时长、收费记录、耗材消耗等关键数据，为实时效益分析提供精准数据支撑。同时，探索建立“设备池”管理模式，对全院通用性较强的设备进行统一管理 with 动态调配，能有效打破科室壁垒，盘活闲置资产，显著提升整体资源利用率。

提升相关人员素质，是为设备效益提升夯实“能力关”的基础。医院应将设备操作与维护培训工作常态化与考核化，确保新设备引进前，操作人员必须通过规范化培训与严格考核方能上岗。此外，应鼓励成立由设备科工程师与临床医护人员共同组成的“设备管理小组”，这种跨界合作不仅有助于解决日常使用中的技术问题，更能激发团队共同研究设备功能开发、申报技术改进项目的热情，从而将设备应用从基本的“会用”层面，提升至“用好、用精、用出新价值”的高阶水平。

强化绩效考核，则是驱动所有改进措施落地的“指挥棒”。医院需建立将设备关键效益指标与科室及负责人绩效紧密关联的考核机制。将设备使用率、收入成本比、功能开发项目数量等量化指标，明确纳入科室及科主任的年度绩效考核体系，并与绩效奖金分配、评优评先等激励措施直接挂钩。对于效益持续不佳的设备，应启动“黄牌预警”机制，由审计、财务、设备管理等职能部门联合进行专项督查，责令相关科室制定并执行切实可行的整

改方案，对于确无改善希望的设备，则应果断启动院内调拨或报废更新程序，避免资源的持续沉没^[7]。

四、典型案例透视：从“天价分析仪”看设备全周期审计的失效与重构

理论框架与审计流程的构建，最终需在严峻的现实案例中检验其成色。重庆 W 县人民医院全自动生化免疫分析仪采购案，便是一个极具代表性的反面教材。该案例如同一张“审计试纸”，精准地检验出设备从立项论证、采购实施到后续监管的全周期管理中，因审计监督缺位或失效而引发的系统性风险，最终导致国有资产严重流失与设备投入即亏损的困境，与本文所构建的审计框架形成了尖锐的对比。

（一）案例背景与审计轨迹复盘

作为当地近 40 万人口的主要就医选择，W 县人民医院于 2021 年以高达 1376 万元的价格采购了一台“全自动生化免疫分析仪”。这一价格较周边区县同期采购的同类产品高出近 400 万元，溢价率超过 40%。从表面程序看，该采购项目资料齐全、流程“合规”；然而，深入的审计轨迹复盘揭示了其触目惊心的真相：医院原党委书记刘某利用职权，在招标前将设备的关键技术参数、品牌信息提前透底给特定供应商，并通过在招标文件中设定具有强烈排他性与倾向性的条款，为其“量身定制”中标条件。这种“参数定制”与“借壳围标”的隐蔽操作，使得一项本应提升基层诊疗水平的民生工程，异化为了个人谋取 369 万元非法利益的“提款机”，设备购入后即因运行成本过高、与本地支付能力不匹配而陷入使用率低下的困境。

（二）全周期审计盲区与管理漏洞剖析

该案例如同一面镜子，映照出本文所述审计重点在实践中的全面失守，集中暴露了设备全周期管理中的关键审计盲区：

1. 立项论证审计：形式审查湮没战略审视。本案中，审计若仅停留在核对《可行性论证报告》的书面完整性，而未对其核心内容——如本地检验科日均标本量、医保支付政策对检验项目的覆盖与限制、以及设备高昂定价下所需的“保本”业务量——进行深度数据验证与战略合理性评估，便无法识破其脱离实际的盲目立项。这完全背离了本文所述“经济性”与“效果性”的初衷，论证流于形式，为后续舞弊埋下伏笔。

2. 采购实施审计：程序合规遮蔽实质不公。这是本案问题爆发的焦点。审计若仅满足于招标流程的形式合规，而未对招标文件中的技术参数进行公允性溯源与跨品牌比对，未能通过区域采购价大数据分析识别出显著的、不合理的价格偏离，则所谓的“合规性审计”便形同虚设。本案深刻揭示了，在“合规”外衣下，“排他性条款”与“天价采购”可以轻易绕过传统审计监督。

3. 后续绩效审计：责任虚化导致监督闭环断裂。设备投入使用后，其远低于预期的工作量、异常高昂的单次检测成本本应成为绩效审计的预警信号。然而，由于医院未建立如本文所述的将设备效益与科室及负责人绩效考核紧密挂钩的机制，导致设备低效运行的状态未能触发任何有效的问责与整改程序。这暴露了

“重采购、轻管理”倾向的最终恶果——管理责任虚化，审计发现的改进链条在“最后一公里”断裂。

（三）审计路径重构：从“案例警示”到“体系免疫”

“天价分析仪”的惨痛教训，为重构公立医院设备效益审计路径提供了最紧迫的现实依据。事实证明，审计必须从程序性的“事后核对”，转型为实质性的“全过程嵌入”，构建起能够免疫于此类风险的坚固体系：

1. 前置审计关口，强化论证的“穿透式”审计：审计应提前介入立项阶段，不只审查报告本身，更要独立验证其核心数据来源与预测逻辑的可靠性，引入第三方专家对技术参数进行“双盲评审”，从源头上杜绝“可研”变“可批”。

2. 升级采购审计，构建“数据驱动”的比价体系：建立区域医用设备采购价格数据库，将每一次采购置于大数据视野下进行横向与纵向比对。审计的核心应从“是否超预算”升级为“价格是否公允、参数是否开放、竞争是否充分”，彻底铲除“量身定制”的土壤。

3. 硬化结果运用，打通“审计－问责－改进”的管理闭环：必须将审计发现与领导干部经济责任审计、科室绩效考核进行强制关联。对于审计发现的效益低下、问题频发的设备，要启动严格的问责程序，并将整改效果作为下一周期预算安排与资源配置

的重要依据，形成“审计一点、规范一片”的长效机制。

此案例的深度剖析，不仅印证了本文所构建的全周期审计框架的必要性，更以其巨大的代价警示我们：唯有将审计的触角从传统的财务合规，延伸至业务源头与权力运行的深水区，并建立起基于数据的、刚性的问责链条，才能真正堵住国有资产流失的漏洞，确保设备投资物有所值，为实现医院的高质量发展奠定坚实的资产基础。

五、结论

医用设备使用效益审计的根本价值，在于推动医院治理模式从“规模驱动”向“价值驱动”的深刻转型。本文论证表明，有效的审计机制必须超越传统合规性监督，深度融合于设备资产战略管理的全流程，成为医院精益化运营的核心治理工具。“天价分析仪”案例警示我们，审计失效的深层原因在于治理结构的薄弱与价值闭环的断裂^[8]。未来，公立医院需将审计体系全面嵌入医院战略决策、资源配置与绩效管理闭环，通过构建数据共享、风险预警与刚性问责的联动机制，实现设备资产从“物理存在”向“价值创造”的根本转变，最终为医院高质量发展与公立医院改革目标的有效达成提供坚实的治理保障。

参考文献

- [1] 汤婧. 大型公立医院医疗设备效益分析 [J]. 财经界, 2019, (03): 25-26
- [2] 彭慧. 公立医院医疗设备效益分析——以某地市三甲医院为例 [J]. 活力, 2022, (14): 143-145
- [3] 温慧莹. 三级医院大型医疗设备效益分析评价工作缺陷分析与整改建议 [J]. 中国医疗器械信息, 2022, 28(10): 167-170
- [4] 谢荣娟. 电子会计档案应用研究 [J]. 财经界, 2021, 40(23): 157-158
- [5] 魏小漪. 医疗设备招标采购中应注意的问题 [J]. 中国招标, 2022, (07): 114-115
- [6] 王宪法. 医院大型医用设备效益审计策略探析 [J]. 现代经济信息, 2019, (11): 261.
- [7] 方熠. A 医院大型医疗设备效益审计改进研究 [D]. 湖南师范大学, 2022. DOI: 10.27137/d.cnki.ghusu.2022.000127.
- [8] 贾强. 公立医院大型医用设备专项审计探讨 [J]. 齐鲁珠坛, 2024, (02): 44-46.

重庆市应用型本科高校教师能力与经济增长共轭关系研究

倪梦佳, 任莹莹, 韩伟亚

重庆城市科技学院, 重庆 402167

DOI:10.61369/SE.2025100003

摘要： 教师能力与区域经济协同发展已成为经济高质量发展的关键议题。本文聚焦重庆市应用型本科院校，探究二者协同机制，构建基于共轭理论的分析框架与动态关联量化模型。

关键词： 教师能力；经济增长；共轭关系；协同发展

Research on the Conjugate Relationship between Teacher Competence and Economic Growth in Application-Oriented Undergraduate Colleges and Universities in Chongqing

Ni Mengjia, Ren Yingying, Han Weiya

Chongqing Metropolitan College of Science and Technology, Chongqing 402167

Abstract： The coordinated development of teacher competence and regional economy has become a critical issue for high-quality economic growth. This paper focuses on application-oriented undergraduate institutions in Chongqing, explores their collaborative mechanisms, and constructs an analytical framework and dynamic correlation quantification model based on conjugate theory.

Keywords： teacher competence; economic growth; conjugate relationship; coordinated development

引言

本研究将聚焦于重庆市应用型本科高校教师队伍，深入探究应用型本科高校教师能力与区域经济增长之间的共轭作用机制，旨在为经济高质量发展提供新思路和科学参考。

一、理论内涵与研究假设

(一) 理论内涵

“共轭关系”是指系统演化过程中，若干要素或其结构、功能在密切联系、实现系统整体功能过程中，表现出的相互影响、相互作用的协调的、动态的对称关联关系^[1]。“共轭状态”是系统趋向帕累托最优的理想状态，其实现程度与系统的协调性和可持续发展能力呈正相关^[2]。从动态发展的视角来看，高校教师能力与城市发展之间存在着共生关系。当二者达到共轭状态时，系统内耗显著降低，环境适应能力显著增强，从而有效推动区域经济增长。

(二) 研究假设

高校教师作为高等教育核心主体，承担知识创新、技术转

化、人才培育、学术研究及社会服务职能，其能力提升通过多路径驱动区域经济增长。一是为经济增长提供高质量人力资本支持。学科能力的适应性调整则能增强教育与产业结构的契合度^[3]，从而为经济社会发展提供优质人力资源支撑。二是以科研创新促进技术进步和产业升级。高校教师科研能力通过增加知识存量推动技术进步^[4]。三是完善区域创新体系，优化经济发展环境。四是形成知识经济核心投入，驱动经济持续增长。

高校教师能力提升既受到教育系统内部变革的驱动，更与区域经济发展状况存在显著关联。一是经济增长将直接提升政府对高等教育的投入能力，为教师专业发展奠定物质基础^[5]。二是经济增长影响高校教师发展的规模与速度，优化师资队伍结构并提升整体教学科研实力^[6]。三是经济增长驱动教师能力体系重构。四是

基金项目：

重庆市教委高等教育教学改革研究项目“应用型本科高校教师能力提升与经济增长共轭关系研究”(项目编号:233568);

重庆城市科技学院校级教改项目“成渝地区双城经济圈高校教师能力提升与经济增长的共轭关系及教师能力提升路径研究”(项目编号:YJ2305);

教育部供需对接就业育人项目“重庆城市科技学院-新道科技股份有限公司定向人才培养培训项目”(项目编号:2024121496286);

重庆市教育委员会人文社会科学研究规划项目“成渝地区双城经济圈人才靶向配置支撑特色产业协同发展路径研究”(项目编号:25SKGH307)。

经济增长影响高校教师评价与发展目标。

在一定范围内，高校教师能力与经济增长的动态共轭互动关系，会在特定阈值内形成良性循环发展机制。达到共轭状态时，教师能力提升通过知识创新、人环境和创造市场需求反哺教师发展，二者紧密结合方能实现可持续良性增长。高校教师能力提升人才培养和成果转化直接推动经济增长，经济增长则通过增加教育投入、优化制度与区域经济增长的协同演进，已成为现代城市转型升级的核心引擎。

二、研究设计与数据来源

本文以重庆市应用型本科高校为研究对象，选取2020—2024年相关数据为研究范围；经济增长情况用重庆市的GDP衡量经济变化和发展的指标，数据来源于《重庆市统计年鉴》（2020—2024年）。在指标权重的确定上，采用层次分析法（AHP）确定教师能力评价指标体系的权重，以保证各级指标权重的一致性和合理性。首先，邀请专家对职业素养与师德师风、专业成长力、教学能力、科研能力、社会认可度5个一级指标建立判断矩阵R。

R = [[1, 3, 2, 4, 5], [1/3, 1, 1/2, 2, 3], [1/2, 2, 1, 3, 4], [1/4, 1/2, 1/3, 1, 2], [1/5, 1/3, 1/4, 1/2, 1]]

计算得到一级指标的特征值λ_{max} =5.126，特征向量W=[0.418, 0.183, 0.264, 0.086, 0.049]^T，CI= $\frac{\lambda_{max}-n}{n-1}$ =0.032，RI=1.12，CR= $\frac{RI}{CI}$ =0.028<0.1可知判断矩阵具有满意的一致性，向量W的各分量可作为一级指标层的权重。同理，可计算出二级指标的权重和一致性CR值，指标权重表如下表1所示。

表1 应用型本科高校教师能力综合评价指标体系

一级指标	W ₁	二级指标	W ₂
职业素养与师德师风 (A1)	0.418	爱岗敬业精神 (B1)	0.540
		关爱学生态度 (B2)	0.297
		为人师表能力 (B3)	0.163
专业成长力 (A2)	0.183	培训与进修 (B4)	0.163
		访学与交流 (B5)	0.297
		自主学习 (B6)	0.540
		教学设计能力 (B7)	0.467
教学能力 (A3)	0.264	教学实施能力 (B8)	0.277
		教学评价能力 (B9)	0.160
		专业发展能力 (B10)	0.096
		科研课题 (B11)	0.333
科研能力 (A4)	0.086	学术论文 (B12)	0.667
		个人荣誉及称号 (B13)	0.750
社会认可度 (A5)	0.049	社会兼职 (B14)	0.250

（一）共轭模型构建

前文基于理论分析框架，系统阐释了应用型本科高校教师能力与区域经济增长之间的共轭作用机制。因此，本文在构建共轭模型时，以教师能力与经济增长的最优状态（“重心”）作为共轭点，以基期（2020年）与报告期（2024年）的对比判断教师能力与经济增长是否共轭^[6]。共轭模型构建如下：

假设U₁和U₂分别表示教师能力系统和经济增长系统，n个时期的观测数据记作：

U₁=(U₁₁,U₁₂,...,U_{1n})^T

U₂=(U₂₁,U₂₂,...,U_{2n})^T

教师能力与经济增长的重心为：

μ₁= $\frac{\sum_{i=1}^n U_{1i}}{n}$, μ₂= $\frac{\sum_{i=1}^n U_{2i}}{n}$

教师能力与经济增长的方差为：

σ₁²= $\frac{\sum_{i=1}^n (U_{1i}-\mu_1)^2}{n}$

σ₂²= $\frac{\sum_{i=1}^n (U_{2i}-\mu_2)^2}{n}$

马氏距离为：

d²(U_{1i},μ₁)= $\frac{(U_{1i}-\mu_1)^2}{\sigma_1}$

d²(U_{2i},μ₂)= $\frac{(U_{2i}-\mu_2)^2}{\sigma_2}$

准马氏距离为：

d(U_{1i},μ₁)= $\frac{(U_{1i}-\mu_1)}{\sigma_1}$

d(U_{2i},μ₂)= $\frac{(U_{2i}-\mu_2)}{\sigma_2}$

其中，i表示第i个时期的观测样本，U_{1i}和U_{2i}分别表示第i年的教师能力得分和经济增长指标，μ₁为教师能力综合评价指标在观测期内的均值，μ₂为经济增长指标在观测期内的均值。

三、实证结果分析

（一）评价结果分析

本研究以重庆市应用型本科高校在职教师为评价对象，对其能力水平展开评估。研究采用问卷调查法，于2020年至2024年连续五年收集数据。计算结果如表2-表6所示。

表2 2020-2024年重庆市应用型本科高校教师能力

年份	目标层	综合得分	准则层	综合得分
2020	高校教师能力	3.847	职业素养与师德师风	4.100
			专业成长力	3.774
			教学能力	3.639
			科研能力	3.507
			社会认可度	3.684
2021	高校教师能力	3.945	职业素养与师德师风	4.145
			专业成长力	3.968
			教学能力	3.728
			科研能力	3.669
			社会认可度	3.796
2022	高校教师能力	3.971	职业素养与师德师风	4.141
			专业成长力	3.904
			教学能力	3.800
			科研能力	3.813
			社会认可度	3.975
2023	高校教师能力	3.992	职业素养与师德师风	4.072
			专业成长力	3.948
			教学能力	3.930
			科研能力	4.006
			社会认可度	3.992
2024	高校教师能力	4.033	职业素养与师德师风	4.221
			专业成长力	4.025
			教学能力	3.868
			科研能力	3.773
			社会认可度	3.796

根据模糊综合评价结果，从准则层进行分析，职业素养与

师德师风始终处于较高水平，2020年得分为4.100分，2024年提升至4.221分，表明教师在爱岗敬业、关爱学生和为人师表方面表现优秀；专业成长力从2020年的3.774分提升至2024年的4.025分，显示出教师在培训进修、访学交流和自主学习方面的能力显著增强；教学能力从2020年的3.639分提升至2024年的3.868分，表明教学设计、实施和评价能力稳步提升，但仍有进步空间；科研能力波动较大，2020年为3.507分，2023年达到峰值4.006分，但2024年回落至3.773分，反映出科研投入或成果转化的不稳定性；社会认可度从2020年的3.684分提升至2024年的3.796分，整体呈上升趋势，但得分相对较低，表明教师在社会兼职和个人荣誉方面的影响力仍需加强。

从目标层进行分析，教师能力整体综合得分分别为3.847，3.945，3.971，3.992，4.033分，总体呈现出逐年上升的趋势，总体表现良好，处于中等偏上水平。未来在保持师德建设和教学能力优势的同时，需重点加强科研支持体系建设，实现教师能力的均衡发展与整体提升。

（二）共轭效应验证

根据构建的共轭模型，基于2020–2024年教师能力综合得分地区生产总值（GDP）的数值，计算重庆市应用型本科高校教师综合能力与共轭点以及经济增长与共轭点的准马氏距离、马氏距离。计算结果如下表8所示。

表 8 2020-2024 年高校教师能力与经济增长的共轭状态判断					
年份	$\ln U_1$	$\ln U_2$	教师能力与共轭点的准马氏距离和马氏距离	经济增长与共轭点的准马氏距离和马氏距离	共轭状态判断
2020	1.347	10.126	-1.65, 2.72	-1.64, 2.69	双向滞后
2021	1.372	10.236	-0.18, 0.03	-0.31, 0.10	教师能力接近均衡
2022	1.379	10.279	0.24, 0.20	0.20, 0.04	双向趋近共轭点
2023	1.384	10.314	0.53, 0.28	0.63, 0.39	双向超前发展
2024	1.395	10.355	1.18, 1.39	1.12, 1.25	显著超前发展
总体重心与标准差	1.375, 0.017	10.262, 0.083			

表8可以看出2020–2024年间，教师能力与共轭点的准马氏距离分别为−1.65、−0.18、0.24、0.53、1.18，经济增长与共轭点的准马氏距离分别为−1.64、−0.31、0.10、0.63、1.12，2020年教师能力与经济增长均显著滞后于共轭点，2022年两者均趋近共轭点，2023年两者逐渐偏离共轭点，2024年出现双向超前现象。

四、结论

重庆市应用型本科高校教师能力动态演进特征显著，同时与区域经济增长共轭关系呈现明显的三阶段动态演进特征。综合来看，重庆市应用型本科教师能力建设与区域经济增长之间的协调发展关系并非孤立演进，而是深刻嵌入区域发展系统之中，受到系统内要素动态平衡的制约。研究表明，两者与其理论最优状态共轭点的相对位置和绝对偏离程度清晰地揭示了这种互动关系的时空演变轨迹。

参考文献

[1] 马浚锋, 马浩鑫. 高校科研创新效率的动态演进、区域差异及其收敛性研究 [J]. 苏州大学学报 (教育科学版), 2023, 11(04): 99–111.
[2] Romer P M. Endogenous Technological Change[J]. Journal of Political Economy, 1990, 98(5): 71–102.
[3] OECD. The Economic Impact of Higher Education. Paris: OECD Publishing, 2021.
[4] 李锋亮, 陈晓宇, 刘惠琴. “双一流”建设对区域经济增长的溢出效应 [J]. 教育研究, 2020(5), 87–99.
[5] 郭莉. 当代中国大学学术权力与行政权力的共轭机理研究 [D]. 中国矿业大学, 2013.
[6] 涂宝军, 郭莉, 丁三青 等. 淮海经济区职业教育与城市发展的共轭关系 [J]. 职业技术教育, 2019, 40(33): 33–37.

市区农商行合并重组中人力资源整合 和品牌形象管理研究

王苗

徐州农商银行, 江苏 徐州 221000

DOI:10.61369/SE.2025100008

摘 要 : 近年来,为化解区域性金融风险、提升规模效应与市场竞争力,不少市区级农商行进行了合并重组。虽然这种合并重组方式在组织层面实现了资源的整合和制度的统一,但在人力资源管理和品牌形象管理方面却存在“物理合并易,化学融合难”的问题。诸如员工身份认同的重建、管理机制的再设计,以及服务理念的统一等,均是影响合并重组后机构运行效果的关键因素。对此,本文尝试从人力资源整合和品牌形象管理相结合的视角,探寻适合市区农商行合并重组情况的人力资源整合和品牌形象管理策略,为合并重组后机构的高效运行提供参考。

关 键 词 : 农商行; 合并重组; 人力资源整合; 品牌形象管理

Research on Human Resource Integration and Brand Image Management in the Merger and Reorganization of Urban and Rural Commercial Banks in Urban Areas

Wang Miao

Xuzhou Rural Commercial Bank, Xuzhou, Jiangsu 221000

Abstract : In recent years, to mitigate regional financial risks and enhance economies of scale and market competitiveness, numerous urban and rural commercial banks at the municipal and district levels have undergone mergers and reorganizations. Although this approach has achieved resource integration and institutional unification at the organizational level, challenges persist in human resource management and brand image management, characterized by the difficulty of achieving "chemical integration" despite the ease of "physical merger." Key factors affecting the operational effectiveness of merged and reorganized institutions include the reconstruction of employee identity, the redesign of management mechanisms, and the unification of service philosophies. In response, this paper attempts to explore strategies for human resource integration and brand image management tailored to the context of mergers and reorganizations of urban and rural commercial banks, from a perspective that combines both aspects, providing references for the efficient operation of merged institutions.

Keywords : rural commercial banks; mergers and reorganizations; human resource integration; brand image management

一、市区农商行合并重组的背景介绍

近年来,多地出现市区农商行合并重组的情况。对这种现象产生原因的系统性了解,是增进合并重组中的人力资源整合和品牌形象管理认知,确保人力资源整合和品牌形象管理效果的前提^[1]。具体而言,合并重组现象并非偶然,而是宏观政策、中观市场与微观主体三个层面动力共同驱动的结果。

宏观层面看,市区农商行的合并重组是国家深化金融体制改革、防范化解区域性金融风险与服务乡村振兴等宏观战略的必然要求。在金融供给侧结构性改革持续深入的背景下,推动分散弱小的市区农商行整合,能够有效优化金融资源布局,终结低水平

同质竞争,构筑起抵御局部风险向外蔓延的坚固防线。同时,还可以打造一个资本实力雄厚、能精准服务城乡融合与地方重大战略的综合性金融平台,从而提升金融体系整体韧性与服务实体经济效能。

中观层面,市区农商行合并重组是应对区域经济一体化与市场竞争白热化的客观需要。随着都市圈发展与市场互联互通,金融需求早已突破县域边界,而原有农商行“画地为牢”的经营模式难以适应。同时,面对国有大行渠道下沉与互联网金融科技公司的双重挤压,合并重组能够迅速打破地域壁垒,实现客户、渠道与资金的优化配置,通过产生显著的规模与范围经济效应,共同组建一艘具备强大市场竞争力和话语权的地方金融“航母”,

以更好地服务区域经济并在此过程中生存下来。

微观层面，合并重组是农商行突破发展瓶颈、谋求可持续发展的内在诉求。目前，单个农商行普遍面临资本补充困难、科技投入不足、高端人才吸引力弱及产品创新乏力等共性难题，其狭窄的经营范围和薄弱的管理能力制约了长远发展。在此情况下，需要通过合并重组的方式对各类资源进行整合，并降低综合成本^[2]。此外，也需要借助合并重组引入现代化管理模式，快速弥补单体发展的短板，实现从“求生存”到“谋发展”的根本性转变。

二、市区农商行合并重组面临的人力资源整合和品牌形象管理挑战

（一）文化认同瓦解与服务形象割裂的恶性循环

合并重组打破了原有的县域组织边界，触发了深层的文化冲突。根据社会认同理论，员工会本能地固守“我们”与“他们”的群体边界，导致内部凝聚力涣散、协作壁垒高筑。这种内部的文化摩擦与认同危机，会使前端服务标准与行为规范的执行出现不一致的情况。当客户在不同网点、面对不同来源的员工时，会体验到迥异的服务流程与沟通态度，不利于新银行力图构建的“统一、专业”品牌形象管理。

（二）人才结构失衡与战略品牌定位脱节

市区农商行合并重组的目标之一是优化资源配置。但是，简单的人员加总可能导致人才结构与新银行的战略定位严重错配。新的市区农商行可能立志于发展数字金融或综合财富管理，但其人才队伍却仍由大量熟悉传统存贷业务的员工构成。这种人力资本的结构性缺陷，使得银行无法向市场有效交付其品牌承诺所对应的新型服务与客户价值。当外部宣传是“科技领先、专业顾问”，而客户接触到的员工却缺乏相应的知识与技能时，品牌便会因“名不副实”而丧失公信力，战略定位难以真正体现。

（三）员工敬业度下滑与品牌价值传递链断裂

合并期普遍存在的岗位不确定性、薪酬绩效体系重构以及职业发展焦虑，会系统性地挫伤员工士气，并直接诱发关键人才的流失。这不仅会引发人力资本的直接损耗，还会切断品牌价值向客户传递的最关键链条。在高度依赖人情信任的农商行领域，一位内心充满焦虑、缺乏归属感的员工，绝无可能向客户展现出真诚的服务并产生员工品牌公民行为。而且，他们的负面情绪会通过其言行无声地传递给客户，使得任何宏伟的品牌口号和营销投入都因缺乏内在支撑而失效，员工从潜在的“品牌大使”异化为品牌的“负资产”。

（四）沟通机制失灵与品牌叙事失控

合并初期，正式沟通渠道往往不畅，很容易出现信息真空。而这极易被非正式的谣言和小道消息所填充。若管理层未能建立透明、及时、双向的沟通机制来管理员工预期，员工将对合并的进展及自身未来充满猜忌与误解。而且，这种内部的信息混乱与信任缺失会迅速通过两个渠道外溢。其一，员工会向家人、朋友乃至客户散播负面和不确定的信息；其二，他们在服务客户时表

现出的困惑与不确定感，会直接削弱客户对银行的信任。当银行失去了对内部叙事的掌控权时，它也就同时失去了在外部市场塑造统一、稳定、积极品牌形象的能力。

（五）激励相容缺失抑制品牌创新活力释放

合并后的新农商行在激励机制设计上常面临“重平衡、轻激励”的困境。为确保平稳过渡，管理层往往倾向于采用相对保守、追求“一碗水端平”的薪酬策略。这种策略虽能暂时缓解矛盾，却极易削弱对关键人才和创新行为的牵引力。当熟悉本地市场的客户经理与精通数字金融的新锐人才在薪酬回报上无法体现显著差异时，人力资本的价值创造能动性便会受到压制。员工将倾向于遵循“不出错”的保守工作模式，而非主动探索能够提升客户体验、塑造品牌差异化的创新服务。长此以往，银行在客户眼中将逐渐固化为一个“缺乏活力”的传统金融机构，其品牌形象难以与“敏捷”“创新”等现代金融特质相关联，从而在激烈的市场竞争中陷入被动。

三、市区农商行合并重组中的人力资源整合和品牌形象管理策略

（一）重塑定位：构建城乡双轨人才体系

新组建的市区农商行需构建城乡差异化人力资源配置体系。针对乡村市场，要重点保留并激励熟悉当地人情世故、产业特色的员工，并通过设计合理的职业发展通道和绩效激励机制，使他们成为维系农村客户关系、深耕县域经济的坚实基础。与此同时，针对快速发展的城区市场，必须加大数字化营销、财富管理、公司金融等专业人才的引进和培养力度^[3]。这方面，可以通过设立专项人才引进计划、与高校及培训机构建立合作关系、提供有竞争力的薪酬待遇等方式，快速建立一支能够满足城市客户多元化需求的专业团队。更重要的是，要建立城乡人才交流机制，通过定期轮岗、跨区域项目合作、联合业务拓展等形式，促进城乡人才的知识共享和经验交流。比如，选派城区支行的数字化人才到县域支行指导业务系统使用和线上渠道推广，同时安排县域支行的业务骨干到城区支行学习新产品知识和标准化服务流程，以打破城乡业务壁垒，使全行员工都成为连接城乡战略的活态纽带。

（二）数字化赋能：打造智慧人力资源平台

在数字化转型浪潮下，新农商行必须将人力资源管理与信息技术深度融合，打造智慧化的人力资源管理平台。首先，建设一体化的人力资源管理系统。要通过引入成熟的HR SaaS系统，将原本分散在各农商行的人力资源数据进行集中整合，消除信息孤岛，大幅提升管理效率。同时，也使员工可以通过移动端轻松完成请假、报销、查询薪资等日常操作，以增强他们便捷高效的工作体验。其次，构建人才数据分析体系。要运用大数据技术对现有人才结构、绩效表现、流动趋势等进行多维度分析，精准识别高潜人才和离职风险，为人才决策提供数据支持。例如，通过分析各分支机构的人才流失数据，可以及时发现管理问题并采取干预措施；通过分析员工技能与岗位要求的匹配度，可以为人才配

置和培养提供依据^[4]。再次，搭建智能学习平台。要利用人工智能技术为不同岗位、不同层级的员工量身定制成长路径，并提供丰富的在线课程和学习资源，以支撑他们的职业发展。此外，应根据银行业务发展需要和员工职业发展规划，设计智能推送功能，使平台能够自动推送相关培训内容，支持员工利用碎片化时间进行学习，持续提升专业能力。最后，优化数字化员工服务体验。要开发功能完善的员工自助服务平台，并逐步构建起一个高效、透明、支持员工成长的数字化工作环境，以赋能“现代化银行”品牌形象建设。

（三）文化铸魂：培育品牌公民行为

新农商行要通过系统性的文化建设，将来自不同机构的员工凝聚成具有共同价值观的整体。第一，提炼确立超越原有各行文化的新核心价值观。要通过开展文化研讨会、员工访谈、问卷调查等方式，广泛听取各层级员工的意见和建议，提炼出如“奋斗、协同、创新、担当”等既符合银行发展战略又具有包容性的价值理念，为全体员工提供共同的精神指引。第二，创新文化传播方式，让抽象的文化理念具象化、生活化。银行可以通过组织文化工作坊、编写文化故事集、评选文化践行标杆、举办文化仪式庆典等多种形式，增进员工对文化的理解和认同^[5]。比如定期举办“文化沙龙”活动，邀请员工分享践行价值观的亲身经历，或者设立“文化大使”负责在日常工作中传播和示范正确的行为方式。第三，建立品牌行为标准。要制定《员工行为规范》、《服务标准手册》等制度文件，明确不同服务场景下应该如何体现银行的文化特质，同时配套开展情景化培训和实战演练，帮助员工将文化要求内化为自觉行动。第四，激发员工品牌公民行为。要营造开放、包容、支持的工作环境，建立正向激励机制，鼓励员工在社交媒体上积极展示银行的正能量，在服务过程中主动超越客户预期，在关键时刻挺身而出维护银行声誉。

（四）激励相容：构建价值共享机制

新农商行要构建一套既能体现内部公平性，又具有市场竞争力的激励体系，以促进员工利益与银行发展的有机统一。首先，建立基于岗位价值的薪酬体系。要通过科学的岗位评估确定各岗位的相对价值，实行以岗定薪、按绩取酬的分配效果。同时，要定期开展薪酬市场调研，确保关键岗位的薪酬水平在人才市场中保持适当竞争力，有效吸引和保留核心人才^[6]。其次，设计战略导向的绩效管理体系。要将银行的战略目标层层分解到各个部门

和每位员工，建立与品牌价值创造强关联的绩效指标。此外，还可以引入平衡计分卡等现代化管理工具，从财务、客户、内部流程、学习与成长等多个维度设定绩效目标，确保员工行为与银行战略保持一致。再次，实施长期激励计划。要通过员工持股、利润分享、项目跟投等方式，让员工与银行形成利益共同体，进而引导他们关注银行的可持续发展，避免短期行为。最后，设立专项奖励项目。要设立“品牌贡献奖”等特色奖项，重奖那些通过卓越服务或关键行为为银行赢得声誉的员工。同时，要对获得客户表扬信的服务明星、提出创新建议并被采纳的员工、在突发事件中维护银行利益的团队给予特别奖励。

（五）沟通融合：建立透明信任机制

新农商行要建立多层次、全方位的沟通机制，及时消除员工的疑虑和不安，增强组织信任感。第一，构建系统化的沟通体系。要定期举办行长见面会、部门通气会、团队晨会等不同层级的沟通活动，确保信息在组织内顺畅流动。管理层则要主动走向一线，通过现场调研、员工座谈等方式了解基层实际情况，拉近与员工的距离。第二，建立有效的反馈响应机制。要设立专门的员工服务热线、总经理信箱、线上反馈平台等渠道，方便员工表达诉求和建议。对员工反映的问题要建立快速响应流程，明确责任部门和办理时限，确保员工的合理诉求得到及时解决。第三，主动塑造内部品牌叙事。要围绕新银行的发展愿景和核心价值观，创作富有感染力的品牌故事，通过内部媒体、团队活动等渠道持续传播。还要发掘和宣传合并过程中的先进典型和成功案例，用员工身边的真实故事增强组织凝聚力。

四、结语

人力资源整合与品牌形象管理是决定市区农商行合并重组成败的关键所在。面对文化冲突、人才结构失衡、员工敬业度下滑等现实挑战，新银行必须将人力资源管理提升至战略高度，通过构建城乡双轨人才体系、打造智慧人力资源平台、培育品牌公民行为、建立激励相容机制等系统性策略，实现从“物理合并”到“化学融合”的质变。只有当员工成为品牌建设的主动参与者和价值创造者，新银行才能真正树立起统一专业的品牌形象，在激烈的市场竞争中赢得持续发展优势。

参考文献

- [1] 王宇琛，徐继华. 合并重组化解中小银行风险的实现机制——基于6家中小银行的案例研究[J]. 财经问题研究，2025，(07): 117-128.
- [2] 王曙光. 农商行的制度变革与品牌文化建设[J]. 中国金融，2019，(12): 44-46.
- [3] 王樑. 基于品牌构建的农商行零售业务探究[J]. 投资与创业，2023，34(24): 1-3.
- [4] 李达. 数字银行背景下城商行人力资源优化研究——基于某城商行人力资源调研的分析[J]. 企业科技与发展，2022，(11): 131-134.
- [5] 徐晓丽，王瀛. 农商行支持乡村振兴的困境及对策[J]. 青海金融，2020，(04): 13-17.
- [6] 杨燕云. 数字银行背景下城商行人力资源管理的优化路径探讨[J]. 企业改革与管理，2024，(21): 79-81.

粤港澳大湾区重大合作平台的差异化发展与联动机制研究——基于前海、横琴、南沙、河套的对比分析

冯棋森，曾俐银

广州商学院，广东 广州 511363

DOI:10.61369/SE.2025100009

摘 要： 建设粤港澳大湾区是国家重大发展战略，而前海、横琴、南沙、河套作为大湾区建设的四大核心平台，承担着在“一国两制”框架下探索制度创新、破解深度融合难题的关键使命。本文基于区域经济学中的增长极理论、点－轴系统理论以及制度经济学的制度变迁理论，构建了“差异化－联动”整合分析框架。通过系统梳理四大平台的战略定位、产业进展与制度创新实践，本文指出，当前平台发展面临功能定位潜在交叉、联动机制缺位、要素跨境流动深层障碍尚存等挑战。“十五五”时期，推动平台协同从“物理叠加”迈向“化学融合”至关重要。本研究据此提出了一个涵盖“战略－规划、产业－创新、要素－市场、政策－治理”四个维度的联动机制系统方案，旨在通过构建平台网络化发展新格局，最大化发挥其聚合效应与扩散效应，为大湾区建成国际一流湾区和世界级城市群提供核心支撑。

关 键 词： 粤港澳大湾区；重大合作平台；差异化发展；联动机制；增长极理论；制度创新

Research on The Differentiated Development and Linkage Mechanism of Major Cooperation Platforms in The Guangdong Hong Kong Macao Greater Bay Area — Comparative analysis based on Qianhai, Hengqin, Nansha, and Hetao

Feng Qisen , Zeng Liyin

Guangzhou College of Commerce, Guangzhou, Guangdong 511363

Abstract : The construction of the Guangdong-Hong Kong-Macao Greater Bay Area is a major national development strategy, with Qianhai, Hengqin, Nansha, and Hetou serving as the four core platforms driving the Greater Bay Area initiative. These platforms bear the critical mission of exploring institutional innovation and addressing deep integration challenges under the "one country, two systems" framework. Based on the growth pole theory and point-axis system theory in regional economics, as well as institutional economics' theory of institutional change, this study constructs a "differentiation-linkage" integrated analytical framework. By systematically reviewing the strategic positioning, industrial progress, and institutional innovation practices of these four platforms, the study identifies challenges such as potential functional overlaps, missing linkage mechanisms, and persistent deep-seated barriers to cross-border factor mobility. During the 14th Five-Year Plan period, advancing platform collaboration from "physical aggregation" to "chemical integration" is crucial. Accordingly, this research proposes a linkage mechanism system encompassing four dimensions—"strategy-planning, industry-innovation, factor-market, policy-governance"—aimed at fostering a new pattern of networked platform development. This approach seeks to maximize the platforms' aggregation and diffusion effects, providing core support for the Greater Bay Area to become an internationally leading bay area and a world-class city cluster.

Keywords : Guangdong-Hong Kong-Macao Greater Bay Area; significant cooperation platform; differentiated development; linkage mechanisms; growth pole theory; institutional innovation

引言

（一）研究背景与意义

粤港澳大湾区建设已进入从基础设施“硬联通”向规则机制“软联通”深化、从区域聚合向深度融合发展的新阶段。然而，“一国、

作者简介：

冯棋森 (1996-)，男，广东茂名，研究方向：区域经济，产业研究，证券投资。

曾俐银 (2004-)，女，广东惠州，学生。

两制、三关税区”的独特性在带来多样化优势的同时，也构成了要素高效流动的显性与隐性壁垒。在此背景下，前海、横琴、南沙、河套等重大合作平台被赋予“改革试验田”和“开放突破口”的战略角色，其核心使命是通过局部地区的压力测试和制度创新，为大湾区乃至全国探索可复制的深度融合经验^[1]。

随着各大平台结束初期的基础设施建设阶段，进入以产业导入、功能培育和制度型开放为核心的实质性发展新周期，“十四五”末期暴露出的问题预示着“十五五”的挑战：平台间是否存在“孤岛效应”与同质化竞争风险？如何从更高层面进行系统整合，使四大平台从“各自为战”的“增长极”点，连接成带动区域整体发展的“增长轴”？^[2]对这一问题的深入研究，对于优化国家重大区域战略的空间布局、丰富中国特色社会主义市场经济条件下的区域协同理论，具有显著的理论价值与紧迫的现实意义。

（二）文献综述

国内外学者在湾区经济与区域合作平台领域已积累了丰富的研究成果，为本研究奠定了坚实的理论基础。然而，现有研究仍存在进一步深化与拓展的空间，具体体现在以下方面：

1. 湾区经济与增长极理论

自弗朗索瓦·佩鲁提出增长极理论以来，该理论已被广泛运用于区域发展研究。学界普遍认为，旧金山、纽约等世界级湾区的成功，在于形成了若干功能互补、依托高效交通网络紧密联系的增长极（如硅谷、华尔街）。在国内研究中，粤港澳大湾区的四大发展平台常被视作新时期“增长极”，然而多数成果仍停留于对单一平台的描述性分析，缺乏对多个增长极之间互动机制及其对区域整体发展影响的系统探讨。

2. 区域协同与点-轴系统理论

陆大道院士提出的“点-轴系统”理论，已成为解析中国区域空间结构演变的重要范式。部分学者尝试运用该理论分析粤港澳大湾区，将香港-深圳-广州等城市视为核心“点”，交通干线视为“轴”。然而，将前海、横琴、南沙、河套等战略平台置于“点-轴”理论框架下，系统探讨其如何通过“联动轴”形成网络化结构的研究仍较为缺乏。现有文献多聚焦于交通基础设施等“硬轴”，而对“制度联动轴”“创新联动轴”等“软轴”的形成机制关注不足。

3. 制度创新与制度变迁理论

以道格拉斯·诺斯为代表的制度经济学家强调，有效的制度安排是推动经济发展的关键。在大湾区建设背景下，各平台的核心使命在于推动“诱导性制度变迁”。尽管现有研究对各平台在投资便利化、贸易自由化等具体领域的制度创新进行了较为详尽的阐述，但大多局限于单一平台或特定制度领域，缺乏对跨平台制度集成创新及其协同效应的深入探讨。此外，针对不同法系（如普通法与大陆法）在平台层面相互碰撞、融合所引发的“制度性知识”外溢效应，亦尚未形成系统研究。

4. 本研究的边际贡献

第一，理论整合，将增长极理论、点-轴系统理论与制度变迁理论相结合，构建一个适用于分析大湾区特殊制度环境下平台发展的“差异化-联动”理论框架。第二，研究视角创新，从“关系性”视角而非“实体性”视角切入，重点考察平台间的“联动机制”本身，将其作为解释区域协同发展的关键变量。第三，方案可操作性，提出的联动机制设计力求具体化、路径化，旨在为“十五五”规划提供直接的政策参考。

（三）研究思路与方法

本研究遵循“问题提出—现状剖析—理论框架构建—联动机制设计—政策建议提出”的逻辑主线系统性展开。

在研究方法上，综合运用比较研究法与案例分析法，对四大平台进行多维度对比并深入考察其典型实践；同时，结合政策文本分析与数据挖掘技术，以增强研究的科学性与前瞻性。研究数据主要来源于各平台总体发展规划、政府工作报告、官方统计数据及权威智库研究报告，从而保障研究的实证基础与效度。

一、四大重大合作平台的战略定位与差异化发展现状：基于多维数据的比较分析

本章通过引入最新、最具体的数据、案例和政策条文，实证展现四大平台的差异化特征。

（一）前海深港现代服务业合作区是制度型开放的“压力测试区”

1. 战略使命与制度创新深化。前海的核心使命是推动与香港规则机制的“软联通”，为内地与香港、与国际高标准经贸规则

对接进行压力测试。在制度创新方面，前海成效显著：截至2023年底，已累计推出805项制度创新成果，其中65项在全国复制推广。特别是在金融开放领域，前海跨境双向人民币贷款业务量占全国比重超过40%（数据来源：《前海深港现代服务业合作区2023年经济社会发展报告》）。在实践层面，前海通过实施“深港通注册易”“外资企业设立一站式服务”等改革，实现了香港投资者“足不出港”即可在前海注册企业，大幅提升了跨境商事便利度。这些探索是对《前海深港现代服务业合作区总体发展规划》中关于“在CEPA框架下进一步扩大对港澳专业服务领域开

放”政策要求的具体落实，充分彰显了其作为国家战略功能平台的核心价值。

2. 产业发展与港资集聚效应。截至2023年，前海累计注册港资企业已突破1万家，注册资本总额超过1.3万亿元。尤为关键的是，前海实际使用港资金额占其实际使用外资金的比重长期稳定在90%以上。这不仅在数量上形成了规模庞大的港资企业集群，更从资本结构上印证了前海作为香港融入国家发展大局“首选平台”和“核心枢纽”的战略定位，标志着深港合作已从初步集聚迈向高质量深度融合的新阶段。

3. “扩区”后的新挑战。前海“扩区”至120.56平方公里，标志着其发展进入新阶段，随之而来的治理挑战也更为复杂。核心挑战在于，如何将前海原有的高标准制度创新在更大空间范围内实现高质量、全覆盖的复制推广，避免因物理空间扩张而导致政策效能被稀释。同时，扩区后区域内产业基础与发展阶段更趋多元，如何协调新旧区域的政策体系，防止制度“碎片化”与产业政策冲突，从而形成统一的制度高地和协同发展的整体合力，已成为“十五五”时期前海必须攻克的战略管理课题。

（二）横琴粤澳深度合作区是澳门多元发展的“战略腹地”

1. 战略使命与“分线管理”突破。横琴的独特性在于其核心目标是服务澳门，其制度设计围绕“促进澳门经济适度多元”展开。这一独特定位在《横琴粤澳深度合作区建设总体方案》提出的“分线管理”模式中得到集中体现，成为合作区最大制度亮点。自2024年3月1日封关运行至5月底，实证数据已充分显现其成效：“一线”（横琴与澳门之间）通关旅客超400万人次，出入境车辆约55万辆次；“二线”（横琴与内地之间）通道通行车辆约380万辆次，标志着琴澳一体化迈入高频互动新阶段。其核心制度安排体现为对符合条件的货物及物品实施“一线基本放开、二线管住”的特殊税收管理模式，此举有效降低了澳门企业的跨境运营成本，为澳门产业空间延伸至横琴创造了关键性制度条件。

2. 产业发展与民生融合进展。在产业层面，合作区成立以来新增澳资企业超2000家，澳资企业总数已突破6000家，呈现出强劲的集聚态势。在民生领域，横琴居住的澳门居民数量已超过1.1万人，作为综合性民生项目的“澳门新街坊”将提供约4000套住房，并全面引入澳门标准的医疗、教育等公共服务。这些数据共同表明，横琴作为“便利澳门居民生活就业的新空间”这一核心功能已从蓝图走向现实，正在形成吸引澳门企业与居民“引进来、留下来”的良性发展生态。

（三）广州南沙新区是面向世界的“综合性门户”与“未来之城”

1. 战略使命与空间优势。南沙新区拥有803平方公里的广阔空间腹地，为其承载大规模未来产业与高端城市功能提供了稀缺的物理载体。这一优势与《广州南沙深化面向世界的粤港澳全面合作总体方案》所明确的“立足湾区、协同港澳、面向世界”战略定位高度契合，使其成为粤港澳大湾区走向国际的战略支点与综合门户。

2. 产业布局与重大平台建设。南沙在科技创新、航运物流与先进制造等领域已形成系统性布局。科创方面，已汇聚香港科技大学（广州）、中国科学院明珠科学园等高水平机构，构建起产学研

融合的创新生态。航运枢纽功能持续强化，2023年南沙港区集装箱吞吐量突破2000万标箱，外贸航线逾150条，国际物流枢纽能级显著。在先进制造领域，以南沙为基地的智能网联汽车产业集群已实现千亿级规模，集聚了广汽丰田、小马智行等龙头企业。此外，国际金融论坛（IFF）永久会址的落地及其可持续金融中心的设立，进一步提升了南沙在国际金融治理中的参与度与话语权。

3. 制度创新探索。作为制度型开放的前沿平台，南沙积极推动跨境数据流动机制创新。在获批“跨境贸易投资高水平开放试点”的基础上，南沙正探索建立数据出入境“白名单”制度，旨在构建安全、便捷的国际数据流动环境，为数字经济、人工智能等未来产业发展提供关键制度保障。

（四）河套深港科技创新合作区是“一国两制”下的“科创特区”

1. 战略使命与独特区位。河套合作区的核心独特性在于其实施“一区两园”（深圳园区与香港园区）模式，并建立深港两地共商共建共管的协同治理架构。该定位在《关于支持河套深港科技创新合作区深圳园区建设的若干意见》（深圳市政府，2023）中进一步明确，提出将其打造为“国际先进科技创新规则试验区”，凸显其在探索跨境制度融合方面的先行角色。

2. 创新要素跨境流动实践。在要素集聚方面，河套深圳园区已落地逾150个高端科研项目，并吸引5所香港高校在此设立超过10个高水平研发平台。为推动深港创新链衔接，园区已实现首批“白名单”内科研物资与数据的跨境便捷流动。制度配套上，实施以“河套税政”为代表的政策体系，对符合条件的企业减按15%征收企业所得税，并探索“河套贷”等跨境融资工具，为科技企业提供全链条金融支持。

3. 空间制约与突围路径。面对仅3.89平方公里的物理空间约束，河套坚持走“小而精、小而尖、小而新”的路径，聚焦原始创新“从0到1”的突破与中试“从1到10”的关键环节。为实现创新价值的最大化，河套积极探索跨区域联动机制，依托深圳光明科学城的基础研究能力与东莞的先进制造基础，构建“研发—转化—制造”一体化链条，从而在有限空间内实现创新影响力的外溢与放大。

表1 四大重大合作平台的多维对比分析

平台名称	核心战略使命	重点产业方向（数据支撑）	核心制度创新（政策/案例）	空间规模与特点
前海	依托香港的现代服务业创新与开放	金融：跨境贷占比超40%；港资企业超1万家	制度型开放：805项创新，65项全国推广	120.56 km²，扩区后面临整合挑战
横琴	促进澳门经济适度多元发展	澳资企业超6000家；澳门居民居住超1.1万人	分线管理：封关后通关人次超400万	106 km²，民生融合是亮点
南沙	面向世界的粤港澳全面合作	集装箱吞吐量超2000万标箱；汽车产业集群千亿级	跨境数据流动试点；IFF国际平台	803 km²，腹地广阔，承载能力强
河套	深港科技创新融合与规则试验	高端科研项目150+；香港高校平台10+	科研要素便利化流动；“白名单”制度	3.89 km²，“一区两园”，空间局限

二、理论框架与挑战分析：基于区域经济学与制度经济学的视角

本章旨在将前文的现实描述提升至理论分析层面，系统阐释四大平台协同发展的内在必要性与紧迫性。

（一）“差异化－联动”整合分析框架的构建

本文有机融合增长极、点－轴系统与制度变迁三大理论，构建一个“差异化－联动”整合分析框架，以深入解析大湾区平台协同的逻辑机理：

1. 增长极理论的深化视角。四大平台是被政策赋予战略使命的“新型增长极”。其价值不仅在于通过“推进型产业”实现自身集聚（极化效应），更关键在于其高端要素与先进制度知识向区域腹地扩散的广度与深度（扩散效应）。本研究强调，构建联动机制的核心目标，正是为了系统性地强化扩散效应，促使平台从“政策洼地”转型为区域发展的“辐射源”，从而规避因过度极化可能导致的“虹吸效应”与区域失衡。

2. 点－轴系统理论的拓展视角。四大平台构成了大湾区空间结构中的关键“战略节点”。然而，当前连接这些节点的多局限于交通、能源等“硬轴”。本框架所倡导的联动机制，本质上是推动“点－轴系统”的升级，通过着力构建“制度联动轴”、“创新策源轴”与“产业协同轴”等“软轴”，将孤立的战略节点整合为有机衔接、功能互补的网络化系统，最终实现区域空间结构从“单点极核”向“多维网络”的跃迁。

3. 制度变迁理论的集成视角。各平台本质上是诱导性制度变迁的“综合试验场”。其成功标志并非产生若干孤立的优惠政策，而在于触发能够引发系统性质变的“制度结构”演进。平台间的联动，可被视为不同制度知识在特定场域内的学习、竞争与融合过程。成功的联动将催生出具有大湾区特色的“制度性公共知识”，显著降低区域整体的制度性交易成本，从而完成从“政策创新”到“体系创新”的关键跨越。

（二）共同挑战的理论根源剖析

基于上述整合框架审视，当前大湾区平台协同面临的共性挑战，可从理论层面获得更深刻的阐释：

1. 增长极功能同构与过度竞争风险。各平台在产业发展定位上存在潜在交叉，尤其在争夺同类高端要素时，易陷入“政策锦标赛”困境，导致资源错配与内耗。从理论根源看，这正是“极化效应”凌驾于“扩散效应”之上的典型表现。若缺乏顶层协调，增长极之间将难以形成合力，甚至可能因恶性竞争而产生“区域内部不经济”。例如，前海、南沙与横琴在争抢金融科技、总部经济同类资源时，若仅在税收减免与补贴力度上进行“逐底竞争”，将削弱区域整体竞争力。

2. 联动机制缺位与“软轴”的网络效应缺失。由于跨平台、跨层级的协同治理体系尚不健全，各平台的规划与政策呈现“碎片化”特征。这在点－轴理论视角下，直接归因于连接战略节点的“软轴”（如协调机制、统一市场规则）严重滞后。由于制度性、功能性的“软轴”缺失，点与点之间无法形成高效的功能链接与要素循环，导致“点－轴系统”本应具备的网络化效应与规

模经济无法实现，系统整体效能被极大抑制。

3. 要素流动的深层壁垒与制度变迁的路径依赖。尽管各平台在“单点”改革上取得进展，但在数据跨境流动、专业资格互认等深水区领域仍面临深层障碍。这深刻揭示了制度变迁理论中的“路径依赖”现象。不同法系、行政体系与社会规范在平台交汇，形成了深厚的制度壁垒。若仅在单个平台内进行“边际调整”而无法形成跨域通用的系统性规则，那么此类制度创新的外溢效应将极为有限，难以突破路径依赖的锁定状态，从而无法实现大湾区制度一体化从量变到质变的根本性突破^[9]。

三、构建四大平台联动发展的机制框架与实施路径

本章作为全文的政策建议核心，旨在将联动理念转化为具体可行的机制设计与实施路径，推动四大平台从松散协作走向系统整合。

（一）从“单个增长极”迈向“网络化增长系统”

应确立“大湾区平台共同体”的战略共识。联动并非消弭各平台特色，而是在尊重功能差异的基础上实现高效分工与协同赋能。根本目标在于构建“河套原创－前海金融－南沙转化－横琴窗口”的价值循环闭环，通过制度、创新与产业等多维“软硬轴”衔接，将四大平台整合为结构有序、功能互补的“网络化增长系统”，形成系统能级远超简单叠加的整体发展格局^[10]。

（二）多层次联动机制的具体构建路径

1. 战略与规划联动机制：打造顶层设计的“指挥棒”

为强化四大平台的统筹发展，建议构建战略与规划联动机制，以系统性顶层设计引导协同方向。具体举措包括：设立由粤港澳大湾区建设领导小组办公室牵头，国家相关部委、两地政府及平台管理机构共同参与的“协调发展联席会议”，定期审议协同进展，协调跨区域重大问题，并对功能重叠项目行使建议调整权；同时编制并实施《粤港澳大湾区重大合作平台协同发展指引》，通过“正面清单+负面清单”明确各平台在金融、科技等关键领域的差异化定位，例如前海聚焦跨境金融与风险投资、南沙侧重航运金融与绿色金融、横琴探索面向葡语国家的特色金融，从源头上引导功能互补与错位发展。

2. 产业与创新联动机制：编织优势互补的“产业链网”

为促进创新链与产业链深度融合，建议共建“大湾区科技创新与产业应用共同体”，具体路径包括建立跨平台联合创新项目库与企业需求清单，设立大湾区联合创新基金，对需多平台协作的关键项目（如河套 AI 研发－前海金融场景－南沙智造产线－横琴国际推广）实施“联合发榜、协同攻关”，并可借鉴欧盟“地平线欧洲”计划推动科研经费跨境使用机制创新。同时，应打造“平台联合招商”品牌，由协调机构统筹组织四大平台赴海外开展一体化推介，面向全球领军企业展示大湾区全链条产业生态与多样化落地选项，变内部竞争为协同赋能，引导企业按需择优布局。

3. 要素与市场联动机制：打通循环经络的“高速路”

为深化制度型开放，建议推行“大湾区高端人才卡”，对经

四大平台共同认定的高端人才，实现其在出入境、停居留、购房、子女教育等便利待遇的跨平台互认，达成“一卡通行、待遇共享”；同时开展“数据跨境流动沙盒联通计划”，在四大平台内针对智能网联汽车、生物医药等重点领域，共同制定数据跨境传输标准合同与安全规则，实施“一次评估、四区互认”机制，企业仅需通过任一平台安全评估即可在四大平台通用，显著降低合规成本，提升要素流动效率。

4. 政策与治理联动机制：建立协同共赢的“新生态”

建议构建平台政策互认与最佳实践推广机制，通过建立“四大平台制度创新案例库”，对经过实践验证成效显著的创新举措（如前海商事登记改革、横琴“分线管理”经验、河套科研物资通关便利等）由联席会议组织评估并形成标准化方案，推动跨平台强制或鼓励性复制。同时，在平台管理机构绩效考核中增设“协同发展 KPI”，重点考察其为其他平台导入项目、参与联合创新及推广最佳实践等指标，形成激励相容的治理导向，系统性提升区域协同发展效能。

四、结论与建议

（一）研究主要结论

本研究指出，前海、横琴、南沙、河套四大平台在功能定位

与制度禀赋上各具特色、优势互补，其协同发展水平对大湾区战略实施成效具有决定性影响。“十五五”期间应把平台联动作为大湾区深度融合的核心任务，以体制机制创新推动平台间关系从“同质竞争”转向“协同共融”，充分释放“制度—产业—空间”三重红利的叠加效应，实现区域整体能级跃升。^[5]

（二）政策建议

国家层面应强化顶层设计与制度赋权，支持四大平台在数据、人才、资金等关键领域开展更大范围的联合压力测试；省港澳政府需着力破除行政壁垒，共建实体化协调机制，共同推动标志性跨平台合作项目落地；各平台管理机构则应主动建立常态化合作机制，在招商、政策与品牌建设中加强协同，共同塑造“大湾区平台共同体”的整体竞争力。

（三）研究不足与展望

本研究主要从宏观层面构建平台联动机制的理论框架与实施路径，尚未对具体联动举措的实践效果展开深入实证分析。未来研究可借助案例追踪、实地访谈及量化建模等方法，对联动机制的运行绩效进行系统评估。随着“十五五”规划实施与平台互动实践的不断深化，相关研究有望在微观机制、效果测度与优化路径等方面实现进一步拓展。

参考文献

[1] 石青川, 侯隽, 牛朝阁. 先行先试, 由点及面大湾区四大合作平台头雁领航 [J]. 中国经济周刊, 2024, (23): 26-29.

[2] 杨爱平, 林滨. 粤港澳大湾区四大合作平台区域治理模式的比较研究 [J]. 华南师范大学学报 (社会科学版), 2024, (05): 78-91+207-208.

[3] 王际娣. 重大项目重大平台催化新质生产力 [J]. 小康, 2024, (08): 24-27.

[4] 尚黎阳, 梁涵, 任焱, 等. 四大平台成大湾区强劲引擎 [N]. 南方日报, 2024-01-03(A03).

[5] 唐子涵, 曾美玲, 周欢, 等. 重大平台落子布局大湾区高质量发展动能澎湃 [N]. 南方日报, 2023-10-23(A01).

供应链协同视角下的医学检验机构采购 与库存管理优化研究

柳跃祥

华润（广东）医学检验有限公司，广东 广州 510700

DOI:10.61369/SE.2025100010

摘 要： 本研究基于供应链协同视角，针对医学检验机构采购与库存管理中存在的高库存与缺货并存、信息孤岛等痛点，提出融合区块链、物联网及神经网络预测技术的优化方案。通过构建数据驱动、流程闭环的管理模式，结合 H 上海智检的实践案例，验证了该方案在提升库存周转率、降低呆滞库存、实现全程质量追溯方面的显著成效，为医学检验机构实现精细化管理和降本增效提供了可行路径。

关 键 词： 供应链协同；医学检验机构；采购与库存管理；区块链技术；神经网络预测

Research on The Optimization of Procurement and Inventory Management in Medical Testing Institutions from The Perspective of Supply Chain Collaboration

Liu Yuexiang

China Resources (Guangdong) Medical Testing Co., Ltd., Guangzhou, Guangdong 510700

Abstract： Based on the perspective of supply chain collaboration, this research addresses the pain points in the procurement and inventory management of medical testing institutions, such as the coexistence of high inventory levels and stockouts, and information silos. An optimized solution integrating blockchain, Internet of Things (IoT), and neural network forecasting technologies is proposed. By establishing a data-driven, closed-loop process management model and combining it with the practical case of H Shanghai Intelligent Inspection, the solution's significant effectiveness in improving inventory turnover rate, reducing obsolete inventory, and achieving full-process quality traceability is verified. This provides a feasible pathway for medical testing institutions to achieve refined management, reduce costs, and enhance efficiency.

Keywords： supply chain collaboration; medical testing institutions; procurement and inventory management; blockchain technology; neural network forecasting

引言

医学检验作为医疗服务的关键支撑，其采购与库存管理效能直接影响机构运营质量与可持续发展，检验试剂及耗材具有品类繁杂、效期短、冷链要求高等特点，管理复杂度显著。当前多数机构仍面临“高库存与常缺货”并存的困境：采购端因缺乏数据支撑导致预测不准，库存端因管理粗放造成大量损耗，更深层问题在于内外部信息孤岛导致供应链协同不足^[1]。基于供应链协同视角，本研究通过引入区块链、物联网及智能预测等技术，构建数据驱动、流程闭环的新型管理模式，对实现成本精准控制、库存效率提升和质量全程追溯具有重要现实意义，是医学检验走向集约化、精细化发展的必然路径。

一、理论基础与技术框架

要系统性地优化医学检验机构的采购与库存管理，必须建立在坚实的理论根基与可行的技术路径之上。这不仅是对传统管理

模式的修补，更是一场以系统性思维为指导、以现代信息技术为引擎的深刻变革。支撑这一变革的核心，在于深入理解供应链协同的内在逻辑，并精准把握当前一系列数智化技术的赋能作用。

作者简介：柳跃祥（1985.06-），广东广州人，会计师，研究方向：医疗组织“大运营”体系的构建与优化、数据驱动与智能化在医疗管理决策中的应用、国有企业（特别是医疗机构）的党建与公司治理融合、医疗供应链全链条风险管理与韧性构建。

（一）供应链协同理论及其在检验场景的内涵

供应链协同的根本目标，是打破供应链各节点之间的组织壁垒，通过关键机制的建立，实现系统整体效益的最大化。在医学检验这一具体场景中，该理论展现出三个层面的实践内涵：

1. 信息共享构成了协同管理的“神经中枢”。它要求机构内部的检验科室、采购部门与仓库管理单元，以及外部的试剂供应商和物流服务商之间，实现试剂消耗、库存水位、在途物流和需求预测等关键数据的实时、透明传递。此举能有效消除因信息延迟和扭曲带来的“牛鞭效应”，使整个供应链能够对临床终端的真实需求做出灵敏且精准的响应^[2]。

2. 流程整合是协同得以落地的“骨骼经脉”。它将原本割裂的采购计划制定、订单执行跟踪、库存控制策略和财务结算对账等环节，重新梳理并串联成一个无缝衔接的闭环管理流程。例如，实现消耗数据驱动采购订单的自动生成、到货验收信息向库存系统和财务系统的自动反馈，从而在提升运营效率的同时，显著降低人为干预带来的差错风险。

3. 战略协作是维系协同生态的“土壤环境”。这意味着医学检验机构应与核心供应商建立超越短期交易关系的长期战略伙伴关系。双方在联合需求预测、协同库存规划、产品创新迭代乃至市场风险共担等方面进行深度绑定，共同增强整条供应链的抗风险能力与持续竞争力^[3]。

为清晰展现上述机制在机构内、外部如何相互作用，可构建如下框架图：

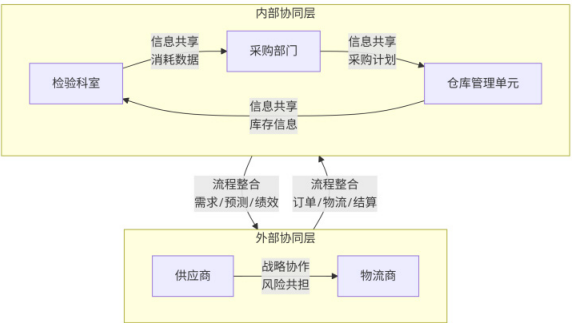


图1：供应链协同理论框架

（二）数智化赋能的技术框架

先进的管理理念离不开强大技术工具的支撑。当前，日益成熟的“互联网+智慧”技术集群，为破解医学检验供应链的管理痛点提供了切实可行的解决方案。

在构建可信追溯体系方面，区块链技术发挥着“信任基石”的作用。其分布式、不可篡改和可追溯的技术特性，与医疗器械及试剂对全程质量监管的刚性需求高度契合。基于区块链构建的UDI追溯平台，能够为每一盒试剂建立贯穿生产、流通、仓储、临床使用全生命周期的可信数字档案^[4]。这不仅为质量安全提供了坚实保障，更能通过智能合约自动化执行验收、付款与效期预警等规则，极大提升跨组织协同的效率与可靠性。

在实现实时监控与精细管理方面，物联网技术构成了感知物理世界的“神经末梢”。通过在仓库、冷链运输环节部署温湿度、

位置等智能传感器，可以实现对环境条件的全天候监测与智能调控，彻底杜绝因存储环境失控导致的质量隐患。同时，结合RFID或二维码技术，能够实现试剂资产的快速盘点与精准定位，使仓库管理变得透明且高效。

在提升决策精准度方面，神经网络预测模型扮演着“智慧大脑”的角色。检验试剂的需求往往同时包含线性趋势、季节性波动和复杂非线性特征，传统预测方法难以胜任。融合了SARIMA模型与BP神经网络的组合预测模型，能同时捕捉时间序列中的规律性与随机性变化，从而输出更为科学的需求预测结果。这为制定精准的采购计划和设置动态的安全库存水平提供了数据驱动型的决策依据，从源头上优化库存结构，降低资金占用。

二、医学检验机构管理现状与核心问题

要找到有效的优化路径，必须首先对医学检验机构当前采购与库存管理的现实状况进行客观审视。深入剖析其运作模式与内在逻辑，是揭示问题根源、提出针对性解决方案的前提。当前，许多机构在快速发展的同时，其内部供应链管理体系并未能同步实现精细化与协同化，从而在多个关键环节暴露出亟待解决的系统性痛点^[5]。

（一）采购环节的计划性与精准性不足

在采购的源头上，计划制定的科学性严重不足。许多机构仍高度依赖各检验科室的手工申领或库管人员的经验估算，缺乏与每日检验项目工作量、设备实际运行时长以及试剂消耗速率等关键数据的系统性联动分析。这种脱离实际业务流的预测方式，导致采购计划先天就存在巨大偏差。其直接后果是，为应对临床可能出现的突发需求或防止关键试剂断供，采购部门往往倾向于采取过于保守的备货策略，大量采购常用或高值试剂，造成资金被不合理占用。与此同时，对于不常用或新型试剂，又常常因预测不准而出现临时性短缺，不得不启动成本高昂的紧急采购流程，形成“高库存与常缺货”并存的矛盾局面。

（二）库存管理的精细化与可视化程度低

库存管理环节的粗放模式，进一步加剧了资源浪费与潜在风险。医学检验试剂，尤其是那些需要低温保存的生化及免疫试剂，对效期管理有着极为严苛的要求。然而，现实中很多机构的仓库管理仍停留在手工记账或基础电子表格的阶段，缺乏对近效期试剂进行自动预警与优先消耗的机制，导致试剂过期报废的现象时有发生，带来直接的经济损失^[6]。

更为突出的问题在于“二级库”管理的缺失或形同虚设。试剂从机构中心仓库领出后，在检验科内部的存储、领用与消耗情况往往成为管理盲区，导致“底数不清、流向不明”。这种状态使得管理层无法掌握真实的库存水平和消耗规律，总库存量居高不下，但具体到某个检验项目时，又可能因二级库的试剂被遗忘或管理混乱而面临“结构性缺货”。库存结构的不合理，具体表现为高价值与低价值试剂、常用与罕用试剂的比例失衡，大量资金被沉淀在周转缓慢的呆滞库存上。以下图表直观地展示了这种结构性失衡的典型构成：

某医学检验机构库存金额结构分析（示例）

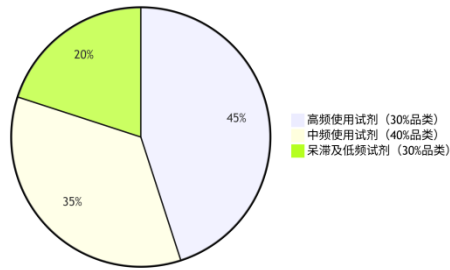


图2：结构性失衡的典型构成图

（三）协同机制与质量追溯体系存在短板

在协同与追溯层面，问题则更为深刻。“信息孤岛”现象普遍存在，内部如检验科、采购部、财务部及仓库之间，外部与供应商、物流商之间，信息系统的数据标准不一、接口不畅，关键业务数据无法实现实时、准确的交互与共享。这使得整个供应链呈现出典型的“链式”而非“网状”结构，响应迟缓，缺乏柔性。

质量追溯能力的薄弱是另一个核心短板。尽管UDI体系已在逐步推广，但在实际落地中，许多机构仍未能实现从试剂入库、院内流转、科室领用到最终上机消耗的全流程、单支级别的精准追溯。数据链在多个环节出现断层，导致一旦出现质量问题或需要召回，追溯成本极高且效率低下。同时，与供应商的关系大多仍停留在简单的交易层面，缺乏基于数据共享的深度协同，如联合进行需求预测、库存规划与风险共担，这使得整个供应链在面对外部市场波动或突发公共卫生事件时，表现出显著的脆弱性^[7]。

综上所述，当前医学检验机构在采购、库存及协同追溯方面面临的困境，是一个相互关联、彼此影响的系统性问题。它清晰地表明，零敲碎打的改进已难以奏效，必须从供应链协同的全局视角出发，进行系统性的重构与优化。

三、数智赋能的协同优化策略模型

面对当前管理中的系统性痛点，零散的改进措施已难以奏效，必须构建一个以数据为驱动、以技术为引擎、以流程重构为核心的协同优化策略模型。该模型应深度融合区块链、物联网与人工智能等前沿技术，旨在从根本上提升医学检验机构采购与库存管理的敏捷性、精准性与可靠性。

（一）策略总体框架与核心逻辑

优化的总体思路是打破传统线性、割裂的供应链运作模式，构建一个端到端、网状互联的协同生态系统。该策略模型以区块链技术作为可信数据基石，确保全流程数据的真实性与可追溯性；以物联网技术作为实时感知网络，实现对物理库存状态的精细化监控；以神经网络预测模型作为智能决策中枢，驱动采购与库存策略的动态优化。三者通过统一的协同平台进行整合，最终形成“数据驱动决策、决策指挥执行、执行反馈数据”的闭环管

理。该模型的成功运转，将有效解决信息孤岛、预测不准、追溯困难等核心痛点，实现从“被动响应”到“主动管理”的根本转变。

（二）区块链驱动的全流程质量追溯体系

质量追溯不仅是监管的合规要求，更是实现库存精细化管理的关键。基于区块链技术构建UDI全程追溯体系，能够为每一件医疗器械和试剂赋予不可篡改的“数字身份证”。具体实施路径如下：

首先，在试剂入库时，通过UDI扫码设备自动采集生产厂家、产品批号、有效期等关键信息，并即刻上传至区块链分布式账本，形成其在院内生命周期的起点。随后，在院内流转的每一个环节——从中心药房到检验科二级库，再到上机使用——都通过扫码更新其状态与位置，形成完整、可信的数据链条。

此举的价值在于双重提升：在质量安全层面，一旦出现产品质量问题或需要召回，可在一分钟内精准定位受影响的产品批次及所在位置，将风险控制在最小范围。在库存管理层面，实现了真正意义上的“单支管理”，系统可以精准掌握每一支试剂的在库状态和效期分布，为后续的效期预警与智能补货提供最细粒度的数据支撑。更进一步，基于区块链的智能合约可以自动执行业务规则，例如，当试剂验收合格且数据上链后，系统可自动触发付款流程；当试剂效期临近设定阈值时，系统能自动向采购与使用科室发出预警，并建议优先使用，从而大幅降低人为管理成本与差错率。

（三）神经网络赋能的智能预测与补货决策

精准的需求预测是优化库存结构的源头。针对检验试剂需求兼具趋势性、季节性与随机性的复杂特征，采用单一的预测模型往往效果有限。因此，我们提出构建一个SARIMA-BP神经网络组合预测模型，其运作机制是一个系统的数据加工与决策过程，如下图所示：

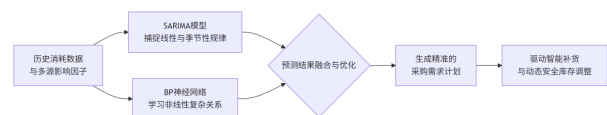


图3：SARIMA-BP神经网络组合预测模型

该模型充分挖掘历史数据价值，其输出结果是制定采购计划和库存策略的科学依据。系统可基于预测结果，自动生成采购建议订单，并综合考虑供应商交货周期、采购批量经济性等因素进行微调。同时，动态安全库存模型将取代固定的安全库存设置，系统能够根据需求预测的波动性、供应周期的可靠性等变量，自动计算并定期调整不同试剂的最佳安全库存水平，从而在保障供应连续性的前提下，最大限度地减少资金占用。

（四）物联网支持的实时监控与SPD协同运营

对于检验试剂，尤其是对温度敏感的冷链产品，其库存管理的核心是环境监控与物流效率。物联网技术的应用体现在：

在仓储与运输环节部署温湿度、开关门传感器，进行24小时不间断监控。数据实时传输至管理平台，一旦环境参数超出预设阈值，系统将立即通过短信、应用推送等方式向责任人告警，并可联动制冷设备自动调节，形成“感知－告警－处置”的闭环，确保产品质量万无一失。

在院内物流层面，推广SPD模式是实现库存精益化管理的最佳实践。SPD作为专业的供应链运营服务，通过建立院内智能预处理中心，对试剂进行统一验收、赋码、存储和分拣。结合UDI条码与物联网技术，实现试剂收、发、存的自动化操作和精确管理。SPD系统与机构内部的HIS、LIS系统深度集成，能够根据各检验科的日消耗量，自动生成拣货与配送任务，实现从“科室申领”到“主动配送”的模式变革。此举不仅能大幅减轻临床科室的库存管理负担，使其更专注于检验业务，更能通过专业的运营实现全院库存的统一调度与共享，显著降低总库存水平，实现“零库存”或“最小化库存”的管理目标^[8]。

通过以上三大核心策略的协同作用，医学检验机构能够构建一个透明、精准、高效且具有韧性的现代化供应链管理体系，为机构的成本控制和高质量发展提供坚实保障。

四、H上海智检“区块链+SPD”模式的实践剖析

理论模型的有效性需要通过实践来检验。H上海智检在探索采购与库存管理优化的过程中，形成了独具特色的“区块链+SPD”管理模式。这个案例为我们提供了观察数字化技术在检验机构供应链管理中实际应用的宝贵窗口，展现了技术创新如何与传统业务流程实现深度融合。

（一）案例背景与发展历程

作为服务长三角地区的重要医学检验机构，H上海智检每天需要处理大量检验样本，管理的试剂品种超过万种。面对试剂有效期短、储存条件要求高、临床需求变化快等特点，传统的管理模式越来越难以满足高效运营的需求。为此，机构从2018年开始着手推进供应链管理的数字化转型，将“区块链”技术与“SPD”运营模式相结合，逐步构建起新型的供应链管理体系。

（二）具体做法与创新点

该机构的实践创新主要体现在三个方面的有机结合：

第一，运用区块链技术建立全程可追溯体系。机构为所有试剂配备唯一的身份标识码，并利用区块链技术记录试剂从供应商到机构仓库，再到各检验科室，最后到上机使用的完整流通过程。每次扫码操作都会生成不可更改的记录，形成了完整的数据链条。这种方式不仅解决了产品溯源的质量管控难题，更重要的是建立了与供应商之间的互信机制。基于这项技术，到货确认、发票核对等流程实现了自动化处理，显著提高了跨部门协作效率。

第二，基于数据分析实现精准采购。机构将其检验信息系统

中的历史数据与人工智能算法相结合，开发了需求预测模型。这个模型能够综合考虑季节性变化、新检验项目开展、地区疾病谱变化等因素，对未来一段时期的试剂使用量做出较为准确的预估。预测结果直接转化为采购计划，并传递至SPD系统，为库存设置和配送安排提供数据支持，改变了以往主要依靠经验做决策的做法。

第三，通过SPD模式实现精细化运营。在冷链管理环节，通过在仓库和运输设备上安装温湿度监测设备，实现了对环境条件的实时监控。一旦出现异常，系统会立即发出警报，并可自动启动温度调节设备，确保试剂储存环境始终符合要求。在内部物流方面，建立了统一的物资管理平台，通过扫码技术实现试剂的快速入库、准确分拣和定时配送。这个平台就像是一个“调度中心”，根据各实验室的实际使用情况，自动安排配送任务，实现了从“被动领取”到“主动配送”的服务模式转变。

（三）实施效果与实际价值

经过一段时间的实践运行，新的管理模式带来了多维度、可衡量的显著改善，其核心价值主要体现在效率、成本、质量与服务四个层面，具体如下表所示：

表：新管理模式下核心价值体现表		
维度	具体指标 / 表现	实现的价值与成效
运营效率	库存周转率提升超过30%	资金占用显著减少，资产利用效率大幅提高。
成本控制	呆滞库存减少50%以上	直接降低了因试剂过期造成的报废损失，优化了采购资金结构。
流程优化	管理流程实现自动化	减少了大量人工操作环节，不仅降低了人力成本，也提升了作业准确性与效率。
质量安全	建立完整质量追溯体系	能够快速定位与应对潜在质量问题，提升了风险管控能力和医疗安全水平。
临床服务	临床科室无需管理试剂	将医护人员从繁琐的物资管理工作中解放出来，使其能更专注于核心的诊断与检验工作，提升了医疗服务质量。

H上海智检的实践表明，将区块链技术的可信追溯能力、数据分析的预测能力和SPD模式的精细化管理能力有机结合，能够有效解决检验机构在采购与库存管理中遇到的实际问题，为同行提供了可借鉴的经验。

五、结论与展望

医学检验机构的采购与库存管理优化，是一项涉及流程、技术和组织协同的系统性工程。本研究通过分析现状问题，引入供应链协同理念，并结合区块链、物联网与智能预测等数字化技术，构建了一套切实可行的优化方案。H上海智检的实践案例证明，这套方案能够有效解决传统管理模式下的信息割裂、库存失衡、追溯困难等痛点，实现库存周转率提升30%以上、呆滞库存降低超50%的显著成效。这充分表明，以数据驱动为核心，打通内外部协同环节，是提升检验机构运营效率、降低综合成本的关键。

键路径。

展望未来，医学检验机构的供应链管理将呈现更加智能化、可视化的发展趋势。随着人工智能技术的不断成熟，预测模型将更加精准，能够更好地应对突发公共卫生事件带来的需求波动。区块链技术的深入应用，将推动行业建立更完善的质量追溯与信用体系。同时，相关政策与标准的持续完善，将为供应链协同创

新提供更加有利的环境。检验机构需要积极拥抱这些变化，在优化内部管理的基础上，加强与供应商、物流服务商等生态伙伴的深度协作，共同构建更具韧性、更有效率的供应链体系，为医疗质量提升与成本控制提供坚实保障。

参考文献

- [1] 查静茹. 第三方医学检验实验室运行机制研究 [D]. 安徽医科大学, 2021.DOI: 10.26921/d.cnki.ganyu.2021.000548.
- [2] 方春艳. “互联网 + 智慧”背景下医药供应链协同进化的研究与实践 [J]. 物流科技, 2025, 48(14): 169-172.DOI: 10.13714/j.cnki.1002-3100.2025.14.043.
- [3] 吴晓丹, 马斌, 阳鲤鸿, 等. 基于供应链管理的公立医院医疗物资采购风险管理 [J]. 中国卫生产业, 2025, 22(13): 222-225.DOI: 10.16659/j.cnki.1672-5654.2025.13.222.
- [4] 谢俊. 物联网技术在医疗行业信息化中的应用与挑战 [J]. 信息与电脑, 2025, 37(12): 54-56.
- [5] 朱可可. 医疗行业国际物流发展研究 [J]. 物流科技, 2025, 48(12): 11-13+25.DOI: 10.13714/j.cnki.1002-3100.2025.12.003.
- [6] 付悦. 基于区块链的医疗器械溯源管理研究与实现 [D]. 曲阜师范大学, 2025.DOI: 10.27267/d.cnki.gqfsu.2025.001747.
- [7] 许凯迪, 姜雪松, 杨立发. 基于神经网络模型的医疗器械库存管理优化 [J]. 中国新技术新产品, 2024, (08): 139-141.DOI: 10.13612/j.cnki.cntp.2024.08.043.
- [8] 代艳丽. 医疗器械供应链库存管理优化 [D]. 对外经济贸易大学, 2020.DOI: 10.27015/d.cnki.gdwju.2020.000439.

业财融合视角下的项目支出内部控制有效性及优化路径研究

曾倩文

广州市花都区水利设施管理中心, 广东 广州 510800

DOI:10.61369/SE.2025100011

摘 要 : 在政府会计改革与全面预算绩效管理深化的背景下, 业财融合是解决行政事业单位“重建设、轻管理”、“重业务、轻财务”痼疾的关键。本文以 H 区水利局下属事业单位为例, 聚焦于政府投资项目的支出控制, 深入剖析其从建设到移交、运维全周期中, 因业财目标分离、流程断点导致的资产“入账难”、监管“真空期”、资金效益“难衡量”等特有困境。研究从公共治理视角, 提出构建以项目全生命周期为主线、以资产价值管理与财政资金绩效为核心的业财融合内控体系, 为规范政府投资行为、提升公共服务供给效率提供实践范式。

关 键 词 : 业财融合; 内部控制; 政府投资项目; 公共治理; 全生命周期管理

Research on The Effectiveness and Optimization Path of Internal Control for Project Expenditure from The Perspective of Business-Finance Integration

Zeng Qianwen

Guangzhou Huadu District Water Conservancy Facilities Management Center, Guangzhou, Guangdong 510800

Abstract : In the context of government accounting reform and the deepening of comprehensive budget performance management, business-finance integration is key to addressing the chronic issues in administrative institutions, such as "emphasizing construction over management" and "prioritizing operations over finance." This paper takes a subordinate institution of the Water Authority in H District as a case study, focusing on the expenditure control of government-funded projects. It delves into the unique challenges arising from the separation of operational and financial objectives and process disconnects throughout the project lifecycle, from construction to handover and maintenance. These challenges include difficulties in asset capitalization, supervisory gaps, and challenges in measuring fund efficiency. From a public governance perspective, the study proposes the construction of a business-finance integrated internal control system centered around the entire project lifecycle, with a focus on asset value management and fiscal fund performance. This aims to provide a practical paradigm for standardizing government investment behavior and enhancing the efficiency of public service delivery.

Keywords : business-finance integration; internal control; government-funded projects; public governance; whole life cycle management

引言

随着新政府会计制度的全面实施与国家对于水利等重大公共基础设施投入的持续加大, 各级行政事业单位对政府投资项目支出的规范性、经济性与效益性管理要求日益提高。业财融合作为连接业务活动与财务管理的核心机制, 是确保财政资金安全、提升公共资源配置效率、强化项目全周期风险防控的关键所在。然而, 当前承担水利设施建设与维护管理的行政事业单位在项目支出管理中仍普遍存在“重建设轻管理、重业务轻财务”“系统孤岛、数据割裂”等现象, 导致内部控制难以贯穿项目“立项-建设-移交-运维”的全生命周期, 不仅造成竣工决算滞后、资产入账不及时等管理顽疾, 更直接影响财政资金的使用效益与公共服务的可持续供给质量^[1]。本文基于业财融合理念, 结合花都区水利设施管理中心的管理实践, 系统分析该类单位项目支出内部控制的内在逻辑、现实困境与优化路径, 旨在构建“目标协同、流程嵌入、数据驱动”的内控新范式, 为提升公共部门治理效能与财政资金绩效管理提供思路。

作者简介: 曾倩文 (1990.05-), 广州人, 会计师, 研究方向: 公共部门合并背景下存量水利资产的清查、估值与并账机制、业财融合视角下水务事业单位资产“暂估转固”内控流程重构、水务一体化改革中“暂估资产”的后续计量与成本分摊模型、水行政管理体制改革中财务风险防控与审计应对策略。

一、业财融合与项目支出内部控制的理论耦合

业财融合是管理会计与业务流程系统性整合的现代管理范式，其核心在于打破部门壁垒，实现业务流、资金流与信息流的同步与共生。对于水利设施管理中心此类单位而言，其项目支出本质上属于政府投资性支出，具有强烈的公共性、非营利性和法定性。传统的“业务先行、财务事后核算”模式在公共管理领域不仅造成效率低下，更易引发预算约束软化、资产底数不清、公共资源浪费等治理问题。业财融合通过将财务管控节点前置于业务活动的立项、招标、建设、验收到资产移交、运维全流程，能够从根本上重塑内部控制的环境、风险评估与信息沟通机制，使其从事后纠偏转向事中控制与事前谋划。

在此视角下，项目支出内部控制的有效性已超越传统的“防弊”目标，演进为保障财政资金安全、提升公共资源配置效率、确保形成资产真实完整的多维价值追求。业财融合正是实现这一跃升的关键赋能机制：它通过流程重构确保业务活动在预算法、政府采购法及政府会计制度等规范框架内运行，通过数据整合为预算执行监控、项目绩效评价与公共决策提供实时、全面的信息支持，最终通过价值引导将有限的财政资源精准配置于公共服务优先级高的项目^[2]。

基于此，本文构建起一个“制度－流程－系统－人才”四位一体的内控评价框架。该框架强调，以《预算法》、《基本建设财务规则》等为核心的制度体系是基础，贯通“业财资税”的无缝流程是纽带，集成化且能与财政监管系统对接的信息平台是载体，而熟知公共管理规则与项目实践的复合型人才是支撑。四者协同作用，共同决定了业财融合的深度与内部控制的有效性，为后续诊断水利设施管理单位项目支出中的现实梗阻提供了系统的理论标尺。

二、案例透视：H区水务项目支出内部控制实践与深度剖析

由H区水务局下属事业单位负责管理的新街河河道整治工程（项目A）与兴华涌排涝站抢修工程（项目B），作为典型的政府投资水利项目，其资金全部来源于财政性资金，为观察业财融合在此类单位项目支出内部控制中的实际应用提供了典型样本。项目A作为已交付使用但未办理竣工决算的历史工程，暴露了政府投资项目“重建设、轻决算”的前端管控困境；项目B作为运营期的抢修工程，则反映了资产交付后，在维护环节预算申请、支出控制与资产价值管理中的难点。二者共同构成完整的项目生命周期观察视角，揭示出在公共部门语境下内部控制机制在实务运行中的真实状态。

在有限但积极的实践层面，该管理单位展现出一定的业财协同意识。在记账主体确定上，遵循“谁承担管理维护职责，由谁记账”的原则，体现了业务责任与会计责任的统一。在会计处理层面，能够依据《政府会计制度》对已交付项目进行暂估入账，并对后续支出做出恰当的资本化判断，显示出财务处理对业务实

质的基本遵从。

然而，深入的案例剖析揭示，当前的控制效能仍受到公共项目管理中固有顽疾的制约，其内在的业财脱节问题可通过以下简化模型直观呈现：

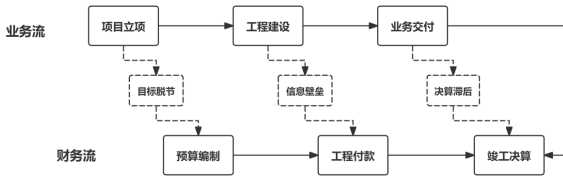


图1：水务项目支出业财流程与关键控制断点图

上述流程中的三个关键断点，具体表现为：

（一）项目库管理与预算编制精准性不足

项目支出的预算安排未能与基于中长期规划的项目库建设充分衔接，业务规划的前瞻性与财政预算的年度性之间存在矛盾，导致预算对业务活动的引导和约束作用先天不足。在项目执行过程中，这一初始脱节往往会被放大，为后续的预算频繁调整、资金闲置或突击花钱等控制失效埋下伏笔。

（二）竣工决算环节严重滞后且动力不足

项目A的“已交付未决算”困境是行政事业单位的典型顽疾。业务环节（工程建设）已完结并交付使用，而财务环节（竣工决算）却因财政评审流程长、工程结算争议久拖不决、业务部门推动决算的内生动力不足、以及“已交付使用”后资产管理责任转移不清晰等原因长期停滞。这造成了大量“账外资产”或“暂估资产”，价值管理与实物管理严重脱节，不仅违反了《行政事业性国有资产管理条例》关于“及时办理竣工决算和资产入账”的明确规定，也为后续的资产流失、维护责任落空埋下隐患，内部控制在此关键节点出现长期真空。

（三）政务系统与财务系统数据不通

业务数据（如来自工程建设管理系统的进度、验收资料）与财务数据（如财政支付系统、政府会计系统中的支付审核、结算依据）在不同的政务信息平台间传递，存在明显的异步与失真。这既源于跨部门统一信息平台的缺失，也反映出业务数据标准与政府会计核算要求不匹配，使得内部控制缺乏实时、准确的数据支撑，反应迟滞，无法为项目绩效评价和公共决策提供有效的数据基底。

综合来看，H区的案例清晰地表明，政府投资项目支出内部控制的有效性并非由单一因素决定，而是受到源于公共治理层面的目标协同、流程衔接与信息整合等多维度问题的系统影响，这一发现为从公共管理系统视角构建优化路径提供了重要的实证基础。

三、业财融合视角下项目支出内部控制失效的成因剖析

项目支出内部控制失效根植于业财融合在机制、流程、系统与人才层面的系统性断裂，需从多维度深入剖析其内在成因。

（一）机制层面：协同治理与绩效引导双重缺失

跨部门协同治理机制缺位是业财目标脱节的根源。科层制架构下，业务与财务部门形成“烟囱式”管理，缺乏贯穿项目全周期的跨职能决策机构，导致战略目标在业务执行与资源保障间难以形成闭环。业务部门侧重工程进度与实物产出，财务部门关注资金安全与核算合规，双方缺乏统一指挥体系，造成“业务已交付，财务未决算”的管理困境^[3]。

同时，绩效考核体系未能体现业财协同价值。业务考核偏重工程量与工期，财务考核关注预算执行率，这种割裂的指标体系未将“竣工决算及时率”等关键融合指标纳入共同考核范围，无法形成有效的协同激励。

（二）流程层面：标准缺失与关键控制点模糊

业务流程与财务流程缺乏“锚点”对接是关键症结。从项目立项到资产入账的全流程中，缺乏统一的操作标准与信息交接规范。未明确规定业务部门提交决算资料的时限，也未设定财务部门完成决算的期限，权责模糊直接导致流程效率低下。

标准化缺失使关键控制点形同虚设。预算编制脱离业务规划，削弱了预算的指导作用；竣工决算因流程不清、职责不明，未能发挥确认资产价值的最终控制职能，成为内部控制的薄弱环节。

（三）系统层面：信息孤岛与智能应用不足

业务系统与财务系统分离是信息孤岛的直接成因。工程管理、资产管理与财务核算系统数据标准不一、接口不畅，业务数据需经人工转换才能供财务使用，不仅效率低下，更易导致数据差错与信息滞后。

现有技术工具对管理决策支撑不足。传统财务软件侧重事后核算，缺乏数据挖掘与风险预警能力，难以满足全周期成本归集、动态预算分析等管理需求，制约了业财融合向纵深发展^[4]。

（四）人才层面：思维隔阂与能力结构失衡

财务与业务人员的思维定式与能力结构是深层障碍。财务人员习惯于核算监督，对业务流程理解有限；业务人员缺乏财务素养，将内控要求视为业务障碍。这种思维隔阂形成无形的“部门墙”，双方因知识背景差异产生沟通障碍，缺乏既懂业务又精通财务的复合型人才作为沟通桥梁，使先进制度与系统难以发挥应有效能。

综上所述，项目支出内部控制失效是四个维度问题相互交织的结果，需通过系统化思维进行全方位重构，方能实现根本性改善。

四、系统优化：提升项目支出内部控制有效性的路径

基于前述对H区案例及深层成因的系统性剖析，要提升政府投资项目支出内部控制的有效性，必须从业财融合的视角出发，进行一场涵盖机制、流程、技术与人才四个维度的系统性重构^[5]。这四条路径并非孤立存在，而是相互依存、协同作用的有机整体，其内在逻辑与互动关系如下图所示：

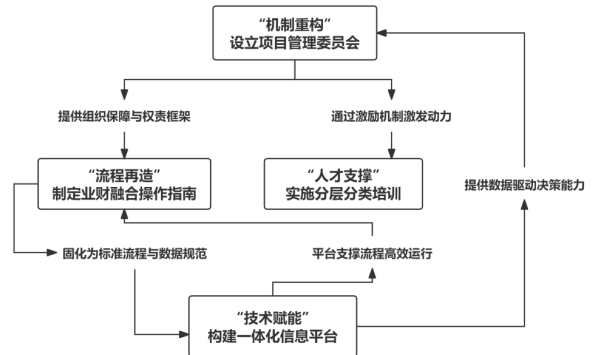


图2：四条路径内在逻辑与互动关系图

（一）机制重构：建立全生命周期业财协同治理体系

治理机制是优化路径的“大脑”与“骨架”。首先，应打破部门壁垒，由单位主要负责人牵头，成立跨职能的“项目全生命周期管理领导小组”，成员涵盖业务、财务、资产、审计及技术部门。该机构应被赋予明确的权责，特别要确立财务部门在项目立项、招标采购、合同签订等重大决策中的前置审核权与对违反财经法规事项的一票否决权^[6]。其核心职责包括审议重大项目预算、监督关键节点执行、裁决业财分歧、督导竣工决算并及时完成资产入账，并对项目绩效进行最终评价。它将为业财融合提供持续的组织保障与决策权威。

其次，必须重塑绩效考核与激励机制，将其与《行政事业性国有资产管理条例》等政策要求强挂钩。将反映业财融合成效的关键指标，如“预算编制精准率”“项目竣工财务决算编报及时率”“新增资产登记入账及时率”等，同时纳入业务与财务部门的考核体系，并设定合理的交叉权重。此举能将双方的“利益共同体”与“责任共同体”绑定，从源头上激发协同的内生动力，变“要我融合”为“我要融合”。

（二）流程再造：锚定关键节点实现业财无缝对接

标准化流程是内部控制落地的“血脉”。建议制定《项目支出业财融合操作指南》，其内容必须深度契合《政府会计制度》与《基本建设财务规则》等法规要求，以制度形式强制固化关键控制点。核心在于实现两大流程的“锚定”：

1. 预算与计划锚定：建立“项目库－预算编制”联动机制，业务部门提报项目计划时必须同步进行符合财政支出标准的资源需求测算，财务部门据此编制预算，确保预算对业务形成有效牵引。

2. 业务完成与资产交付锚定：增设“资产交付”为强制性关键控制点^[7]。强制规定项目实物交付后，必须在一个月内启动资产暂估入账程序，并同步书面明确后续运维管理责任部门，从流程上彻底杜绝“账外资产”的产生。

同时，推行“事前－事中－事后”全流程预算控制。事前进行财政承受能力与财务可行性论证；事中依托信息系统对合同支付、预算变更进行实时控制与预警；事后将决算结果、资产入账信息迅速反馈至绩效考核与后续项目立项，形成管理闭环。

（三）技术赋能：构建集成化业财融合信息平台

信息技术是支撑流程高效运行、打破信息孤岛的“神经网络”。当务之急是推动建设“政府投资项目一体化监管平台”。该平台必须能够对接财政、发改等上级监管系统，并内部打通从工程项目管理、采购、合同、到政府财务核算、资产管理和预算绩效监控的全部环节，内嵌财政支出标准库，实现对超标准、超预算支出的自动预警，并能一键生成符合政府会计准则与决算要求的报告。

在此基础上，积极引入智能化工具提升管控能级。利用 RPA（机器人流程自动化）处理规则明确的重复性操作，如财政支付申请初审、项目账自动对账等；运用大数据技术对项目历史成本数据进行挖掘，为新项目预算的精准编制与评审提供精准参考；建立动态风险预警模型，对预算超支、合同变更、工期延误等异常情况进行自动预警，推动内部控制从“事后反应”向“事中干预、事前预测”演进。

（四）人才支撑：培育具备公共管理思维与专业技能的复合型团队

人才是确保所有优化措施得以执行的“血肉”。必须实施分层分类的赋能计划：对财务人员，开展《政府会计准则》《基本建设财务规则》《政府采购法》及《招标投标法》的深度培训，并组织其深入水利工程项目现场观摩学习，理解业务实质；对业务人员，进行财务基础、预算绩效管理及内控意识的普及教育。培训内容应紧密围绕“如何高效完成竣工财务决算”、“如何规范管理项目结余资金”等实务痛点展开。此外，应设立“业财融合专项

激励基金”，对在跨部门协作、流程优化、财政资金节约与效能提升中做出突出贡献的团队与个人予以重奖，营造全员参与融合的文化氛围^[8]。

最终，通过上述四个维度的协同推进，可以构建起一个“法规引领、流程贯通、系统支撑、人才驱动”的政府投资项目支出内部控制新生态。这一生态具备自我优化、持续改进的能力，能够确保公共资源在项目支出中实现效率、效益与风险防控的有机统一，为水利设施管理领域乃至更广泛的公共部门提升治理能力提供可复制的实践范式。

五、结论与展望

业财融合是提升政府投资项目支出内部控制有效性的核心路径，其本质是一场深刻的公共组织管理变革。本文研究表明，构建“法规引领、流程贯通、系统支撑、人才驱动”的四维协同体系，是实现项目支出从合规性控制向提升公共服务效能与财政资金绩效管理转变的关键。未来，随着智慧水利建设与政府数字化转型的深入推进，业财融合应与物联网、大数据、人工智能等新兴技术更紧密结合，着力发展基于公共数据资源的智慧内控模式，实现财政风险实时预警、公共资源动态配置与政府决策智能支持。这要求财务人员主动突破传统核算与监督角色，向精通公共政策与项目管理的业务合作伙伴转型，持续推动内部控制体系的迭代升级，为提升公共服务质量、保障国有资产安全与提高财政资金效益提供坚实保障。

参考文献

[1] 林荣铨. 智慧水务建设中财务数字化转型与业财融合路径探究 [J]. 财经界, 2025, (27): 99-101. DOI: 10.19887/j.cnki.cn11-4098/f.2025.27.016.
[2] 杜甜. 业财融合视角下水务企业管理会计转型动因、障碍及实践路径 [J]. 中小企业管理与科技, 2025, (17): 95-97.
[3] 庞建宇. 水务企业实行业财融合面临的挑战与应对策略 [J]. 投资与创业, 2025, 36(04): 58-60.
[4] 方圆. 国有水务公司财务信息化建设路径探究 [J]. 会计师, 2024, (16): 16-18.
[5] 彭飞. 业财融合下供水企业如何优化内部控制管理 [J]. 今日财富, 2023, (10): 119-121.
[6] 史正梁. 水务企业业财融合探究 [J]. 投资与创业, 2023, 34(09): 65-67.
[7] 郭漫. 业财融合在水务企业的应用 [J]. 投资与创业, 2022, 33(11): 117-119.
[8] 陈欣欣. 城市水务企业财务管理转型与业财融合的问题与措施 [J]. 投资与合作, 2021, (11): 17-18.

创新驱动背景下数字普惠金融对区域创新活力的影响研究

卞雨婷

南京审计大学, 江苏 南京 210000

DOI:10.61369/SE.2025100012

摘 要 : 在创新成为高质量发展的核心驱动力的大背景下, 数字普惠金融凭借其低成本、广泛覆盖和高效率的特点, 逐步崭露头角, 成为推动区域创新的关键动力。从整体和分维度两个角度考察数字普惠金融在区域创新活力提升中的作用。研究表明: 数字普惠金融显著增强了区域创新能力, 数字化程度边际驱动创新效果最好, 覆盖广度和使用深度也有明显促进效应。知识产权保护, 开放水平以及其他制度和市场因素构成了创新的支持, 政府的过多介入则抑制了创新效率的提高。进一步提出数字普惠金融的基础设施, 区域发展水平和政策执行明显不平衡, 弱化了对创新的带动效力。研究结论表明: 优化数字金融供给结构, 加强制度协同和保障创新要素流动是金融支持创新的重点途径。

关 键 词 : 数字普惠金融; 区域创新; 创新驱动; 异质性分析

Research on The Impact of Digital Inclusive Finance on Regional Innovation Vitality under The Background of Innovation-driven Development

Bian Yuting

Nanjing Audit University, Nanjing, Jiangsu 210000

Abstract : Against the backdrop of innovation becoming the core driving force for high-quality development, digital inclusive finance, with its characteristics of low cost, wide coverage and high efficiency, has gradually emerged as a key driving force for regional innovation. Examine the role of digital inclusive finance in enhancing regional innovation vitality from both an overall and multi-dimensional perspective. The research results show that digital inclusive finance has significantly enhanced regional innovation capabilities. The degree of digitalization has the best marginal driving effect on innovation, and there are also obvious promoting effects on coverage breadth and usage depth. Intellectual property protection, the level of openness, and other institutional and market factors constitute the support for innovation, while excessive government intervention restrains the improvement of innovation efficiency. It is further proposed that the infrastructure of digital inclusive finance, the regional development level and policy implementation are significantly unbalanced, which weakens the driving effect on innovation. The research conclusion indicates that optimizing the supply structure of digital finance, strengthening institutional coordination and ensuring the flow of innovative elements are the key approaches for financial support of innovation.

Keywords : digital inclusive finance; regional innovation; innovation-driven; heterogeneity analysis

一、数字普惠金融的特点与创新驱动作用

(一) 数字普惠金融的低成本高效率

数字普惠金融以互联网、大数据、人工智能等创新技术手段明显降低金融服务成本和门槛, 促进区域创新活力。数字普惠金融相对于传统金融模式而言, 不需要设置巨大的物理网点并能够提供更方便和更低成本的金融服务而不需要办理复杂的程序 (Zhang et al., 2020)。这一低成本特性使资金流动效率更高, 特别适用于中小微企业、创新型企业的资金筹集, 大大降低了资金筹集门槛。大数据、人工智能等技术的运用进一步提升贷款审批

效率, 使资金迅速流向创新主体、促进技术研发、市场扩展等 (Li et al., 2020)。数字普惠金融扩展性强, 可快速推广至不同区域, 尤其涵盖传统金融服务较难接触的偏远地区, 这些地区创新活动得到更广泛的资助与服务保障。

(二) 区域创新发展的多样性与差异性

区域创新发展存在明显多样性与差异性, 表现为各区域经济基础, 产业结构与创新能力存在显著差异。在中国, 东部地区由于经济发展较早, 科技创新和产业结构优化已经取得一定成效, 创新能力相对较强, 而中西部地区的创新发展则面临更多挑战, 如资金短缺、科技基础薄弱等问题 (Xu et al., 2020)。这一区域差

异使各地区创新驱动发展进程面临着不一样的机遇和挑战,数字普惠金融实施成效表现出了显著异质性。东部地区金融基础设施较为完备,数字普惠金融边际效应或呈饱和状态,创新活力增强更加依赖科技与人才密集投资。而中西部地区数字普惠金融则能有效缓解融资约束、提供更普惠资金支持、显著促进当地经济创新发展^[1]。数字普惠金融以其低成本和便捷金融服务促进创新资源在区域间流动,并逐渐缩小各区域间创新差距,进而带动区域间更平衡创新发展。

（三）数字普惠金融与创新活力的深度融合

数字普惠金融深度融入创新活力,既体现为资金直接扶持,也体现为技术,市场和人才资源多维度交互。通过提供精准的融资服务,数字普惠金融能够有效解决中小企业、创业公司和创新主体在资金上的瓶颈问题,激发其创新潜力(Gao&Li,2021)。在大数据和人工智能的推动下,数字金融平台可以对创新需求进行实时分析、对金融资源和创新项目进行准确匹配、对资源配置效率进行提升(Chen et al.,2020)。数字普惠金融可以通过促进创新要素聚集来带动科技创新成果转化。在此过程中金融服务既提供资金支持又通过优化资金流动,提高市场效率与降低风险等方式推动区域创新生态系统良性发展。数字普惠金融深度融合促进区域创新活力释放、企业竞争力增强、技术进步和产业升级等,继而有力支撑地方经济高质量发展。

二、数字普惠金融促进区域创新的现实状况

（一）数字普惠金融基础设施建设的区域差异

我国数字普惠金融基础设施建设表现出明显的地区差异,该差异深刻地影响着创新要素流动效率和创新活力释放。东部地区以其雄厚的经济基础,完善的网络设施和技术水平,已经形成较为成熟的数字金融服务体系和创新主体可以获取便捷有效的融资渠道。中西部地区由于网络覆盖不完善,金融科技水平受限以及人才匮乏等原因,数字金融渗透率不高,创新资源的配置效率存在显著缺陷。基础设施不均衡使创新资金与信息空间分布呈现“东强西弱”,限制区域创新能力均衡提高。研究显示数字金融基础设施完善度与区域创新产出之间存在显著正相关关系。

（二）数字普惠金融服务创新与产业融合水平

数字普惠金融从服务创新,产业融合等维度,已经成为区域经济和技术进步的主要动力。金融科技的运用使得金融服务由传统模式演变为数字化和智能化,增强融资匹配精准度和时效性。数字金融平台借助大数据,人工智能以及区块链等技术手段,可以为中小企业提供定制化的融资方案和风险评估机制以缓解中小企业资金匮乏的困境。数字普惠金融和产业体系深度融合,推动科技成果资本化和产业链革新发展。比如东部地区的供应链金融平台帮助制造业技术升级;中西部地区农村数字金融对农业创新项目的扶持引领了当地产业现代化的发展。学者认为,这种“金融—行业—技术”协同机制有效促进了创新要素在区域间流动(Chen et al.,2020)。但当前各地数字金融服务的创新水平存在显著差异,东部地区具有领先优势,中西部尚处在基础拓展阶段。^[7]

（三）区域创新活力的表现及金融支持效应

区域创新活力提升离不开有效的金融支持,而数字普惠金融起着至关重要的作用。它以低成本和高效率的特点突破了传统金融服务的门槛,使得创新型企业特别是中小微企业得到了更为广阔的融资空间。东部地区以成熟数字金融生态为支撑,技术创新和资本市场有效衔接;而中西部地区则以数字普惠金融为驱动,融资约束逐渐得到缓解,区域创新潜能得到激发。^[8]数字金融以优化资源配置、强化风险管控等方式推动科技成果转化和产业升级,进而增强区域经济活力。研究表明,数字普惠金融的发展显著提升了企业研发投入与创新产出水平(Gao&Li,2021)。数字经济背景下金融和创新之间耦合效应日益强化,并形成资金流,技术流和信息流动态循环机制。未来随着监管体系、数据安全机制等不断完善,数字普惠金融对区域创新的支持动力会更持久。^[9]

三、数字普惠金融发展中的主要问题

（一）数字普惠金融覆盖范围的局限性

尽管数字普惠金融在推动区域创新方面展现出巨大潜力,但其覆盖范围的局限性依然是其发展过程中面临的一大挑战。^[10]一是虽然部分经济发达地区数字金融服务取得了明显进步,但是在偏远地区及农村地区推广还很有限。基础设施薄弱,网络覆盖不完善,数字技能缺乏等问题使部分人群尤其是农村居民和小微企业难以获得数字普惠金融所提供的便捷(Zhang et al.,2020)^[2]。数字普惠金融服务的可获得性与金融教育水平、社会信任等因素密切相关,这使得其不同区域的影响效果存在显著差异(Liu&Li,2021)。尽管在技术较为先进的城市区域,仍有一部分老年人和低收入人群由于对新技术的不熟悉或对数字平台的不信任,未能充分利用数字金融服务。这一问题的存在制约着数字普惠金融对于区域创新特别是创新资源较为缺乏的中西部地区的整体促进作用。

（二）创新驱动政策的执行效果不均衡

尽管我国已经制定了创新驱动发展的战略,然而政策的执行效果在不同地区之间存在较大的不均衡。东部地区以其雄厚的经济基础和比较高的创新能力已经能够很好地贯彻国家创新政策并取得了一些创新成果。但在中西部地区由于经济发展滞后,创新资源匮乏和政策执行不力,创新驱动政策执行成效比较有限(Li et al.,2020)。尽管数字普惠金融已经引起了政策层面的关注,但是部分地方政府政策支持体系不得力,使得创新项目落地执行受阻。各区域在政策实施过程中还存在着资源配置不均衡,政府干预不到位,地方政府执行力不强等等问题,使得创新政策并没有使当地的创新企业特别是中小微企业得到真正的受益^[3]。要实现区域创新均衡发展就必须加大中西部地区政策扶持力度,尤其要通过增强政策实施精准性与有效性来推动地方创新能力。

（三）数字普惠金融发展面临的技术与监管瓶颈

尽管数字普惠金融有促进创新、促进区域经济发展的潜能,但是它的发展依然面临着技术和监管瓶颈。一是技术发展不均衡限制数字普惠金融推广与深化。尽管大城市及某些发达地区金融

服务技术水平很高，但是在某些经济欠发达地区由于网络基础设施不完善、技术人才缺乏等原因使得数字金融服务成效大大降低。技术风险、数据安全等问题也成为数字普惠金融的主要制约因素。二是现有监管框架还未充分满足数字普惠金融高速发展的需要，造成了监管滞后、金融风险累积等问题。金融监管体系不能及时顺应技术变化，对创新金融产品与服务缺乏综合监控，致使一些金融产品存在较大风险，并有可能诱发系统性金融危机。

四、推动区域创新的优化对策

（一）扩大数字普惠金融覆盖促进区域平衡发展

为切实促进区域创新活力提升，拓展数字普惠金融覆盖范围十分关键。要加强网络基础设施建设尤其是中西部和偏远地区互联网接入率、数字技术普及率等，保证金融服务覆盖更加广泛（Chen et al.,2021）。政府还应该出台优惠政策鼓励金融科技企业与传统金融机构开展合作，为低收入群体，小微企业以及农村地区优化金融产品与服务。这些政策措施要注重降低金融服务成本和门槛、提高贫困地区金融接入能力及服务质量（Wang et al.,2020）。通过上述举措，既可资助区域创新，又可刺激市场潜在需求，促进技术创新与产业升级^[4]。特别是数字普惠金融服务体系健全，能够实现区域间创新资源高效流动，进而缩小区域间创新差异，推动区域经济均衡发展。

（二）完善创新驱动政策促进科技成果转化与应用

在创新驱动发展的时代背景下，健全创新驱动政策对促进科技成果转化与应用至关重要。一是政府要加大政策引导力度，采取税收优惠和资金补贴的方式激励企业增加研发投入，促进科技成果和市场需求有效衔接（Li et al.,2021）。当前，中国科研机构与高等院校虽然在科技创新上有所建树，但是在成果转化上还存在着“脱节”问题。为此，政策应鼓励科技企业和学术机构加强合作，推动技术孵化器和创新平台的建设，缩短技术从实验室到市场的转化周期（Zhou&Wang,2020）。政府还应健全知识产权保护体系并对科技创新给予法律保障以保证创新主体知识产权能得到全面保护，进而激励更大创新^[5]。

（三）强化技术创新与金融监管协作降低潜在风险

在数字普惠金融迅猛发展的今天，加强技术创新和金融监管协作、保障金融服务安全可持续已经成为当前迫切需要解决的一个重要问题。随着金融科技的不断进步，传统金融监管体制面临新的挑战，数字支付和网络借贷等金融服务形式的迅猛发展，给金融市场带来了更多的不确定性和风险（Zhang&Li,2020）^[6]。为此我国政府及监管机构要强化金融科技行业监管力度，并适时更新完善现行法律法规，要从数据隐私保护和金融风险控制两方面保障数字金融服务合规安全。金融科技企业与监管机构应当紧密合作，以共享数据和强化风险预警机制的方式共同营造一个稳健金融环境（Huang et al.,2021）。通过构建完整的技术创新和金融监管协作体系既可以有效地防范金融风险，又可以推动数字普惠金融的良性发展，从而为地区创新提供更坚实的金融保障。

五、实证分析与结果讨论

（一）模型设定与变量说明

本文对数字普惠金融和区域创新在理论机制，现实表现和现存问题三个层面进行分析，提出优化对策，以期对验证理论推导和政策建议有效性有所裨益，引入省际面板数据，构造固定效应模型进行量化分析。模型将区域创新水平作为解释变量，数字普惠金融指数及覆盖广度，使用深度与数字化程度作为核心解释变量，同时对知识产权保护，对外开放水平的变量进行调控，避免遗漏变量的偏误，剔除区域内不可观测特征和时间扰动的影响。创新活力的度量方法是对授权发明专利的数量进行对数度量，数字普惠金融指标来源于权威数据库，所有变量均经过规范处理，确保了结果的稳健性和系数的可比性。对模型设定和变量构造进行了解释，展示了基准回归的结果，展开了机制解释和对比分析以检验研究假设和理论判断。见下表1

表1 数字普惠金融对区域创新活力的基准回归结果				
变量	(1) 总指数 LnI	(2) 覆盖广度 Lninn	(3) 使用深度 Lninn	(4) 数字化程度 Lninn
LnI	1.399*** -0.148	—	—	—
Lncoverage	—	1.084*** -0.136	—	—
Lnnusage	—	—	1.196*** -0.11	—
Lndigit	—	—	—	1.512*** -0.23
知识产权保护	10.723*** -1.51	10.440*** -1.559	11.319*** -1.459	9.721*** -1.601
对外开放水平	4.398*** -0.257	4.299*** -0.266	4.294*** -0.241	4.146*** -0.273
政府干预	-4.256*** -0.25	-4.335*** -0.258	-4.218*** -0.241	-4.373*** -0.266
产业结构	-0.074*** -0.008	-0.070*** -0.008	-0.077*** -0.008	-0.062*** -0.008
城镇化率	-3.820*** -0.583	-3.671*** -0.606	-3.788*** -0.555	-2.911*** -0.602
居民消费水平	3.768*** -0.505	3.866*** -0.526	3.311*** -0.482	3.521*** -0.537
常数项	-2.814*** -0.8	-1.28 -0.749	-1.271* -0.617	-4.806*** -1.329
样本量 (N)	310	310	310	310
R²	0.85	0.84	0.86	0.83

（二）基准回归结果分析

由表1可知，数字普惠金融的总指数回归系数达到了1.399,并在1%的显著性水平上表现出显著性，这意味着每增加一个单位，该区域的创新活力平均会增加1.399个单位，不仅对假设1进行了检验，而且反映了数字金融体系能够通过降低融资门槛，缓解信息不对称和提升资金配置效率等方式有效刺激创新要素流动和技术研发投入。列（2）—列（4）显示，其覆盖广度、使用深度与数字化程度三项子维度均对创新活力产生显著正向影响，系数分

别为1.084、1.196和1.512，其中数字化程度作用最大，说明从“可获得”“可使用”到“高技术化”共同构成创新驱动路径，金融科技嵌入金融体系形成的效率溢出效应是关键。另外，知识产权保护，对外开放水平和居民消费水平显著正向，而政府干预则呈现负向影响，总体结果符合理论判断，证实了数字普惠金融已经成为区域创新活力提升的主要动力。

六、结论

本研究在创新驱动的背景下，数字普惠金融已经成为推动区域创新的主要变量，功能表现为降低创新融资门槛，缩短资金流

通链条和提升资源配置效率等，同时借助数字技术的嵌入对传统金融服务模式进行了重塑。实证结果表明：数字普惠金融在总体指数和覆盖广度，使用深度和数字化程度分维度上都能够显著提升区域创新能力，其中，数字化程度所产生的技术溢出效应是最明显。知识产权保护与对外开放水平创造了有利的制度与市场环境进行创新，政府过度干预和产业结构失衡则压抑了创新活力。同时，地区间数字金融基础设施建设不平衡，创新资源聚集差异显著，限制着数字普惠金融创新效应充分发挥。结论强调要促进数字金融体系和创新链条的深度耦合和资源的跨区域优化配置以及区域协同创新能力和整体创新效率的提高。

参考文献

- [1] 邓宗兵，肖沁霖，王炬，等. 中国数字经济与绿色发展耦合协调的时空特征及驱动机制 [J]. 地理学报, 2024, 79(4): 971-990.
- [2] 张会强. 数字普惠金融对新质生产力的影响及作用机制研究 [J]. 商展经济, 2024, (22): 120-123.
- [3] 刘志婷. 业财融合下的保险公司预算管理研究 [J]. 大众文摘, 2024(19): 0039-0041.
- [4] 黄海燕. 数字普惠金融对产业结构优化升级的影响研究——基于医药企业视角的分析 [J]. 科技经济市场, 2024, (11): 13-15.
- [5] 钟鸣，肖峻，王君. 低碳经济转型对居民消费升级的影响——来自低碳城市试点政策的证据 [J]. 商业经济研究, 2024(4): 62-66.
- [6] 贝多广，胡煦. 提升中小企业可持续金融服务获得感 [J]. 中国金融, 2024(20): 50-52.
- [7] 红花. 数字普惠金融对信息技术行业中小企业创新驱动的影响 [J]. 中国流通经济, 2023, 37(12): 68-78.
- [8] 熊磊，石恒贵，文泽宙. 数字技术驱动下普惠金融的减贫效果评价及其创新发展 [J]. 科技管理研究, 2023, 43(12): 68-76.
- [9] 李星蓝. 数字普惠金融与经济高质量发展——基于双创视角的实证研究 [J]. 现代商业, 2023, (07): 168-176.
- [10] 周林洁，韩淋，修晶. 数字普惠金融如何助力乡村振兴：基于产业发展的视角 [J]. 南方金融, 2022, (04): 70-78.

数字经济背景下箱包专业产教融合人才培养研究

蔡曦

广州工商学院, 广东 广州 510850

DOI:10.61369/SE.2025100013

摘 要： 现今，随着箱包行业的数字化转型，对从业人员也会提出更高的要求。不仅需要具备专业的箱包设计、生产、营销等知识和技能，还需要掌握大数据分析、人工智能等数字化技能。这种趋势下，箱包企业在人才培养方面就要顺应市场潮流，采取产教融合的模式注重复合型人才培养，这样才能为产业智能化转型提供可靠的人才支撑。本文也会针对数字经济背景下对箱包专业人才培养的需求进行着重分析，并在此基础上提出合理的产教融合人才培养策略，以便相关人士参考。

关 键 词： 箱包专业；人才培养需求；人才培养现状；产教融合培养策略

Research on the Cultivation of Industry-Education Integration Talents in the Field of Luggage under the Background of Digital Economy

Cai Xi

Guangzhou College of Technology and Business, Guangzhou, Guangdong 510850

Abstract： Nowadays, with the digital transformation of the luggage industry, higher requirements will also be put forward for practitioners. Not only is it necessary to possess professional knowledge and skills in luggage design, production, marketing, etc., but also to master digital skills such as big data analysis and artificial intelligence. Under this trend, luggage enterprises should follow the market trend in talent cultivation, adopt the model of integrating industry and education, and focus on the cultivation of compound talents. Only in this way can they provide reliable talent support for the intelligent transformation of the industry. This article will also focus on analyzing the demand for cultivating talents in the luggage industry under the background of the digital economy, and on this basis, propose reasonable strategies for integrating industry and education to cultivate talents, so as to provide reference for relevant personnel.

Keywords： luggage major; demand for talent cultivation; the current situation of talent cultivation; strategies for integrating industry and education in training

数字经济背景下，箱包行业迎来了新的机遇和挑战。要想切实满足当前消费者对箱包产品功能和品质的高要求，相关企业就要结合消费者心理以及行业发展特点和需求等，在人才培养上加大创新力度，一方面要明确人才培养目标，另一方面还要注重引入产教融合的人才培养模式，这样才能更好地顺应时代发展潮流，为社会培养出更多优秀的复合型、创新型箱包专业人才。

一、数字经济背景下箱包专业人才培养需求和特征分析

（一）箱包产业人才的专业技能要求

目前，数字化已成为各行业必然发展的大趋势。特别是对于箱包产业而言，其正在逐步朝着数字化、智能化方向迈进。这一背景下，箱包产业对人才专业技能的要求就会发生相应的变化。一方面要求从业人员具备良好的信息技术应用能力。例如，从事

箱包设计、生产和营销的人员，都要熟练运用 CAD、3D 打印、大数据分析等数字化工具，这样才能满足产业数字化转型需求；另一方面，还要确保从业人员具备一定的跨界融合能力。随着数字经济快速发展，消费者对于箱包产品的需求也在发生显著变化。他们不仅关注产品的功能和品质，更注重箱包的个性化、时尚性和科技属性等。这种情况下，就需要从业人员能够整合多方面知识与资源，并洞察消费者心理、准确把握流行趋势，进而运用数字化手段进行精准营销，这样才能更好地适应快节奏的市场变

化,提高箱包企业的经济效益。

（二）新型箱包产业人才的综合素质特征

数字经济背景下,箱包产业对从业人员的综合素质要求也在发生转变。首先,要确保从业人员拥有相应的创新精神和创新能力。因为随着市场环境不断变化,箱包企业要想实现数字化转型,需要源源不断的创新动力。所以这就需要引入大批具备创新思维和创新执行力的人才才能实现这一目标。另外,随着全球化进程的加快,箱包产业正日益面向国际市场,要想切实满足产业发展需求,就需要从业人员必须具有良好的语言沟通能力和文化适应能力。同时,还要具有终身学习和自我提升的意识,能够始终保持对新知识、新技能的学习热情,这样才能持续为企业创造价值,推动企业持久稳定发展。

（三）行业对箱包设计、生产、营销人才的需求

在箱包产业链中,设计、生产和营销环节至关重要,对人才的需求量也相对较大。尤其是箱包设计人才一直是行业内的稀缺资源,而优秀的设计师不仅需要具备扎实的专业技能,还要有一定的创造思维和敏锐的市场洞察力。近年来,很多知名箱包品牌都纷纷加大对设计人才的培养和引进力度,希望通过高水平的设计引领行业发展。另外,随着智能制造技术在箱包生产中的广泛应用,操作和维护数字化设备的技能越来越受到重视,这种情况下只有引入高素质技术技能型人才,才能满足当前箱包生产环节的需要。相对而言,箱包营销环节则急需引入复合型人才。既要确保从业人员懂得数字营销的新玩法,又要求其具备敏锐的市场洞察力和优秀的沟通协调能力和,这样才能有利于提高箱包企业的整体经营效益^[1]。

二、箱包专业人才培养现状分析

（一）箱包专业人才培养方案不合理

现今,一些高校的箱包专业人才培养方案,对专业人才培养目标和定位存在模糊性,只是将箱包专业划分在服装、工艺美术等专业大类下,缺乏对箱包产业独特属性的认知。另外,箱包行业涉及材料、工艺、设计、营销等多个领域,但一些高校在设计培养方案时却常常按照传统专业框架进行设置,不仅缺乏跨学科融合,而且教学内容也呈现碎片化,再加上实践教学环节设置比例低于理论教学环节,这在某种程度上会给专业人才培养带来很大阻碍,导致学生毕业后难以快速适应行业需求。

（二）箱包专业教学内容与行业需求相脱节

目前,一些高校箱包专业的教学内容与行业实际需求相脱节。一方面,教学内容较为陈旧,难以跟上箱包行业技术更新迭代的的速度,无法及时传授学生最新的技术和工艺知识。另一方面,从教学内容编排上看,缺乏针对性,难以满足不同岗位的需求。因为箱包行业涉及众多领域,如果教学内容过于理论化,缺乏实践应用性,不利于培养学生的专业技能,会阻碍学生的发展,使其毕业后很难快速适应行业需求。

（三）箱包专业实践教学环节有待加强

实践教学是箱包专业培养学生动手能力和积累实践经验的重

要环节。但在实际人才培养过程中仍存在问题。首先,一些高校实训室和实习基地条件有限,无法提供完整的生产加工环境,这在某种程度上就会限制学生的实践机会;其次,高校与企业之间合作力度不够,缺乏稳定的实习渠道和实践基地,这样就会导致学生实践锻炼的机会相对较少;最后,一些高校设置的实践教学内容大多停留在单一的实训操作层面,缺乏设计、营销、管理等环节的实践训练,这样就会给学生综合能力的提升带来很大的影响。

三、数字经济背景下箱包专业产教融合培养策略分析

（一）企业参与人才培养方案设计

数字经济背景下,要想确保箱包专业人才满足企业实际需要,前提条件就是要合理制定人才培养方案。在具体执行时,相关企业应积极参与到高校人才培养方案设计中,以此提高人才培养的针对性,为学生提供更多的实践机会。例如,某箱包企业在与当地高校合作过程中,积极派出技术骨干参与专业课程设置、实践环节安排等方面,从而确保人才培养方案与行业需求高度契合。首先,在课程设置方面,企业专家根据岗位要求,提出跨领域融合培养方案,增设市场营销、品牌管理等商业课程以及大数据分析、人工智能等新兴技术课程等。并参与制定课程标准和教学内容,以便让学生深入掌握前沿技术,满足市场对创新产品的需求,同时也能从商业角度出发进行产品设计和开发,进而为学生就业发展打下坚实基础;其次,在实践环节设置方面,企业一方面要安排专人指导学生实习,帮助学生实现从学校到职场的顺利过渡。另一方面还要在校内设立专门的实训基地,合理增加实践教学环节的比重,让学生有更多机会在企业真实环节中进行实践学习,这样才能尽快掌握岗位所需技能,提升学生的实践操作能力,使其能够尽早适应行业需求^[2]。

（二）优化教学模式与课程体系

1. 构建产教融合的实践教学模式

实践教学是培养箱包专业人才动手能力与创新精神的关键环节,各高校在开展箱包专业教学活动时,要想充分发挥产教融合的优势,首要任务就是要构建富有特色的实践教学模式。一方面,各高校要加强与企业间的紧密合作,共同建立稳定的校内外实践教学基地,为学生提供丰富的实践实训机会。例如,某高校与当地知名箱包企业共建校内实训基地和直播带货实践平台,学生不仅可以在这里系统地学习箱包设计、开发、制作等全过程,以此实现理论与实践的深度融合,更好地提高学生的专业技能。而且还可以亲身感受从选品策划到直播执行全流程的实战情况,并获得相应的销售提成,体验“边学边赚”的工作乐趣,进而为后续成功就业奠定坚实基础。另一方面,企业还要根据自身需求与学校签订订单培养协议,即学校按照企业要求制定人才培养方案,实施教学和培养,毕业后学生直接到企业就业。同时,校企双方还要共同开展箱包产品设计与研发、新材料与新工艺应用等项目,并要求每一位学生参与其中,这样才能更好地培养学生的

创新能力和实践能力，推动产学研用深度融合。

2. 保证课程体系契合产业需求

课程体系的科学设置是箱包专业人才培养的基础。相关高校必须根据行业发展需求合理设置箱包专业课程，这样才能确保人才培养紧跟产业前沿。在实际执行过程中，各高校应邀请行业专家定期就人才需求变化趋势进行咨询，以便及时掌握箱包行业对人才的具体需求，进而为后续专业建设和课程改革提供可靠的参考依据。另外，相关高校还要结合行业需求，科学调整课程设置，尽量增加实践性课程的比重，如产品设计、生产工艺、材料应用等。同时还要根据实际情况加强新技术、新工艺在课程中的应用，以此进一步提高学生的前沿性技能，使其能够毕业后快速适应行业需求。例如，可以在校内利用VR技术、AR技术以及计算机模拟等高科技技术，搭建箱包设计、生产和销售的虚拟仿真平台。进而通过该平台鼓励学生尝试利用所学专业知识和技能模拟不同的设计场景、生产流程和市场环境，并进行虚拟设计、虚拟生产和虚拟销售。让学生在虚拟环境中深入体验箱包制作、设计和营销的全过程，不断丰富自身的实践经验，从而更好地适应行业需求。另外，为了帮助箱包专业人才快速了解市场动态和行业发展趋势，培养学生的数据分析能力和创新思维，各高校还要鼓励教师和学生利用大数据开展科研项目。如可以让学生利用大数据平台分析箱包市场的形势变化以及消费者需求等，以此为行业发展提供可靠的决策依据。同时，专业教师也要设计一系列虚拟项目，并明确项目目标和项目任务，让学生以团队形式参与其中。如可引导学生设计一款针对特定消费群体的箱包，并完成从设计到销售的全过程。通过这样的虚拟项目实践，学生既可以提高自身的专业知识和技能，积累丰富的实践经验，又能增强自身的团队协作意识和自主解决实际问题的能力等，进而为其未来的职业发展打下坚实基础^[3]。除此之外，相关高校还要加强与科技企业的合作，并在此基础上开设如智能穿戴设备与箱包结合的应用等课程。以便让学生学习如何将传感器、智能芯片等融入箱包设计中，使箱包具备定位、报警、环境监测等功能。通过这种跨领域学习，学生不仅拓宽了知识视野，而且也实现了利用前沿技术进行箱包智能制造的全过程，从而进一步提升自身的专业技能与实践能力，切实满足市场对创新产品的需求。

（三）加强师资队伍建设

1. 积极邀请行业专家授课和指导

在箱包专业产教融合过程中，相关高校应积极邀请行业专家

来校进行授课和指导，这样才能实现高质量箱包专业人才培养目标，推动箱包行业数字化转型。例如，某箱包企业与高校合作过程中，每年都会派出技术骨干来校为学生开设行业前沿课程，并就实践操作进行指导。通过这种方式，学生不仅可以全面了解行业发展动态和技术趋势，而且还能熟练掌握岗位所需的专业技能。同时，通过专家的实践经验分享，学生的学习热情也被进一步激发出来，这在一定程度上既有利于培养学生的创新意识和专业技能，又能促进学校与企业之间的深度融合，从而为学生的职业发展提供强有力支撑。

2. 加强教师企业实践培养

数字经济背景下，要想满足箱包专业人才培养需求，除了进一步深化校企合作，还要重视专业教师的企业实践培养。在具体执行过程中，相关高校应建立健全的教师企业实践培养机制，并鼓励箱包专业教师定期到合作企业学习岗位技能，了解实际生产操作流程，掌握先进的生产技术和工艺。另外，还要安排教师参与企业技术创新、产品研发等相关工作，以此更好地增强教师的实践经验和综合素质能力，这样才能在产教融合中发挥出相应的优势和作用，实现高质量箱包专业人才培养目标。例如，某高校与当地知名箱包企业建立了长期战略合作关系，一方面学校每年都会安排一定比例的教师到企业实践学习，以此掌握前沿技术和相关生产设备的操作维护，并全面了解优化生产流程的方法论。另一方面，学校还积极邀请企业技术骨干来校任教，将他们的丰富实践经验传授给箱包专业教师，以便为学生提供更多的实践教学活动，从而满足数字时代下的箱包行业对专业人才的迫切需求^[4]。

四、结束语

综上所述，随着箱包行业发展速度的不断加快以及市场需求的日益增长，对高素质箱包专业人才的需求也越来越迫切。这种情况下，就需要立足于满足行业发展的实际需求，不断加强校企合作。不仅相关企业要积极参与到人才培养方案设计中，确保方案设计的针对性与可行性。而且还要构建产教融合的实践教学模式，保证课程体系契合产业需求。同时也要邀请行业专家来校授课和指导，重视专业教师的企业实践培养，这样才能紧跟行业发展趋势，培养出能够适应箱包行业未来需求的复合型人才。

参考文献

- [1] 廖海，华驰. 数字经济背景下产教融合实训平台构建与运行机制的研究[J]. 太原城市职业技术学院学报，2024，(07):10-14.
- [2] 张静，曹英. 数字经济时代高职新商科产教融合路径研究[J]. 湖北画报(下半月)，2024，(04):154-156.
- [3] 王刘彬. 数字经济背景下高职院校产教融合人才培养模式研究[J]. 大学，2024，(10):66-67.
- [4] 李柏洲，王雪，梁宇，苏屹. 数字经济下在“科教融合”基础上深化“产教融合”人才培养模式探索[J]. 高教学刊，2024，(08):78-79.

房地产开发项目合同管理创新分析

陈大文

广西利文置业投资有限公司，广西，钦州 535032

DOI:10.61369/SE.2025100015

摘 要： 房地产开发项目合同管理是保障项目顺利实施的核心环节，通过明确各方权责、规范履约流程，有效防范潜在争议风险。其重点在于建立科学的合同框架体系，强化过程监督与动态调整机制，确保条款执行与项目目标的一致性，从而提升资源协调效率与风险管控能力，为项目整体效益的实现提供基础保障。文章从合同管理在房地产开发项目风险控制中的应用现状入手，讨论合同管理在房地产开发项目中的作用机制，最后结合房地产开发项目合同管理存在的问题提出对策，希望对相关研究带来帮助。

关 键 词： 房地产开发项目；合同管理；创新

Innovative Analysis of Contract Management in Real Estate Development Projects

Chen Dawen

Guangxi Liwen Real Estate Investment Co., LTD., Qinzhou, Guangxi 535032

Abstract： Contract management for real estate development projects is a core link to ensure the smooth implementation of the projects. By clarifying the rights and responsibilities of all parties and standardizing the performance process, it effectively prevents potential dispute risks. The key point lies in establishing a scientific contract framework system, strengthening process supervision and dynamic adjustment mechanisms, ensuring the consistency between the implementation of terms and project goals, thereby enhancing the efficiency of resource coordination and risk control capabilities, and providing a fundamental guarantee for the realization of the overall project benefits. This article starts with the current application status of contract management in the risk control of real estate development projects, discusses the mechanism of contract management in real estate development projects, and finally proposes countermeasures in combination with the problems existing in the contract management of real estate development projects, hoping to bring help to related research.

Keywords： Real estate development projects; contract management; innovation

在房地产开发过程中，合同贯穿于项目规划、建设、交付的全周期，其管理质量直接影响合作方协作效率与成本控制水平。通过系统性梳理合同条款、优化履约跟踪机制，能够显著降低因权责模糊或执行偏差引发的纠纷概率。本文聚焦合同管理的规范性、动态性与协同性特征，探讨如何在复杂业务场景下构建高效管理路径，为提升项目综合管控能力提供参考依据。

一、合同管理在房地产开发项目风险控制中的应用现状

（一）合同管理概述与相关法律法规依据

合同管理是规范各方协作关系、保障项目实施有序运行的重要工具，其核心在于通过法律条款明确权责边界、约束履约行为并预防潜在争议。相关法律法规主要包括《中华人民共和国民法典》关于合同效力、违约责任的规定，《中华人民共和国招标投标法》对工程发包程序的约束，以及《建设工程施工合同管理办法》等专项法规。实践中需结合项目特点，确保合同条款与现行法律体系相匹配，同时兼顾公平性与可操作性，以此强化契约

精神，维护市场秩序，为项目全周期管理提供合法合规的支持框架。

（二）合同管理的基本原则与价值

合同管理遵循合法性、公平性及权责对等基本原则，要求在条款制定与执行中严格符合现行法律法规，平衡各方利益诉求，同时明确权利义务边界以降低履约风险。其核心作用在于通过规范化的流程设计，保障项目实施过程中资源配置的合理性与合作关系的稳定性，有效防范因条款争议或执行偏差导致的经济损失与工期延误。此外，合同管理通过动态跟踪与适应性调整机制，促进跨部门协作效率提升，确保项目目标与契约精神的精准对接，为房地产开发全周期的有序推进奠定制度基础^[1]。

二、合同管理在房地产开发项目中的作用机制

（一）合同条款设计与风险预防

合同管理在房地产开发项目中的作用机制集中体现于条款设计的严谨性与风险预防的前瞻性。通过精准界定建设周期、资金拨付、质量标准等核心条款，明确各方权责并固化履约规范，可系统性规避因约定模糊导致的执行分歧。风险预防层面，合同管理需嵌入风险识别与分配机制，结合现行法律框架预先设定违约处置路径及争议解决方案，同时建立动态响应机制以应对政策调整或市场波动引发的变量干扰。

（二）合同执行监督与风险响应

合同管理在房地产开发项目中的作用机制聚焦于合同执行的过程监督与风险动态响应，通过建立履约进度跟踪、质量验收核查及资金拨付审核等监管节点，实时比对合同约定与项目实施状态，确保权责落实与目标匹配。风险响应层面，根据合同预设的违约处置条款与缓冲阈值，对延期交付、成本超支等异常情形快速启动预案协商机制，协调利益相关方调整资源配置或引入法律救济手段，同步更新风险预警参数以优化后续管理决策。

（三）合同款项变更与风险应对

合同管理在房地产开发项目中的作用机制突出表现为合同款项变更的规范性约束与风险应对的策略协同。通过预先设定工程款支付节点、变更触发条件及调整协商程序，确保资金拨付与施工进度动态适配，避免因款项争议导致停工或成本失控。风险应对层面，合同条款需嵌入市场波动、材料涨价等弹性调节机制，结合法律框架完善变更审批流程并及时锁定责任归属，同步启动风险预案进行损失分摊或补足协议修订。

（四）合同争议解决与风险缓释

合同管理在房地产开发项目中的作用机制着重于合同争议的预防化解与风险敞口的主动缓释，通过预先嵌入协商调解、仲裁诉讼等替代性解决方案的触发规则，明确争议处理流程与责任边界，有效避免矛盾升级导致工期延误或利益损耗。风险缓释环节需同步构建条款约束与动态监控的双轨机制，利用违约金设定、担保条款及阶段性履约核查等手段，对潜在争议风险进行压力测试与前置干预，同时结合法律条款更新及时校准争议处置标准^[2]。

三、房地产开发项目合同管理存在的问题

（一）缺乏相应的合同管理意识

房地产开发项目合同管理存在的主要问题集中表现为管理意识的系统性缺失，部分企业尚未建立贯穿项目全周期的合同管理思维，管理层对合同法律效力的重视程度不足，导致前期风险研判机制缺失、权责划分模糊化等问题频发。执行层面因缺乏规范的培训体系，相关人员对条款解读偏差容易引发权利义务认知错位，合同签署后监管流程常流于形式，未能形成动态跟踪与预警机制，纠纷处理依赖事后被动应对而非事前规避设计。这种意识薄弱状态使得合同难以发挥风险过滤效能，可能导致项目成本失控、工期延误等连锁反应。

（二）企业合同管理缺乏阶段性

房地产开发项目合同管理存在的主要问题聚焦于阶段性管控的系统性缺失，部分企业未根据项目开发周期划分清晰的合同管理阶段，导致前期洽谈条款与后续履约要求脱节、变更调整滞后于实际需求。由于缺乏分阶段风险识别与管控框架，合同拟定环节未能针对土地获取、施工建设、销售运营等不同阶段匹配差异化管理标准，造成条款覆盖盲区与执行监测断层。同时，阶段衔接的动态调整机制缺位使得付款节奏、验收标准等核心要素无法随工程进度迭代优化，施工变更或市场波动引发的争议常因权责追溯链条断裂而难以溯源。

（三）缺乏完善的合同管理制度

房地产开发项目合同管理存在的主要问题源于制度建设的系统性短板，部分企业尚未构建覆盖合同全生命周期的标准化管理体系，合同拟定、审批、履约等环节因缺乏统一流程规范而产生管控盲区，风险识别与防范机制脱离实际业务场景。制度设计中对法律合规性审查、风险预警阈值设定等关键要素的弱化，使得条款约定易偏离开发需求与政策约束，履约监管因缺少动态追踪工具而无法及时纠偏。同时，权责追溯失效与文档归档散乱进一步加剧制度执行虚化问题，合同变更引发的权利义务重置常因制度衔接断裂陷入谈判僵局^[3]。

四、房地产开发项目合同管理对策与创新

（一）提高对合同管理的重视程度

房地产开发项目合同管理的优化需要以强化认知站位为突破口，企业管理层应主导构建覆盖合同全生命周期的战略思维，通过组织架构重组明确合同管理在开发流程中的中枢地位。制度创新层面需将契约精神传导至各业务端口，运用数字化平台实现条款智能解析与风险预判机制联动，同步建立履约动态监测工具及分级预警模块，确保权责穿透至执行末端。实践中应依托标准化作业手册固化审查要点，配套绩效考核指标倒逼执行精度提升，形成从战略重视到技术支撑的双向闭环管理模式，最终实现合同管理从被动响应向主动赋能的价值转型。

（二）开展阶段性的监督管理

房地产开发项目合同管理的改进需强化全周期监管框架，针对开发流程中土地获取、施工建设及交付运营等核心节点构建分阶段风险预警体系，通过动态跟踪工具实现条款履约与工程进度的实时映射。在监督机制创新层面，应前置条款合规性审查并嵌入阶段性复核模块，形成从合同签订到争议处置的闭环反馈链条；同时借助智能比对技术捕捉履约偏差，结合权责清单实现风险分级响应与纠偏机制联动。这种分层递进管理模式既确保各阶段监督颗粒度与开发目标的精准适配，又能通过周期性复盘持续优化风险阈值设定，最终提升合同全流程约束效能。

（三）完善合同管理制度

房地产开发项目合同管理的制度完善需以系统性重构为抓手，通过标准化合同模板与审批流程的整合降低执行偏差率，重点强化条款设计、履约追踪及争议处理模块的逻辑衔接。在制度

优化层面应构建分层级权限管理体系，将法律合规审核嵌入合同生成节点，并依托信息化系统实现条款比对、履约预警的自动化监测。动态维护机制需结合开发周期特性建立定期评估与迭代规则，通过职责清单明确岗位合规边界，同步完善合同归档与知识沉淀功能以支撑制度持续适配^[3]。

（四）建立规范的合同管理信息系统

房地产开发项目合同管理信息系统的规范化建设应以全流程数字底座为支撑，通过标准化接口打通立项、签约、履约及结算等业务模块，实现合同文本结构化存储与条款要素自动提取。系统需配置智能比对引擎实时追踪履约进度偏差，并联动财务支付与工程管理系统生成动态风险热力图，同步植入法律条款智能解读模块辅助决策。在架构设计上应建立多层级权限控制机制，确保数据调阅与操作留痕符合内控要求，同时开发移动端审批及预警推送功能提升响应时效。创新关键在于构建合同数据中台与业务场景的深度适配能力，通过历史履约数据的机器学习持续优化风险预警阈值，最终赋能合同管理从人工监管向数据驱动的模式转型。

（五）明确合同条款并加强合同追踪

房地产开发项目合同管理的优化需重点细化条款设计与强化

执行追踪，通过精准界定各方权利义务关系并预设风险触发机制规避履约争议。在条款设计环节应建立模块化标准文本库，结合法律规范与项目特性定制权责清单，同步植入动态更新条款以适应市场政策变化。执行追踪层面需构建数字化管理工具实现合同状态全景可视，利用自动预警功能捕捉进度偏离与款项异常，通过定期履约评估形成风险动态评级体系并与纠偏措施联动^[4]。

五、结束语

综上所述，房地产开发项目合同管理的持续革新需立足系统性思维与动态实践相结合，在规范条款制定与强化履约监控的基础上，通过管理机制构建风险防控网络。未来应着重提升合同全周期管控的颗粒度与响应速度，将法律合规性审查、跨部门协同流程深度融合，形成兼具刚性与弹性的管理体系。通过持续优化条款表述精确度、履行痕迹可溯性及争议处置敏捷度，逐步推动合同管理从被动应对转向主动预防的创新模式，最终为项目稳健运营与行业高质量发展提供坚实保障。

参考文献

- [1] 赵鹏飞. 合同管理在建筑与房地产项目风险控制中的重要性 [J]. 中国集体经济, 2024, 13(36): 69-72.
- [2] 黎杰. 房地产工程建设标准化管理模式研究 [J]. 住宅与房地产, 2024, 26(23): 123-125.
- [3] 陈庆聪. 建筑工程施工成本管理与控制的实践研究——以霞浦某房地产项目施工合同纠纷为例 [J]. 居业, 2023, 25(03): 142-144.
- [4] 阙珂嘉. 房地产企业项目合同的风险管理措施 [J]. 四川建材, 2021, 47(08): 224-225.

环境规制、技术创新对广东省制造业高质量发展的影响机制研究

方艳丽

惠州学院, 广东 惠州 516007

DOI:10.61369/SE.2025100018

摘 要 : 随着中国经济转型升级, 制造业高质量发展成为推动经济高质量发展的重要引擎。广东省作为中国经济的重要引擎, 其制造业发展面临环境压力和技术创新需求。本文通过分析环境规制对制造业高质量发展的影响机制, 探讨技术创新对制造业高质量发展的作用, 以及两者之间的互动效应。研究发现, 环境规制通过推动绿色转型、促进创新能力和提升竞争力, 促进制造业高质量发展; 技术创新则通过提高产品品质、推动绿色发展和拓展发展空间, 显著提升了制造业的竞争力和发展质量。两者的相互促进效应进一步增强了广东省制造业的整体发展能力。

关 键 词 : 环境规制; 技术创新; 广东省制造业; 高质量发展; 影响机制

Research on The Impact Mechanism of Environmental Regulations and Technological Innovation on the High-Quality Development of Guangdong Province's Manufacturing Industry

Fang Yanli

Huizhou University, Huizhou, Guangdong 516007

Abstract : With the transformation and upgrading of China's economy, high-quality development of manufacturing has become an important engine for promoting high-quality economic growth. As an important engine of China's economy, Guangdong Province is confronted with environmental pressure and the demand for technological innovation in its manufacturing industry. This article analyzes the impact mechanism of environmental regulations on the high-quality development of the manufacturing industry, explores the role of technological innovation in the high-quality development of the manufacturing industry, and discusses the interactive effect between the two. Research has found that environmental regulations promote high-quality development of the manufacturing industry by facilitating green transformation, enhancing innovation capabilities and boosting competitiveness. Technological innovation has significantly enhanced the competitiveness and development quality of the manufacturing industry by improving product quality, promoting green development and expanding development space. The mutual promoting effect of the two has further enhanced the overall development capacity of the manufacturing industry in Guangdong Province.

Keywords : environmental regulation; technological innovation; Guangdong Province's manufacturing industry; high-quality development; influence mechanism

一、广东省制造业发展现状

(一) 广东省制造业的规模与结构

广东省拥有庞大的制造业, 在国家 and 全球制造业格局中均占有举足轻重的位置。近年来, 广东省先进制造业与高技术制造业蓬勃发展。以2023年前三个季度的数据为基础, 广东省的先进制造业实现了6.9%的增加值增长, 而高技术制造业的增加值增长率更是高达11.6%。这一成长数据显示出广东省工业基础雄厚, 同时体现出区域创新综合能力不断提高。(数据来源: 广东省统计局网站)

在产业结构方面, 广东省制造业涉及各个领域, 已形成一个比较完备的产业体系。战略性支柱产业和战略性新兴产业的合力带动了制造业的持续提升。像新一代电子信息、绿色石化和智能家电这样的战略性新兴产业, 已经成为广东制造业的稳固支柱, 为制造业的持续增长提供了坚实的后盾。以新一代电子信息产业为例, 它以雄厚的技术实力、巨大的产业规模在全球产业链上占有举足轻重的位置。战略性新兴产业如半导体及集成电路、高端装备制造、智能机器人等, 则是广东制造的推进器, 代表着制造业的未来发展方向。以半导体和集成电路行业为背景, 广东省通

过建立首个规模为200亿元的产业投资基金（数据来源：广东政务网），增强了对这一领域的资金支持，从而促进了该产业的快速增长。

（二）广东省制造业的环境压力

在广东省制造业飞速发展的同时，环境压力与日俱增。制造业在进行生产时，会消耗大量能源与资源，也会释放出大量污染物，这对于生态环境来说是一种严重的冲击。从能源消耗情况来看，制造业作为能源消耗大户，能源消耗在全省能源消耗中占有很高的比例。就工业用电而言，广东省工业用电量的不断增加对能源供应造成很大的压力。从污染物排放来看，制造业所产生的废水、废气以及固体废弃物等对水环境、大气环境以及土壤环境等均有不同程度的污染。如某些化工、印染工业废水排放使某些水体水质变坏；部分钢铁和水泥工业废气排放加剧大气污染问题。

二、环境规制对广东省制造业高质量发展的影响机制

（一）环境规制推动制造业绿色转型

广东省通过严格的环境规制政策作为强有力的推动者，促使制造业走上了绿色转型的道路。在绿色工厂建设上，建立了国家一省一市三级培育体系和制造业绿色转型的先行布局^[1]。到2025年6月为止，全国有490家达到国家级标准的绿色工厂，13个绿色工业园区与104家绿色供应链管理公司共同成长，构建了完整的产业链生态系统。大量的绿色工厂已经采纳了清洁能源系统、余热回收装置和数字化能源管理系统，这不仅保证了产能的稳定性，还成功地将单位产值的能耗降低了超过30%，一家汽车制造企业导入先进的节能设备和工艺优化流程，就是一个典型的案例。在处理废旧物资的领域，也取得了显著的成果。到2024年底，生活垃圾的无害化处理率已经达到了100%，而污水处理的能力也持续领先。

（二）环境规制促进制造业创新能力提升

实行环境规制使企业生产成本升高，这就促使企业为降低成本，增强竞争力而不断加大对技术创新的投入力度，追求更加环保，有效的生产技术与流程。据有关研究表明，在政府进行环境规制的情况下，环境要素利用已非无偿，企业正面临着成本上升、治理环境负担过重等压力。在此背景下，企业作为追求利润最大化的主体，将重新思考融入环境成本之后的生产决策问题，并根据其要素禀赋条件，通过不同策略性行为来达到利润最大化。部分企业选择增加研发投入、研发环保新技术新产品来适应环境规制。如某化工企业为减少废水排放投入巨资进行技术研发并研制成功新废水处理工艺，即使废水达标排放又降低处理成本。

广东省政府还积极推出了扶持企业技术创新的政策。如《广东省制造业高质量发展促进条例》中明确提出要扶持创新联合体建设，强化以企业为主体的产学研深度融合，促进产业链上、下游企业共同创新。以政策引导、资金支持等方式激励企业增加研发投入、增强自主创新能力。根据数据显示，到2025年，

广东省的大型制造业公司在研发经费上的支出将占其营业收入的2.3%，并且这些大型制造业的有效发明专利数量将达到23万件，这说明企业对技术创新投入越来越大，创新能力明显提高。

（三）环境规制的负面效应分析

尽管环境规制对广东省制造业高质量发展具有积极影响，但也存在一些负面效应。一方面，环境规制会提高企业生产成本，主要表现在环保设备的采购、运行维护和污染治理成本上。对部分中小企业而言，这些增加的费用可能给他们的生产经营带来更大的压力，甚至使他们陷入生存困境。比如，一家小型制造企业因为负担不起昂贵的环保设备购置费用而被迫缩减生产规模，甚至有停产危险。另一方面，污染治理会挤挤企业扩大生产或者技术创新所需资金，给企业技术进步带来负面影响。面对环境规制的压力，企业需要把部分资金投入到了污染治理中去，这样就可能降低企业对研发和设备更新的投资，进而影响其长远发展。另外，面对严重的环境规制问题，企业可能会发生产业转移，并在区域间造成“逐底竞争”，最终破坏制造业的高质量发展。

三、技术创新对广东省制造业高质量发展的影响机制

（一）技术创新提高产品品质和附加值

技术创新为广东省制造业产品品质与附加值的提升注入强劲动力。在生物医药与健康产业，广州依托实验室及大科学装置科研力量，建成多个传统中药制造业创新中心，成为国家战略性新兴产业基地。企业借此开发出更安全有效的中药产品，某中药企业研发新提取与质量控制技术，提升产品纯度和疗效，产品畅销国内外，带来可观经济效益^[2]。

如东莞的智能移动终端行业已经崭露头角，成为智能移动终端领域的新的增长焦点。企业在技术创新的基础上，对产品性能与功能进行了持续改进，研发出了更具附加值的智能手机和平板电脑。比如一家手机企业，通过开发先进芯片技术、摄像头技术来提升手机运行速度、拍照效果等，使产品得到消费者普遍认可并扩大市场份额。

（二）技术创新促进制造业绿色发展

技术创新已成为推动广东省制造业绿色发展强大动力。企业积极开发和应用节能减排和清洁生产以及资源循环利用技术，减少能源消耗和污染物排放，实现绿色生产。钢铁行业中，一些企业采用余热回收利用熄焦这一先进的节能工艺取得了显著的效果，某厂进行了节能减排改造，每年可节约几十万吨标准煤和上百万吨二氧化碳。在新能源方面，广东省着力推进创新，新能源汽车和海上风电得到了快速发展。到2025年年底为止，争取全省的海上风电装机能力达到1800万千瓦（数据来源：省政府公报），这有助于能源结构的优化，同时新能源汽车公司也在研发先进的三电技术，增强续航和性能一家公司的电池技术使汽车续航达到几百公里以满足人们的日常旅行需求^[3]。

（三）技术创新拓展制造业发展空间

技术创新给广东省制造业带来了更广阔的发展空间。新兴技术如人工智能、大数据和物联网正在快速发展，并与制造业进行

了深度融合，从而催生了智能制造、工业互联网和服务型制造等多个新的产业模式。智能制造通过引进智能化设备和系统，实现了生产的自动化、智能化和柔性化，促进了生产效率的提高和产品质量的改善，广东省在2025年前积极促进了它的发展，应用工业互联网实现数字化转型规模以上工业企业达到5万户，形成智能制造产业集聚区^[4]。工业互联网的进步进一步加强了制造业各企业间的相互连接和合作发展。企业借助工业互联网平台能够对生产设备进行远程监控与管理，协同优化供应链，从而提升企业运营效率与竞争力。服务型制造这一新型产业形态通过把制造和服务有机结合起来，给企业带来新的业务增长点。如部分制造企业以提供全生命周期产品管理服务和定制化生产服务来扩展业务领域和增加附加值。

四、环境规制与技术创新的互动效应及对广东省制造业高质量发展的影响

（一）环境规制与技术创新的相互促进关系

环境规制对技术创新具有推动作用与导向作用，严格的环境规制推动了企业为适应环保要求而增加技术创新投入、研发环保技术与产品。与此同时，环境规制还为技术创新产生市场需求并促进环保产业发展。比如，在环境规制不断加强的情况下，节能环保设备和清洁能源产品的市场需求越来越大，这就给企业技术创新带来了巨大的市场。技术创新则为环境规制提供技术支撑，企业通过技术创新可以发展更加高效环保的生产技术与工艺，减少环境治理的成本，增强环境规制可行性与有效性。如先进污水处理技术、废气净化技术的开发与运用，使得企业能更好的适应环境规制，达到绿色发展的目标。

（二）互动效应下的产业链绿色转型

环境规制和技术创新相互作用下，广东省制造业产业链实现绿色转型。上游企业以技术创新为手段提供更加环保的原材料及零部件；中游企业利用清洁生产技术与流程降低生产过程污染物排放；下游企业以绿色设计、绿色营销等方式提升产品环保性能

与市场竞争力^[5]。以新能源汽车产业链为例，其上游电池企业以技术创新为手段研发更加安全环保的电池产品；中游汽车制造企业通过轻量化设计和节能技术来提升汽车能源利用效率；下游销售与服务企业以倡导绿色消费理念为导向，以消费者对新能源汽车的选择为导向，合力促进新能源汽车产业链绿色发展。

（三）互动效应提升制造业竞争力和发展质量

从创新互动的维度看，企业和科研机构密切联手，科研机构前沿理论成果能够迅速被企业实践所验证和转换，而企业依据市场需求进行回馈，给科研机构指出了研究方向，这一双向信息流动和知识共享使得新技术，新工艺大量出现，大大提高了制造业技术含量和创新能力，使得产品从市场中脱颖而出。

在产业协同互动上，上下游企业突破障碍，达到资源共享和优势互补。原材料供应商和生产企业之间进行深入交流，按照生产需求准确供货，减少库存成本；生产企业和销售企业密切配合，根据市场反馈的信息对生产计划进行适时的调整，以免产能过剩，该协同模式提升了行业的整体运行效率和韧性。

在人才互动上，高校、职业院校和企业进行联合培养，使学生在学习到扎实理论知识的同时，还可以掌握丰富实践技能，从而为企业提供了大批高素质人才。同时企业人才进校园交流体验，调动学生学习热情和创新思维，储备制造业发展持续智力资源，合力促进制造业朝着高端化，智能化和绿色化方向发展，发展质量显著提高。

五、结论

总之，环境规制与技术创新对于广东省制造业的高质量发展有着显著的影响。环境规制在促进制造业绿色转型和推动创新能力提升方面为制造业高质量发展带来了正面作用，同时也带来了负面效应。技术创新对于提升产品品质与附加值，推动绿色发展，扩大发展空间具有重要的推动作用。环境规制和技术创新互促共进，促进了广东省制造产业链的绿色转型，增强了制造业的竞争力，提高了发展质量。

参考文献

- [1] 中国政治经济学年度发展报告(2017)[J]. 政治经济学评论, 2018, 9(03): 3-102.
- [2] 王楠, 王国强. 新竞争格局下中美生物医药创新对比研究 [J]. 中国软科学, 2023, (01): 22-31.
- [3] 赵靛. 我国各地“十四五”海上风电开发规模目标统计 [J]. 风能, 2022, (06): 44-46.
- [4] 张祥宇, 魏亚运, 梁玲玲, 等. 先进制造业生产效率的关键影响因素及效率提升对策——以广东省为例 [J]. 科技管理研究, 2024, 44(14): 78-85.
- [5] 刘姗. 广东省制造业绿色转型影响因素及升级路径研究 [J]. 中国商论, 2024, (08): 124-127.

社会工作介入城市危旧房改造的实践探索 ——以中铁科工机械院项目为例

郭冰颖

长江大学, 湖北 荆州 430100

DOI:10.61369/SE.2025100022

摘 要 : 城市危旧房改造是落实城市更新战略、提升居民生活质量的关键手段, 不过在实际推进阶段, 往往会遭遇资金供给不足、居民意见协调受阻以及社会矛盾凸显等现实难题。本文以中铁科工机械院危旧房改造项目为研究对象, 通过实地调研、案例分析等方法, 系统梳理项目改造概况, 深入剖析社会工作介入过程中存在的角色定位模糊、居民参与机制不健全、资源整合效率低等问题, 并从明确社会工作服务边界、构建多元参与平台、优化资源调配体系三个维度提出改进策略。研究表明, 社会工作通过专业方法介入危旧房改造, 能够有效化解社会矛盾、提升居民参与度, 为城市更新提供人性化解决方案; 未来需进一步完善政策支持机制、加强专业人才培养, 推动社会工作与危旧房改造深度融合, 助力实现“人民城市人民建”的目标。本文研究成果可为同类城市危旧房改造项目中社会工作的介入提供实践参考, 丰富城市更新领域的社会工作理论与实践体系。

关 键 词 : 社会工作; 城市危旧房改造

Exploration of Social Work Intervention in Urban Dilapidated Housing Renovation— A Case Study of the China Railway Construction Machinery Institute Taking the project as an Example

Guo Bingying

Yangtze University, Jingzhou, Hubei 430100

Abstract : The renovation of dilapidated urban housing is a key measure to implement urban renewal strategies and improve residents' quality of life. However, during the actual implementation phase, practical challenges such as insufficient funding, difficulties in coordinating residents' opinions, and heightened social conflicts often arise. Taking the dilapidated housing renovation project of China Railway Construction Machinery Institute as the research subject, this study systematically reviews the project's renovation overview through field research and case analysis. It deeply examines issues in social work intervention, including ambiguous role positioning, inadequate resident participation mechanisms, and inefficient resource integration. Based on three dimensions—clarifying social work service boundaries, building a multi-stakeholder engagement platform, and optimizing resource allocation systems—improvement strategies are proposed. The findings indicate that social work, through professional methods, can effectively resolve social conflicts and enhance resident participation, providing humanized solutions for urban renewal. Future efforts should further refine policy support mechanisms, strengthen professional talent development, and promote the deep integration of social work with dilapidated housing renovation, advancing the goal of "People's Cities Built by the People." This research offers practical references for social work intervention in similar urban dilapidated housing renovation projects, enriching the theoretical and practical systems of social work in urban renewal.

Keywords : social work; urban dilapidated housing renovation

一、中铁科工机械院项目改造概况

中铁科工机械院项目坐落于湖北省武汉市洪山区, 处于城市二环与三环的过渡地带。项目周边分布着高校、科研机构及成熟社区, 虽地理位置优越, 但区域内老旧建筑分布较为集中。该项目涉及改造的危旧房共12栋, 均为20世纪70-80年代建成的职工宿舍楼, 总建筑面积约4.8万平方米, 涉及居民326户, 其中老年

居民占比达43%, 低保户及残疾人家庭18户, 是典型的单位制老旧社区危旧房改造项目。

(一) 改造前项目现状

聚焦建筑安全, 项目内危旧房的问题较为突出。不仅存在墙体开裂、屋顶漏水、管道老化等基础隐患, 部分楼栋因地基沉降导致门窗无法正常使用, 不符合《民用建筑可靠性鉴定标准》要求的“安全等级B级”。更值得注意的是, 电气线路杂乱、消防

设施缺失构成重大安全威胁，2021年的2起电气故障小型火灾，已显著加剧居民对居住安全的顾虑。从居住环境来看，楼栋间缺公共活动空间，绿地被私搭乱建侵占，人均公共绿地不足0.5平方米；小区无障碍设施，老人和残疾人出行难；垃圾清运不及时、公共卫生差，改造前居住环境满意度仅38.6%。从居民结构与需求来看，项目居民多为中铁科工机械院退休职工及家属，对“单位社区”情感认同强，有搬迁抵触情绪；老年居民关注医疗配套和适老化改造，中青年重视子女教育、交通和社区服务设施，低保户和特殊困难家庭改造资金承担能力不足^[1]。

（二）改造目标与内容

结合项目实际情况与居民诉求，中铁科工机械院项目改造明确了“安全优先、民生为本、文化传承、可持续发展”的四大方向，具体改造工作围绕三大核心板块展开。其一为建筑安全升级，通过墙体加固、屋顶防水翻修、管道更换、电气线路梳理及消防设施补充等措施，保障建筑符合当前安全规范；其二是居住环境优化，计划打造1200平方米公共活动广场与800平方米社区绿地，增设无障碍设施、老年活动空间、儿童游乐区域，同时推进垃圾分类站点搭建与停车位统筹规划；其三是社区服务健全，引入社区卫生服务站、便民超市等配套，打造“15分钟便民生活圈”，并保留项目内承载单位文化的老厂房墙体、职工文化宣传栏，延续“工业记忆”。

（三）改造实施主体与流程

项目采用“政府主导、企业配合、居民参与”的实施模式^[2]，武汉市洪山区住建局为统筹单位，负责政策指导与资金补贴；中铁科工机械院作为原产权单位，承担部分改造资金（占总资金的30%），并负责协调职工产权问题；第三方建筑公司负责施工建设，社会工作服务机构则受洪山区民政局委托，于2022年3月正式介入项目，主要承担居民沟通、矛盾调解、需求对接等工作。改造流程分为前期调研（2022年1-3月）、方案制定（2022年4-5月）、施工建设（2022年6月-2023年3月）、验收移交（2023年4月）四个阶段，截至2023年5月，项目已完成主体改造工作，居民回迁率达92%。

二、社会工作介入中铁科工机械院项目的问题分析

社会工作机构参与中铁科工机械院项目期间，尽管在居民需求调研、矛盾初步化解等工作中发挥了一定成效，但随着改造工作的逐步推进，各类问题渐渐显现，对介入效果产生了影响，这些问题具体可梳理为以下四个层面。

（一）角色定位模糊，服务边界不清晰

一方面，社会工作者在项目角色界定不明，既要配合政府完成行政工作，又要提供专业服务，“行政任务”挤压“专业服务”时间，部分社工每月超60%精力用于行政工作，难开展需求调研与个案服务。另一方面，各参与主体对社工角色认知偏差，政府视其为“行政辅助人员”，中铁科工机械院视其为“沟通桥梁”，居民误解其身份，导致社工服务时“两头不讨好”，专业价值难体现。

（二）居民参与机制不健全，参与深度不足

首先，居民参与渠道单一，集中在改造前期意见征集会与中期施工监督小组，且以“被动倾听”为主，缺乏“主动表达”平台。如方案制定仅组织2场意见征集会，参与人数少且以老年居民为主，施工监督小组因缺乏专业知识和权限，难提实质性意见。其次，居民参与缺乏长效机制，改造后期环节未纳入参与范围，居民“参与热情”随改造结束消退。此外，弱势群体参与权益保障不足，特殊群体在关键环节参与度低，需求难纳入方案，改造后生活质量改善不明显。

（三）资源整合效率低，资源供需匹配失衡

一方面，社会工作机构整合资源的能力有限，且缺乏稳定的资源供给渠道。项目介入过程中，社会工作机构虽尝试整合高校、企业、慈善组织等社会资源，但因缺乏政策支持与合作机制，仅与2所高校达成志愿服务合作，引入1家企业捐赠20万元用于老年活动中心建设，资源整合规模与项目需求差距较大。此外，项目内部分居民对“工业文化传承”有需求，希望保留老厂房内的机床、标语等元素，但社会工作机构未整合相关文化资源，仅简单保留部分墙体，未能满足居民的文化需求，影响居民对改造项目的认同感^[4]。

（四）专业人才短缺，服务能力有待提升

项目介入的社会工作机构共派驻5名社会工作者，其中仅1名具有中级社会工作者资格，2名为本科学历且从业经验不足2年，专业人才结构不合理，难以满足项目复杂的服务需求。从服务能力来看，部分社会工作者缺乏危旧房改造领域的专业知识，对建筑安全标准、产权政策、补偿法规等了解不足，在为居民解答相关问题时常常“答不上来”或“解答错误”，影响居民对社会工作者的信任；此外，社会工作者在矛盾调解、小组工作等专业方法运用上存在不足。

三、社会工作介入城市危旧房改造的改进策略

针对中铁科工机械院项目中社会工作介入存在的问题，结合城市危旧房改造的特点与社会工作专业优势，从明确角色定位、完善居民参与机制、优化资源整合体系、加强专业人才建设四个维度提出改进策略，以提升社会工作介入的实效性^[5]。

（一）明确角色定位，厘清服务边界

首先，建立“政策-专业”双轨角色体系，明确社会工作者“专业服务者”与“政策协助者”双重角色，以“专业服务”为核心、“政策协助”为辅助。政府与社会工作机构签订协议时，界定服务内容与行政任务边界。其次，加强各参与主体角色认知教育，通过培训、手册等普及专业价值与内容，开展活动增强居民信任、消除误解。此外，社会工作机构制定服务指南，明确工作流程与标准，确保服务有章可循。

（二）构建多元参与机制，提升居民参与深度

一是拓宽参与渠道，构建“线上+线下”平台。线下，前期设意见征集点、组织活动了解需求，中期成立监督委员会，后期组建治理委员会；线上，搭建微信小程序，设相关功能，开设线

上议事厅。二是保障弱势群体权益，建立支持机制，提供帮扶、设专项通道，联合提供援助。三是建立激励机制，通过积分奖励、荣誉表彰提升积极性，如积分兑换服务或用品，授予荣誉称号并公示^[6]。

（三）优化资源整合体系，实现资源供需精准匹配

第一，构建多元资源整合网络。政府层面，加强沟通争取支持与补贴；企业层面，建立对接机制吸引合作；社会层面，加强合作引入资源；居民层面，挖掘本土资源组建服务队。第二，建立闭环管理机制。前期调研需求建数据库，整合时按需制定计划，分配时兼顾公平与效率，后期评估效果并调整计划。

（四）加强专业人才建设，提升服务能力

一方面，优化专业人才结构，建立“人才引进－培养－激励”一体化机制。人才引进方面，社会工作机构应制定针对性的人才引进计划，优先招聘具有危旧房改造、社区治理、老年社会工作等领域经验的专业人才，同时与高校社会工作专业建立“校社合作”机制，吸引优秀毕业生到项目实习并留任^[7]；人才培养方面，建立“岗前培训－在岗培训－专业督导”三级培训体系，岗前培训重点围绕危旧房改造政策法规、建筑安全知识、沟通技巧等内容开展，确保社会工作者具备开展服务的基础能力；在岗培训每月组织1次专题培训，邀请建筑师、律师、社会工作专家等开展讲座，提升社会工作者在专业领域的服务能力；专业督导方面，聘请2名具有高级社会工作者资格的专家担任项目督导，每周开展1次个案督导、每月开展1次小组督导，帮助社会工作者解决服务中遇到的难题，提升专业服务水平。

另一方面，提高人才稳定性，改善社会工作者工作环境与薪

酬待遇。建议政府部门加大对危旧房改造项目社会工作服务的资金投入，提高社会工作者薪酬待遇，将社会工作者月薪酬水平提升至当地城镇职工平均工资的1.2倍以上；同时，为社会工作者提供社会保障、职业发展空间等福利，例如，为其缴纳“五险一金”、设立“专业技术职称晋升通道”，鼓励社会工作者长期从事危旧房改造领域的专业服务。此外，营造良好的工作氛围，通过“专业表彰”“团队建设”等活动增强社会工作者的职业认同感与归属感，减少人才流失。

四、未来展望

随着我国城市更新进程加快，危旧房改造成为城市发展重要任务，社会工作在其中作用日益凸显。结合中铁科工机械院项目实践与现状，未来社会工作在城市危旧房改造领域将朝专业化、精细化、多元化方向发展。专业化上，社工要掌握扎实理论方法，深入学习多领域知识，形成跨学科素养，应对改造中复杂问题，如用法律知识处理产权纠纷。精细化体现在服务精准化，社工机构通过大数据分析等把握居民需求差异，制定个性化方案，如为老年居民定制健康管理计划，为青少年开展特色服务。多元化表现为参与主体和服务模式创新，吸引金融机构、科技企业等多元力量参与，提供金融支持、智能技术应用；完善线上服务平台，开展线上线下混合式服务。此外，社会对社会工作认可度提高，政策支持将更完善，政府将出台优惠政策、加大资金投入、建立考核评估机制，推动社会工作发挥更大效能，助力城市高质量更新，提升居民幸福感和获得感。

参考文献

- [1] 赵雪峰, 李晶, 范悦, 等. 老旧小区改造社会工作实务探究——以大连促进小区为例 [J]. 建筑与文化, 2025(4): 58-59.
- [2] 李迎生. 社会工作概论 (第三版) [M]. 北京: 中国人民大学出版社, 2018.
- [3] 徐永祥. 社区社会工作 [M]. 北京: 高等教育出版社, 2004.
- [4] 韩秀记, 崔美玲. 培育社区社会组织: 专业社工机构参与老旧小区改造的个案研究 [R]. 2022年北京社会建设分析报告, 2022.
- [5] 王芳. 社会工作介入老旧小区改造的实践与思考——以南京某小区为例 [J]. 社会与公益, 2024, 15(10): 44-46.
- [6] 李梦圆. 社区营造视角下社会工作介入老旧小区改造的路径研究 [J]. 才智, 2025(5): 146-148.
- [7] 霍焰. 专业社会工作方法开辟居民参与新路径 [J]. 中国社会工作, 2016(27): 1.

运用回购增持贷对企业实施股份回购行为的影响机制研究

贾玉辉, 张思睿*

天津工业大学 经济与管理学院, 天津 300387

DOI:10.61369/SE.2025100024

摘 要 : 2024年上市公司实施股份回购行为显著增加, 根据东方财富网所整理的数据显示, 2024年实施股份回购的企业数量高达1500多家, 是2023年数量的两倍多, 呈显著增长。近两年有关股份回购的政策和制度不断完善, 并且相关政策都大力支持上市公司进行股份回购。2024年10月18日, 央行正式推出股票回购增持再贷款, 这一政策工具的推出, 将更加促进资本市场股份回购行为的发生, 为各大上市公司实施股份回购提供了便利。本文将对回购增持贷进行简要概述, 并且总结出实施股份回购的作用, 借此来分析运用回购增持贷来进行股份回购对企业自身及资本市场的正面效益和负面效应, 有助于企业内部管理者和企业外部投资者更加清晰认识和妥善运用这一政策工具。

关 键 词 : 回购增持贷; 股份回购; 资本市场; 财务风险

Research on the Impact Mechanism of Using Repurchase and Shareholding Increase Loans on the Implementation of Share Repurchase by Enterprises

Jia Yuhui, Zhang Sirui*

School of Economics and Management, Tiangong University, Tianjin 300387

Abstract : In 2024, the implementation of share repurchases by listed companies increased significantly. According to data compiled by East Money Net, the number of companies implementing share repurchases in 2024 was more than 1,500, more than double the number in 2023, showing explosive growth. In the past two years, the policy and system on share repurchase has been continuously improved, and the relevant policies point to vigorously supporting listed companies to carry out share repurchases. On October 18, 2024, the central bank officially launched the repurchase and shareholding increase loans. The launch of this policy tool will further promote the occurrence of share repurchases in the capital market and provide convenience for major listed companies to implement share repurchases. This article will briefly overview the repurchase and shareholding increase loans, and summarize the role of the implementation of share repurchases, so as to analyze the positive and negative effects of repurchase and shareholding increase loans on the enterprise and the capital market, which will help internal managers and external investors of enterprises to have a clearer understanding and proper use of this policy tool.

Keywords : repurchase and shareholding increase loans; share repurchases; capital market; financial risk

引言

作为资本市场新的政策工具, 回购增持贷受到各大上市公司的广泛关注, 该政策工具专用于公司进行股票回购和股东增持。2024年央行发布相关通知, 该通知正式推出回购增持贷这一政策工具。从发布当日起符合相关条件的上市公司可以向央行所限定的全国性金融机构进行贷款。在首次贷款的下一季度第一个月可以进行再贷款, 且再贷款首期额度高达3000亿元, 基本可以满足大部分上市公司对于实施股份回购行为的资金需求。除此之外, 央行规定金融机构发放的贷款利率原则上不超过2.25%, 对比其他类型的贷款, 该利率并不会对采用回购增持贷的公司造成较大的资金压力, 而且还很可能激发上市公司利用这一政策工具来实施股份回购的热情, 由此可见, 该政策对资本市场股份回购行为的大力支持。

一、股份回购的作用

股份回购就是公司通过现金等方式购回已发行的部分股票，通常用来实施股权激励计划，或者进行注销来优化自身的资本结构。对于股份回购产生的作用可以总结为以下几点。

1. 股份回购在一定程度上可以稳定股价甚至提升股价。正式实施股份回购前，上市公司通常会公开发布有关股份回购的信息，这将减少投资者与企业管理者之间存在的信息不对称，从而有助于投资者预测企业的未来发展趋势，进而抑制股价的异常波动，达到稳定股价的作用。而且如果公司发布有关股份回购的信息，也是一种向外界传递自身被低估的信息的方式，这对投资者来说是一种利好的消息。通常在股份回购公告之前，企业的股价会出现下降趋势，在公告之后，股价通常会有明显的上升。而且信息不对称越严重的公司、需要利用回购建立企业声誉的公司以及重视研发创新的公司，回购效果更显著（黄承浩和金智，2025）^[1]。然而，有的公司也可能会借着股份回购向市场释放股价被低估的信号的目的，实际上是为了误导投资者而进行“忽悠式”回购（张梦瑜和谢德仁，2022）^[2]。

2. 利用股份回购行为阻止敌意收购。一方面，当公司处于被低估的情况下，往往会成为兼并者的目标。此时，公司可以通过股份回购来提升股票价格，提高收购方的收购成本，从而遏制敌意收购。另一方面，如果公司有了大量的现金储备也会吸引一些收购者，通过股份回购可以消耗大量现金，从而减低财务上的吸引力，从而减轻收购者的兴趣。

3. 股份回购可以提高每股收益。股份回购将造成企业流动在外的股份数减少。通过每股收益的计算方法可以得出，在净利润不变的情况下，如果流通在外的股份数减少，那么每股收益将增加。但是企业的净利润很少会保持不变，但是如果通过股份回购行为减少流通在外的股份数达到一定程度，将会提升企业的每股收益，从而可以间接呈现出较好的盈利能力。

4. 利用回购的股份实施股权激励计划，从而提升公司整体绩效。上市公司往往会将回购的股份以低于市场价格的方式出售给员工，借此来激发员工的积极性。因为员工获得股份的收益与公司的经营业绩密切相关，员工会为了自身持有的股份得到更大的收益，会自发的提升自身的工作能力和效率，有更好的工作表现，有利于增加公司的利益协同效应，对公司基本面的经营具有促进作用，提升公司的整体绩效（顾小龙等，2025）^[3]。

通过上述总结可以看出，如果企业可以恰当实施股份回购，将会给公司带来很多益处。而且，运用回购增持贷可以让公司在资金方面更顺利地实施股份回购，在利率低的优势下，这一政策工具应用性极高。虽然，回购增持贷可以更加方便公司实施股份回购，但也可能对公司造成一些消极影响。接下来，对回购增持贷的正面效应和负面效应进行分析。

二、回购增持贷的正面效应

从公司自身来看，回购可以缓解实施股份回购带来的资金压力。股份回购需要大量的闲置资金支持，有的企业可能自身并没有足够的资金储备，但是又正处于自身股价被低估，并且受到同行业竞争压力的影响或者同行业都在实施股份回购来提升股价的情境下（王君宜和赵秀云，2023）^[4]，需要采取股份回购来摆脱危机处境。回购增持贷这一政策工具将有助于这类企业缓解压力，为股份回购的顺利实施提供资金支持，为企业自身更好发展助力。

从资本市场整体上看，回购增持贷可以维护资本市场的稳定性。一方面，企业采用回购增持贷可以为资本市场注入大量资金，有助于资本市场的投资和融资功能相协调，有利于维护资本市场的稳定性。另一方面，回购增持贷提升了公司对实施股份回购的意愿和信心，将刺激更多的上市公司实施股份回购，借助股份回购可以稳定股价的作用机制，来稳定股市的波动，增加投资者的信心，对资本市场的整体发展具有积极作用。

三、回购增持贷的负面效应

一方面，回购增持贷可能会对公司造成一定的财务风险。回购增持贷本质上是一种贷款，会增加企业的负债，而且还是短期内产生的大额负债。对于一些资产结构不稳定，盈利水平较差的公司造成一定的财务压力。而且财务风险大的企业进行回购会导致更大程度的风险溢价。（顾小龙和许紫薇，2024）^[5]。因此如果管理者急功近利，在企业自身资金不充足，而且没有经过谨慎决策的情况下，盲目使用回购增持贷来实现企业短期的积极市场反应，就很可能得不偿失。

另一方面，回购增持贷的使用还可能会误导投资者。有的公司实施回购行为，表面上是为了向市场传递低估的信号，让投资者以为是利好的信号，其实为了方便大股东减持，从中套利。而且，有的企业盲目利用回购增持贷这一工具进行贷款，借用其利率低的特点进行博弈。对外宣布将预计回购大量股份，让投资者对其产生投资信心，但很可能该公司存在自身经营困难，股价，市值虚高的情况而强行借助回购增持贷来进行股份回购，这将对投资者极其不利。

四、总结与建议

央行推出的回购增持贷这一政策工具为企业进行股份回购提供了资金支持，并且具有贷款金额大，利率低的特点。虽然这一政策工具为企业提供了便利，但是也需要看到其两面性，要妥善运用，而非盲目运用。一方面，对于企业管理者来说，要根据企业自身的现金流，资产结构等指标来合理配置贷款金额，避免因

短期大量的借款造成企业偿债能力受损。而且股份回购行为未必必然导致积极的市场反应，如果盲目运用，不仅会造成自身财务问题，还可能达不到预期的有利结果。另一方面，对于外部投资者来说，要对企业的相关信息进行充分了解和研究，不能只看表面，不要仅因公司所发布的回购公告就盲目买入。企业实施回购后，股价也可能因市场或公司基本面因素而下跌。投资者要理性

分析公司行为背后的原因，重点关注公司的基本情况，如偿债能力、盈利能力、现金流和估值等指标，进行谨慎投资。

总之，回购增持贷作为一种新兴的政策工具，现如今相关案例较少而且运用时间较短，其具体的作用和影响机制暂未完全明确，不论是企业管理者还是外部投资者都应该适当妥善运用这一工具，从而实现资本市场的稳定和发展。

参考文献

[1] 黄承浩, 金智. 股票回购与股价同步性 [J]. 会计研究, 2025, (08): 32-44.
[2] 张梦瑜, 谢德仁. 股份回购新规能更好地保护投资者吗?——基于股份回购预案市场反应视角 [J]. 管理评论, 2022, 34(03): 3-18.
[3] 顾小龙, 林楷坚, 吴远婷, 等. 债权人信任股份回购吗?——来自债券信用利差的证据 [J]. 南方经济, 2025, (09): 109-131.
[4] 顾小龙, 许紫薇. 股份回购与公司资金成本: 财务风险视角 [J]. 南京审计大学学报, 2024, 21(03): 50-61.
[5] 王君宜, 赵秀云. 上市公司股份回购的同群效应及其经济后果 [J]. 当代财经, 2024, (01): 75-85.

铝型材挤压模具的高效生产和质量控制分析

黎兆鉴, 杨桦, 梁浩坚, 邹村先
广东兴发铝业有限公司, 广东 佛山 528137
DOI:10.61369/SE.2025100025

摘 要 : 随着新能源、建筑幕墙等领域对高精度铝型材需求的飞速增长, 及工业互联网与 AI 技术在制造业的深度应用, 铝型材挤压模具作为生产核心装备, 其生产效率与质量直接影响企业产能与产品竞争力。但当前行业普遍存在模具设计周期长 (改型复用率不足 40%)、制造精度波动大 (关键工序公差超差率高)、工艺参数依赖人工经验 (缺乏动态优化)、全生命周期管理脱节 (保养与使用数据割裂) 等问题, 导致模具报废率高、寿命短。基于此, 本文针对铝型材挤压模具的设计标准化构建、制造自动化管控、工艺参数智能优化、全生命周期数据追溯四大环节展开分析, 以期实现模具设计周期缩短 30%、寿命延长 20%、试模返工率降低 15%, 为铝型材企业降本增效提供技术与管理支撑。

关 键 词 : 铝型材挤压模具; 高效生产; 质量控制; 工艺参数优化; 全生命周期管理; 数据驱动

Analysis of High-efficiency Production and Quality Control in Aluminum Extrusion Dies

Li Zhaojian, Yang Hua, Liang Haojian, Zou Cunxian
Guangdong Xingfa Aluminum Co., Ltd., Foshan, Guangdong 528137

Abstract : With the rapid growth of high-precision aluminum profile demand in new energy and building curtain wall sectors, coupled with the deep integration of industrial internet and AI technologies in manufacturing, aluminum extrusion dies—core production equipment—directly impact corporate productivity and product competitiveness through their manufacturing efficiency and quality. However, the industry currently faces challenges including lengthy die design cycles (with reuse rates below 40%), significant manufacturing precision fluctuations (excessive tolerance rates in critical processes), process parameter reliance on manual experience (lacking dynamic optimization), and disconnected lifecycle management (fragmented maintenance and usage data), resulting in high die scrapping rates and short service lives. This paper analyzes four key aspects: standardizing die design, automating manufacturing control, intelligent process parameter optimization, and implementing lifecycle data traceability. The study aims to reduce die design cycles by 30%, extend service life by 20%, and decrease trial die rework rates by 15%, providing technical and managerial support for cost reduction and efficiency enhancement in aluminum profile enterprises.

Keywords : aluminum extrusion die; efficient production; quality control; process parameter optimization; whole life cycle management; data-driven

引言

随着新能源汽车、建筑幕墙等产业对高精度铝型材需求的爆发式增长, 及工业互联网、AI 技术在制造业的深度渗透, 铝型材挤压模具作为决定型材成型精度与生产效率的核心装备, 其重要性愈发凸显。当前行业却面临设计周期长 (改型设计复用率不足 40%)、制造精度波动大 (关键工序公差超差率高)、工艺参数依赖人工经验 (缺乏动态优化机制)、全生命周期管理脱节 (保养与使用数据割裂) 等痛点, 导致模具报废率高、平均寿命短, 直接推高企业 20-30% 的挤压生产成本。基于此, 本文围绕模具设计标准化构建、制造自动化管控、工艺参数智能优化、全生命周期数据追溯展开分析, 旨在通过技术与管理协同, 实现模具设计周期缩短 30%、寿命延长 20%, 为铝型材企业降本增效提供切实路径。

一、模具设计阶段的效率与质量前置管控

（一）设计标准化体系构建

设计标准化体系围绕模坯、图层、工艺参数三大维度搭建，是模具高效生产的基础。模坯方面，建立覆盖1800T、2200T等主流挤压机吨位的标准模坯库，统一模坯直径、厚度、止口尺寸，避免重复设计；图层管理严格遵循规范，如凹模划分为21个专用图层（含外圆工艺孔、止口、焊合室等），明确每个图层的轮廓与尺寸标注要求，禁止多余或重合线条，确保设计文件一致性。同时统一工艺参数定义，如工作带长度、分流孔面积比参考标准，减少设计偏差。该体系可将图纸一次性通过率提升25%以上，为后续自动化加工提供精准数据，避免因设计不规范导致的返工浪费^[1]。

（二）三维一体化设计技术应用

推行“2D驱动3D”技术，打破传统设计与建模脱节困境。设计人员完成二维线割图后，系统自动同步生成三维模型；修改设计时，仅调整二维轮廓并点击“更新”，三维模型与工程图便自动适配变更，减少重复操作。同时集成相似模具查找算法，通过对比型材截面尺寸、米重、难度系数，匹配相似度80%以上的历史模具，70%改型设计周期可缩短至全新设计的1/3。此外，三维模型可直接用于CNC编程与挤压仿真，实现设计、制造、仿真无缝衔接，进一步提升整体效率，降低人工建模成本。

（三）设计阶段质量预评估

在设计环节嵌入质量预评估机制，通过仿真提前规避缺陷。采用QForm软件对模具分流孔、焊合室、工作带等关键结构进行模拟：分析铝液流动速度场与压力场，预判焊合不良、金属堆积等问题；模拟挤压时模具温度分布与应力变化，评估工作带磨损、芯头变形风险。针对仿真发现的问题（如分流孔尺寸导致的流速不均），及时优化结构参数，如调整分流孔面积比、增加泄压区。该环节可将试模返工率降低15%–20%，避免因设计缺陷导致的钢材浪费与生产延误，从源头保障模具质量。

二、模具制造过程的高效协同与精度控制

（一）制造流程自动化与数字化

依托模具MES系统构建制造全流程自动化管控体系，实现从订单下达到成品缴库的数字化闭环^[2]。在排产环节，系统结合工单优先级、设备负荷（如CNC机床、线切割设备利用率）自动生成最优生产计划，避免人工排产的不均衡问题；针对淬火、氮化等批量处理工序，开发专属批量报工功能，操作人员通过扫码即可完成多台模具的开工、报工记录，操作效率提升40%以上。同时，系统与DNC系统无缝对接，CNC程序根据模具型号自动下发至对应设备，无需人工手动传输，减少程序输入错误。此外，通过SCADA系统实时采集各工序加工参数（如CNC铣削转速、电火花放电电流），自动关联至模具编号，形成完整的制造数据追溯链，为后续质量问题定位与工艺优化提供数据支撑。

（二）关键工序的精度管控

针对锯切、线切割、电火花、平面磨等关键工序，建立“实

时监测–标准比对–偏差修正”的精度管控机制。锯切工序通过激光定位系统确保坯料切割尺寸公差控制在 $\pm 0.5\text{mm}$ 内，避免后续加工余量不均；线切割工序利用SCADA系统实时采集切割速度、脉冲宽度等参数，当参数偏离标准范围（如切割速度波动超5%）时，系统自动预警并锁定设备，待技术人员调整后重启。同时，在平面磨工序后部署在线激光测径仪，对模具止口直径、凸台直径等关键尺寸进行100%检测，确保公差符合设计要求（如止口直径公差 $\pm 0.1\text{mm}$ ）。此外，QMS系统明确各工序质检标准，如工作带表面粗糙度 $Ra \leq 0.8\mu\text{m}$ ，质检结果实时上传系统，不合格品需经评审后才能进入下一工序，杜绝精度隐患流转。

（三）设备协同与运维保障

基于TPM系统搭建设备全生命周期运维体系，实现设备、工装、物料的协同调度与故障预防。通过传感器实时采集设备运行数据，如电机振动值、氮化炉温度均匀性，当数据超出阈值（如电机振动超 0.1mm/s ）时，系统自动生成维护工单，推送至维修人员，避免突发故障导致的生产中断——该机制可使设备故障停机率降低25%。同时，系统实时更新设备状态（如“运行中”“待保养”），排产时自动避开故障或保养设备，确保生产连续性。此外，建立工装（如线切割钼丝、CNC刀具）与物料（如模具钢坯）的库存预警机制，当工装剩余寿命不足或物料库存低于安全值时，自动触发采购或更换提醒，避免因工装磨损、物料短缺导致的制造精度下降或工期延误，保障制造环节高效协同。

三、工艺参数的智能优化与质量闭环

（一）工艺参数智能推荐模型

依托工艺算法模型构建参数智能推荐体系，以数据驱动替代传统人工经验，确保初始工艺参数的科学性与适配性。模型输入维度涵盖模具（模径、工作带长度）、型材（米重、难度系数、合金牌号）、设备（挤压机吨位）三类核心参数，通过堆叠模型（多基学习器+元学习器）对历史生产数据（模具资产云、大数据湖存储的10万+批次数据）进行训练，输出挤压速度、棒炉进/出棒口温度、模具预热温度等关键参数推荐值，同时将参数上下限（如挤压速度下限 2mm/s 、模具温度上限 500°C ）存入工艺配方库。例如针对6063-T5合金、1800T挤压机场景，模型可根据型材米重 1.8kg/m 自动推荐挤压速度 $5\text{--}7\text{mm/s}$ 、铝棒加热温度 $480\text{--}520^\circ\text{C}$ ，推荐准确率达90%以上，大幅减少人工试错成本，为生产效率与模具保护奠定基础。

（二）实时工艺动态优化

在生产现场部署等温算法模型（边缘侧），实现工艺参数的实时动态调整，平衡生产效率与模具质量。模型通过工业网关实时采集关键数据：挤压出口温度（目标 $520\text{--}550^\circ\text{C}$ ）、突破压力（根据模具强度设定阈值）、铝棒实际加热温度，结合预设约束条件（如淬火温度 $100\text{--}300^\circ\text{C}$ ），采用MPC（模型预测控制）策略滚动优化挤压速度。当检测到出口温度超 550°C 时，模型自动将挤压速度降低 $0.5\text{--}1\text{mm/s}$ ；若突破压力接近阈值，则进一步下调速度以减少模具负荷^[3]。该动态优化机制可使工艺参数偏差率降低

35%，既避免因参数不当导致的模具过度磨损，又保障型材成型质量，实现“效率－质量”双平衡。

（三）工艺偏差监控与闭环改进

搭建工艺管控系统为核心的偏差监控与闭环体系，确保工艺异常及时处理、数据持续迭代。系统实时比对采集参数与工艺配方库标准值，当出现偏差（如棒炉温度低于480℃、挤压速度超推荐上限）时，立即触发分级告警：一级偏差（轻微超差）弹窗提示操作人员，二级偏差（中度超差）暂停设备并推送处理指南，三级偏差（严重超差）联动设备停机。同时，所有偏差数据（类型、时间、处理方案）自动回传大数据湖，作为工艺算法模型的迭代样本——例如某模具多次出现出口温度超差，模型会基于历史处理数据优化下次同类场景的速度推荐值。此外，每月生成工艺偏差分析报告，提炼高频问题（如棒炉温控不准）并推动设备校准或流程优化，形成“监控－告警－处理－迭代”的完整闭环，持续提升工艺稳定性。

四、模具全生命周期的效率与质量协同管理

（一）全流程数据追溯体系

依托EAM系统构建模具“一物一码”全流程数据追溯体系，打通设计、制造、使用、保养各环节数据壁垒。为每副模具分配唯一标识（如H140005-C1900-001），设计阶段关联PLM系统中的图纸版本、模芯尺寸、仿真报告；制造阶段同步MES系统的加工参数（如CNC铣削转速、线切割精度）、质检结果（止口公差、工作带粗糙度）；使用阶段记录挤压机台、挤压棒数、平均速度、成材率；保养阶段录入氮化次数、氮化层厚度、修模位置及方案。所有数据实时归集至模具台账，当出现质量问题（如模具磨损导致型材尺寸超差）时，可通过标识快速回溯全流程数据，定位根因（如某次修模未达标）^[4]。该体系实现数据可查、责任可追，为模具质量改进提供精准数据支撑，减少因数据断层导致的问题排查时间。

（二）模具状态动态监控与保养优化

基于传感器与寿命模型实现模具状态动态监控，推动保养从“定期”向“按需”转变。在模具关键部位（工作带、芯头）部署温度、振动传感器，实时采集使用过程中的数据，传输至边缘计算节点；结合模具寿命模型（输入参数含挤压次数、合金硬度、

工艺温度），自动计算剩余可用周期（如当前模具还可挤压200根铝棒）。当剩余周期低于阈值或传感器检测到异常（如工作带温度骤升）时，系统自动推送保养提醒，明确保养类型（如氮化、工作带抛光）及参数（氮化温度500℃、时长6小时）。同时，记录每次保养后的模具使用效果（如成材率变化），反向优化保养参数——例如某模具经480℃氮化后寿命延长15%，系统后续将该参数作为同类模具的推荐标准，避免过度保养浪费或保养不足导致的模具损坏。

（三）知识沉淀与复用机制

构建模具知识库并实现智能关联复用，降低对资深人员的依赖，提升全流程效率。知识库分类存储核心知识：设计规范（模坯选型规则、分流孔面积比计算方法）、制造工艺（关键工序参数范围，如电火花放电间隙0.02-0.05mm）、修模经验（常见缺陷如“拉沟”的修复方案）、使用技巧（不同合金对应的模具预热温度）。系统在各环节自动关联推荐知识：设计时推荐相似模具的参数，制造时提示工序注意事项，修模时匹配历史解决方案。例如新设计师设计1800T挤压机用空心型材模具，系统自动推送同类模具的分流桥宽度、焊合室深度参数，及之前的试模优化记录，使设计周期缩短40%。同时，允许用户手动补充经验（如新型缺陷修复方法），经审核后纳入知识库，形成“沉淀－复用－迭代”的知识闭环^[5]。

五、结语

本文围绕铝型材挤压模具高效生产与质量控制，从设计、制造、工艺、管理四大维度展开分析，核心逻辑在于以“数据驱动”贯穿全流程：设计阶段通过标准化体系与三维一体化技术缩短周期、前置质量评估；制造环节依托自动化管控与精度监测提升效率、保障加工精度；工艺层面借助智能推荐与动态优化平衡效率与模具负荷；全生命周期管理通过数据追溯、状态监控与知识复用实现协同管控。这些措施可推动模具设计周期缩短30%、寿命延长20%、试模返工率降低15%，切实解决行业效率低、质量波动大的痛点。未来，随着数字孪生、AI大模型的深度应用，可进一步探索虚拟试模、跨系统数据无缝流转等方向，持续迭代模具管控能力，为铝型材产业高质量发展提供更强支撑。

参考文献

[1] 杜颖聪. 铝型材挤压模具的高效生产和质量控制方法 [J]. 上海轻工业, 2023(6): 168-170.
[2] 管晓伟. 铝型材挤压工艺参数对产品质量的影响分析 [J]. 中国科技期刊数据库 工业 A, 2024(12): 151-155.
[3] 王杰刚, 程广邓. 铝挤压模具加工的质量控制措施分析 [J]. 科技与企业, 2015(14): 165-165.
[4] 王小龙, 孙凤利. 工业铝型材挤压加工质量控制及工艺改进 [J]. 中国金属通报, 2021(1): 189-190.
[5] 魏凯歌, 吴茂来. 工业铝型材挤压加工质量控制及工艺改进 [J]. 中文科技期刊数据库 (文摘版) 工程技术, 2021(8): 162-164.

人工智能赋能企业管理变革：场景、机遇与挑战文献综述

刘莎

江西师范大学经济与管理学院，江西 南昌 330022

DOI:10.61369/SE.2025100028

摘 要： 随着人工智能（AI）成为国家战略核心技术，其在推动企业运营效率提升的同时，也使企业管理面临机遇与挑战。本文围绕 AI 赋能企业管理变革展开研究，明确企业管理是通过计划、组织、领导和控制实现资源最优配置的系统工程。探讨了人工智能在企业管理变革中的机遇与挑战，最后提出未来需探索深度创新路径、加强数据治理并关注组织与员工影响，以实现人工智能与企业管理的和谐共生。

关 键 词： 人工智能；企业管理；创新

A Literature Review on Artificial Intelligence Empowering Enterprise Management Transformation: Scenarios, Opportunities and Challenges

Liu Sha

School of Economics and Management, Jiangxi Normal University, Nanchang, Jiangxi 330022

Abstract： As artificial intelligence (AI) becomes a core national strategic technology, it not only promotes the improvement of enterprise operational efficiency but also brings both opportunities and challenges to enterprise management. This article focuses on the research of AI empowering the transformation of enterprise management, clarifying that enterprise management is a systematic project that achieves the optimal allocation of resources through planning, organization, leadership, and control. The opportunities and challenges of artificial intelligence in the transformation of enterprise management were discussed. Finally, it was proposed that in the future, it is necessary to explore in-depth innovation paths, strengthen data governance, and pay attention to the impact on organizations and employees, in order to achieve the harmonious coexistence of artificial intelligence and enterprise management.

Keywords： artificial intelligence; enterprise management; innovation

引言

21 世纪以来，人工智能（AI）逐渐成为各国竞相角逐的科技制高点，其发展水平直接影响着国家经济和社会生活的诸多方面。2017 年，国务院办公厅正式颁布了《新一代人工智能发展规划》，这份规划不仅为我国人工智能的未来发展绘制了全面且深远的蓝图，还明确了政府将加大对人工智能技术的支持力度，推动人工智能与实体经济深度融合，促进企业转型升级。这一规划的出台，标志着人工智能的普及与应用已然成为新时代中国发展战略的核心要务。习近平总书记在中共中央政治局第九次集体学习时强调：“人工智能是引领这一轮科技革命和产业变革的战略性技术，具有溢出带动性很强的‘头雁’效应”。

然而，随着人工智能技术的持续飞跃，企业管理正面临着前所未有的风险与挑战。技术的快速迭代要求企业必须拥有快速适应和学习的能力，否则就可能在激烈的市场竞争中被淘汰。此外，人工智能技术的广泛应用也带来了数据安全、隐私保护、伦理道德等一系列新问题，这迫使众多企业在管理模式上不得不进行一系列的创新与变革，以适应人工智能迅猛发展所带来的深远影响。企业管理也因此迎来了前所未有的发展机遇的同时，也面临着更为严峻的考验与挑战。如何在享受人工智能带来的便利的同时，有效应对其带来的风险和挑战，成为企业亟需解决的重要课题。

一、关于人工智能的定义研究

进入21世纪,移动互联网的兴起与云计算的突破性进展推动了人工智能的迅速发展,其概念内涵也逐渐丰富。明斯基认为人工智能是一门让机器完成需要人类智慧才能解决任务的科学^[1]。乔晓楠和郗艳萍则认为人工智能是计算机科学的分支,旨在通过模拟人类智能来使机器产生相应反应,即“拥有智能的机器”^[2]。张龙鹏等指出,人工智能是互联网、大数据和云计算等信息技术的集成与延伸,具有独特的技术本质特征^[3]。束超慧等学者将其定义为数字计算机或由计算机控制的机器人,通过复杂技术执行识别、预测或决策等智能任务^[4]。惠伟则强调,人工智能是一种以深度学习为核心、机器学习为技术手段,能够模拟人类思维过程与智能行为的战略性新兴产业^[5]。

二、关于企业管理的定义研究

企业管理的主要内容可以分为四大模块:计划、组织、领导和控制。首先,计划是管理的起点,它包括制定企业的战略目标、业务计划以及实施方案,同时通过分析市场环境、资源状况及竞争态势,明确企业的发展方向,确保每一步都有清晰的目标指引^[6]。接着是组织,这涉及构建合理的组织架构和明确职能分工,通过有效配置和协调人力、财力、物力和信息等资源,保证各项工作能够有序开展^[7]。第三,领导在企业管理中起到核心的推动作用,优秀的领导能力能够激励和指导员工,形成强大的团队凝聚力,同时确保企业内部各层级间的沟通顺畅,营造积极向上的企业文化氛围^[8]。最后,控制则是对管理全过程的监督和调整,通过监测企业目标的执行情况,评估绩效,发现并解决问题,以确保既定目标的实现^[9]。

三、关于人工智能赋能企业管理变革的主要场景

从计划层面:传统的企业决策往往受限于数据处理能力,容易受到主观偏见和信息不足的影响。AI通过深度学习和大数据分析技术,能够高效处理海量数据,为企业提供精准的决策支持。杜玉娟表明人工智能技术能够高效处理大数据,精准提炼有价值的信息,为企业深入洞察市场趋势、消费者需求及竞争态势提供有力支持,进而提升决策的准确性。基于这些数据洞察所做出的战略调整,能够显著增强企业的运营效率和市场竞争力^[10]。邓昊提出人工智能的应用促使银行零售业务从传统柜台向线上线下融合转变,提供个性化智能服务,增强客户体验,同时降低运营成本,利用大数据分析和人工智能技术实时监控和预警客户行为,有效降低了潜在的信用风险和市场风险^[11]。

从组织层面:AI赋能使企业组织结构更具灵活性。王辉辉表明数智化转型使企业组织更扁平、网络化,缩短信息流通时间,降低沟通成本,快速响应市场,下放决策权至一线,增强灵活性和创新能力,并推动跨部门、跨地域虚拟团队合作,优化资源配置和协同^[12]。梁艳霞提出智能管理会计结合先进技术自动化处

理数据,高效分析管理财务信息,需不断更新算法模型以适应变化。构建人机协同系统,利用数据中台和区块链技术,提升财务管理智能化、数据透明度和安全性^[14]。

从控制层面:AI通过大数据分析和机器学习算法实现数据驱动的绩效管理和自动化监控与反馈。在数据驱动的绩效管理方面,Davenport提到AI支持的系统能够实时收集和分析员工绩效数据,提供改进建议^[14]。同时,Bresciani表示AI算法也能监控财务和供应链数据,识别异常模式,避免资源浪费或欺诈行为^[15]。在自动化监控与反馈方面,陆方敏认为人工智能技术模拟人类思维与行为,实现业务流程的自动化与智能化。在企业管理决策中,它广泛应用于自动化办公、智能客服及智能预测等环节。借助大数据管理平台,结合AI与机器算法,企业能精准定位需求,高效完成数据提取、质量清洗、模型训练与评估。这一过程显著减少了人为错误,极大提升了工作效率^[16]。曾庆妮通过设计了一套基于人工智能的智能客服系统方案,考虑到技术特点和实际需求,预计系统将持续优化,从而实现高智能化、情感化,减少人工干预,精准预测用户需求,提供决策支持,并结合边缘计算与5G技术实现实时响应与全天候服务^[17]。

从领导层面:AI在企业领导中发挥重要作用,特别是增强领导决策能力和赋能员工激励。AI的数据分析与预测功能帮助领导者制定更精准的决策,例如Huang表明AI通过员工情绪和工作表现数据,提供个性化团队管理建议以及利用自然语言处理(NLP)技术分析市场趋势,助力战略决策^[18]。在员工激励方面,Guenole认为AI通过分析员工行为和偏好,优化奖励与晋升机制,并借助情绪分析工具提升对团队士气的理解与行动力^[19]。

四、关于人工智能赋能企业管理变革的机遇

从计划层面:AI通过处理海量数据,为企业的战略制定提供强大的支持。首先,AI能够实现精准的数据驱动决策。通过机器学习和大数据分析,AI可生成可靠的市场预测和风险评估。例如,Davenport提到,AI驱动的预测分析可以显著提升企业在复杂市场中的应变能力^[20]。此外,AI具备动态规划的能力,能够根据实时环境调整策略。例如,Chui表示AI在供应链管理中实时调整库存分配,优化资源利用率^[21]。吴嵩波等人表示面对激烈的市场竞争和多样化需求,引入空间智能技术的企业能够灵活生产并提高运营效率。空间智能技术正在推动汽车制造业向更高效、更高质量的生产模式转变,通过整合人工智能、物联网、大数据和虚拟现实等技术优化生产流程。未来,汽车制造业将更智能化、自动化和个性化,空间智能技术的应用将是实现这一目标的关键^[22]。

从组织层面:AI在企业资源优化和流程自动化方面展现出重要价值。AI可以通过算法分析,为企业提供最佳的资源配置建议。Chui表明AI在流程自动化中表现卓越,通过RPA(机器人流程自动化)技术减少重复性任务,提升整体运营效率^[21]。更重要的是,Brynjolfsson提出AI推动组织结构的扁平化,减少中层管理成本,提升沟通效率^[23]。

从控制层面：AI 通过自动化流程和智能工具的应用，有效提高了企业的生产效率和资源利用率。宋羽翔指出人工智能技术能够提升企业财务管理智能化，自动完成财务数据工作，提高处理速度与准确性，并通过智能分析系统提供风险预警与决策支持^[24]。通过高级数据分析和预测，AI 能够帮助管理者快速提取关键信息，提高决策效率。赵立萍提出企业数字化转型通过引入数字化技术优化信息流和业务流程，整合内部资源，提供统一操作平台，实现即时信息处理、快速决策、降低成本和资源最优配置。同时，数据分析工具和智能算法帮助企业从数据中提取有价值信息，实时监控和预测维护业务流程，提高操作精确性和市场响应能力，提升企业竞争力和经济效益，增强战略灵活性和市场适应性^[25]。

从领导层面：AI 在支持领导者的个性化管理和全球化管理中有显著贡献。通过分析员工行为数据，AI 帮助领导者制定更有针对性的激励和反馈策略。例如，Brock 认为 AI 能够分析员工的工作效率和压力状态，从而提供个性化的支持^[26]。此外，AI 的虚拟助手技术（如智能日程规划工具）帮助领导者更高效地管理时间和任务。

五、关于人工智能赋能企业管理变革的挑战

从计划层面：AI 在计划中的应用仍面临数据质量依赖与技术壁垒的问题。小型企业可能缺乏实施 AI 所需的资金与技术支持。此外，AI 在计划中可能引发隐私与伦理问题，如数据挖掘过程中涉及的用户隐私保护。随着数据在决策中的作用愈发重要，数据安全问题成为企业必须面临的挑战。数据泄露可能导致企业蒙受财务损失，同时严重损害其声誉和客户信任。姚家龙表示企业财务数据是企业核心资料，具有商业价值。传统方式依赖纸质媒介，虽安全但效率低。数字化转型后，财务信息汇聚于系统，但存在安全风险。我国财务信息系统尚不成熟，安全防护薄弱，系统崩溃可能导致信息泄露、品牌损害、法律诉讼和财务损失，威胁企业长远发展^[27]。

从组织层面：AI 在组织层面的实施也面临诸多挑战。王营营等人基于 2009 年至 2022 年间 A 股上市制造业企业的面板数据，

采用固定效应模型进行了深入的实证研究，旨在探讨制造业领域内人工智能技术广泛应用对劳动力数量、工资水平以及劳动力质量所产生的具体影响。研究结果显示，人工智能技术在制造业企业的广泛应用，显著降低了这些企业对劳动力资源的需求总量，尤其对于低技能劳动力而言，其受到的冲击最为显著^[28]。

从控制层面：AI 在控制中的局限性也不容忽视。首先，Brock 表示 AI 系统可能因算法误差或数据输入问题导致误判，给企业带来潜在风险^[26]。其次，Gartner 认为 AI “黑箱”问题让企业难以追踪其决策来源，从而影响透明性和信任度^[29]。此外，控制环节中涉及大量数据传输，可能引发严重的隐私和安全风险。

从领导层面：AI 在领导中的作用也有局限性。Brock 认为当 AI 建议与领导者判断相冲突时，可能削弱领导者的权威性^[26]。最后，Gartner 表示过度依赖 AI 可能使领导者丧失自主判断的能力，降低团队信任感^[29]。

六、结论

在人工智能与企业管理的交叉研究领域，相关文献呈现出多方面的成果与思考。关于人工智能的定义研究，各学者都强调了人工智能的“智能”属性，即系统思维能力和自主决策能力。然而，至今尚未形成统一的定义，这反映了人工智能领域的复杂性和快速发展性。在企业管理领域，人工智能正逐步赋能企业管理变革，通过计划、组织、领导和控制的各个环节，显著提升了企业的运营效率、市场竞争力及资源配置效率。特别是在精准决策支持、组织结构优化、数据驱动的绩效管理和员工激励等方面，人工智能展现出巨大的潜力。然而，人工智能赋能企业管理变革也面临诸多挑战，包括数据质量依赖、技术壁垒、隐私与伦理问题、组织文化冲突、员工抵触情绪、算法误差及“黑箱”问题等。因此，未来研究应进一步探讨人工智能赋能企业管理变革的深度创新路径，加强数据治理和隐私保护机制，优化算法设计以提高决策透明度和可信度，并关注人工智能对组织文化和员工心理的影响，以实现人工智能与企业管理的和谐共生。同时，政策制定者和企业应共同努力，构建适应人工智能发展的法律和伦理框架，推动人工智能技术的健康可持续发展。

参考文献

- [1] Minsky M. Steps toward artificial intelligence[J]. Proceedings of the IRE, 1961, 49(1): 8-30.
- [2] 乔晓楠, 郝艳萍. 人工智能与现代化经济体系建设[J]. 经济纵横, 2018, (06): 81-91.
- [3] 张龙鹏, 张双志. 技术赋能：人工智能与产业发展的技术创新效应[J]. 财经科学, 2020, 387(06): 74-88.
- [4] 束超慧, 王海军, 金姝彤等. 人工智能赋能企业颠覆性创新的路径分析[J]. 科学学研究, 2022, 40(10): 1884-1894.
- [5] 惠伟. 人工智能与劳动收入份额——来自中国城市数据的经验证据[J]. 北京工业大学学报(社会科学版), 2022, 22(06): 99-112.
- [6] Mintzberg H, Ahlstrand B, Lampel J. Strategy safari A guided tour through the wilds of strategic management[J]. Management Services, 1998, 48(11): 152.
- [7] Barnes R L, Organization N. Organization theory and design[J]. 2009.
- [8] Northouse P G. Leadership theory and practice (4th ed.). [J]. 2007.
- [9] Anthony, Robert N, Govindarajan, et al. Management control systems, 12th Ed. [J]. 2007.
- [10] 杜玉娟. 人工智能对企业管理模式的影响分析和对策研究[J]. 商场现代化, 2024, (22): 132-134.
- [11] 邓昊. 数字化转型背景下银行零售业务创新发展研究[J]. 今日财富, 2024, (34): 29-31.

- [12] 王辉辉. 浅析数智化转型对企业管理模式创新的影响 [J]. 西部财会, 2024, (11): 60-63.
- [13] 梁艳霞. 智能管理会计促进企业可持续发展研究 [J]. 老字号品牌营销, 2024, (21): 127-129.
- [14] Davenport T H, Harris J G. Competing on Analytics: The New Science of Winning [J]. Harvard Business School Press, 2007.
- [15] Bresciani, S., Ferraris, A., Santoro, G., & Del Giudice, M. The role of digitalization in business models' innovation: An empirical investigation [J]. Technological Forecasting and Social Change, 2021, 166, 120648.
- [16] 陆方敏. 大数据与人工智能技术在企业管理决策中的应用研究 [J]. 中国科技投资, 2024, (20): 32-34.
- [17] 曾庆妮. 基于人工智能的智能客服系统设计 [J]. 信息记录材料, 2024, 25(11): 173-176.
- [18] Huang, Ming-Hui, and Roland T. Rust. Engaged to a robot? The role of AI in service [J]. Journal of Service Research, 2021, 30-41.
- [19] Guenole, Nigel, Jonathan Ferrar, and Sheri Feinzig. The power of people: How successful organizations use workforce analytics to improve business performance [J]. FT Press, 2017.
- [20] Davenport, Thomas H., and Rajeev Ronanki. Artificial intelligence for the real world [J]. Harvard business review, 2018, 108-116.
- [21] Chui, Michael, James Manyika, and Mehdi Miremadi. Where machines could replace humans—and where they can't (yet) [J]. The McKinsey Quarterly, 2016, 1-12.
- [22] 吴嵩波, 高艳俊, 于兴林, 等. 空间智能在汽车制造中的应用 [J]. 汽车知识, 2024, 24(11): 99-103.
- [23] Brynjolfsson, Erik, and Andrew McAfee. Machine, platform, crowd: Harnessing our digital future [J]. WW New York: Norton & Company, 2017.
- [24] 宋羽翔. 新质生产力背景下的企业财务管理信息化研究 [J]. 老字号品牌营销, 2024, (20): 143-145.
- [25] 赵立萍. 企业内部审计数字化转型优势及创新举措 [J]. 中国集体经济, 2024, (30): 45-48.
- [26] Brock, Jürgen Kai-Uwe, and Florian Von Wangenheim. Demystifying AI: What digital transformation leaders can teach you about realistic artificial intelligence [J]. California management review, 2019, 110-134.
- [27] 姚家龙. “人工智能 + 财务”加速驱动企业管理创新 [J]. 云端, 2024, (45): 122-124.
- [28] 王营营, 冯宇静. 人工智能应用对劳动力结构影响的实证分析 [J]. 高师理科学刊, 2024, 44(10): 39-45.
- [29] Gartner. Top Strategic Technology Trends [J]. Gartner Research, 2023.

数字化背景下老字号企业的营销策略研究文献综述

潘雨萱

江西师范大学经济与管理学院，江西 南昌 330022

DOI:10.61369/SE.2025100029

摘 要： 在数字化浪潮推动经济转型的背景下，中华老字号企业作为承载传统技艺与文化的重要主体，其数字化营销转型成效有限，面临市场竞争挑战。本文通过文献综述法，系统梳理数字化内涵、营销策略及老字号企业相关研究成果：数字化研究涵盖技术、企业、阶段演进等多视角；营销策略研究从4P理论发展至网络营销、网红经济等新形态；老字号研究聚焦概念界定与数字化营销现状，发现其存在营销不均衡、意识薄弱、线上服务缺失等问题。研究同时指出，当前针对老字号数字化营销策略的成果较少、起步晚，多为宏观探讨，缺乏具体方案与系统整合。本文研究可为老字号企业数字化营销实践及后续深入研究提供参考。

关 键 词： 中华老字号企业；数字化；营销策略

A Literature Review on Marketing Strategies of Time-honored Enterprises in the Context of Digitalization

Pan Yuxuan

School of Economics and Management, Jiangxi Normal University, Nanchang, Jiangxi 330022

Abstract： Against the backdrop of economic transformation driven by the digital wave, time-honored Chinese enterprises, as important entities carrying traditional craftsmanship and culture, have achieved limited success in their digital marketing transformation and are facing market competition challenges. This article, through the method of literature review, systematically sorts out the research results related to the connotation of digitalization, marketing strategies, and time-honored enterprises: Digital research covers multiple perspectives such as technology, enterprises, and stage evolution; Research on marketing strategies has evolved from the 4P theory to new forms such as online marketing and the influencer economy. The research on time-honored brands focuses on the definition of concepts and the current situation of digital marketing, and finds that they have problems such as unbalanced marketing, weak awareness, and lack of online services. The research also points out that currently, there are relatively few achievements in the digital marketing strategies of time-honored brands, and the start is late. Most of them are macro discussions, lacking specific plans and systematic integration. This research can provide a reference for the digital marketing practices of time-honored enterprises and subsequent in-depth studies.

Keywords： a time-honored Chinese brand enterprise; digitalization; marketing strategy

引言

党的十八大以来，习近平总书记牢牢把握数字化、网络化、智能化发展趋势，作出一系列新论断新部署新要求，为引领中国经济从高速增长阶段转向高质量发展阶段指明了前进方向、提供了根本遵循。同时，在2024年世界互联网大会中，习近平总书记指出，我们应当把握数字化、网络化、智能化发展大势，把创新作为第一动力、把安全作为底线要求、把普惠作为价值追求，加快推动网络空间创新发展、安全发展、普惠发展，携手迈进更加美好的“数字未来”。

随着数字化时代的全面降临，我们的生活正经历着前所未有的深刻变革。数字经济的蓬勃兴起，不仅催生了新型经济形态与市场环境，还促使传统企业积极谋求转型，力求在瞬息万变的市场中精准捕捉消费者需求，拓宽营销路径，提升品牌知名度。在此过程中，中华老字号企业的数字化营销实践尤为引人注目。

老字号企业是指那些历史悠久，拥有独特的产品、技艺或服务，并享有良好信誉和口碑的企业，通常具有历史悠久、产品或技艺独特、信誉和口碑良好、文化底蕴深厚等特点。然而，现实情况表明，这些企业在数字化转型的初步尝试中成效有限，若不能及时有效地

完成转型，将难以与新兴势力展开有力竞争，其生存与发展或将面临严峻挑战。因此，深入探究中华老字号企业的数字化营销转型策略，具有极为迫切的现实意义。

当前，中华老字号企业需秉持“守正创新”的原则，在坚守品牌核心价值、传承传统工艺的基础上，寻求经营理念的革新，勇于面对并接纳新的挑战，方能有望重新赢得市场的关注，实现可持续发展。在数字化浪潮的冲击下，老字号企业以往在传统框架下形成的商业模式已逐渐显露疲态，与网络时代脱节，尽管偶尔有“破圈”之举，却未能实质性拉动销售增长。面对数字化时代所带来的新的挑战 and 机遇，为了适应市场变化，提高品牌知名度和竞争力，老字号企业需要积极寻求数字化转型和创新发展。通过运用数字化技术和手段，优化产品设计、提升生产效率、拓宽营销渠道等，老字号企业可以更好地满足消费者需求，实现可持续发展。鉴于此，本文旨在深入研究中华老字号企业的数字化营销策略，力求为其量身定制一套适应时代需求的营销模式，助力老字号企业紧跟时代步伐，焕发新生机。

一、研究综述

长期以来，中华老字号的营销与管理策略一直备受专家、学者及商业精英的密切关注。面对日益激烈的市场竞争环境，众多学者投身于深入剖析中华老字号的品牌管理经验之中，旨在揭示品牌老化背后的原因，并据此制定行之有效的品牌复兴策略，进而规划出企业品牌创新的清晰路径。下面本文将描述老字号企业及营销策略的相关研究，主要从以下几个点进行叙述。

（一）关于数字化内涵的研究

“数字化”的概念源远流长，其起源可追溯至1703年问世的《Explanation of Binary Arithmetic》一书，书中作者已对数字化有所构想。随着数字技术的持续演进及学术界对数字化研究的不断深化，众多学者基于各自视角，纷纷提出了对数字化的独到见解。具体而言，Boole（1951）从技术维度出发，将数字化阐释为一个过程，即将图像、声音、信号等日常元素转化为一组数字表示^[1]。然而，随着互联网技术的蓬勃发展，数字化的范畴、规模、速率及影响力已远远超越了信息技术（IT）的范畴，它日益与商业策略、社会结构变迁、跨组织协作、业务扩展及新兴价值创造紧密相连，并与管理理论形成了更为紧密的互动。鉴于数字化的复杂本质，它横跨学科边界、文化差异、地域限制以及虚拟与实体世界，因此在当前阶段，全面且精确地界定数字化仍是一大挑战。近年来，学术界对数字化提出了多元解读，Kirsi（2016）从企业视角简化数字化概念，将其视为企业通过应用数字技术实现价值创造的过程^[2]。Sjodin等（2018）则认为，工业互联网、物联网、大数据、云计算、区块链及工业4.0等概念的出现，源于新兴数字技术广泛应用于各行各业所触发的深刻变革，且这一变革是一个持续演进的“历程”^[3]。陈劲等（2019）则从语言环境的维度出发，对比中英文语境下的数字化与数字化转型，提出了数字化的三阶段理论框架：数字化迁移、数字化升级、以及数字化转型^[4]。而严子淳等（2021）则依据数字技术的发展轨迹，将1998年至2021年的数字化转型历程细分为萌芽、成长、及高速成长三个阶段，并对各阶段进行了详尽的描述与分析^[5]。

（二）关于营销策略的研究

在营销策略的发展脉络中，相关研究工作最早在美国萌芽。1905年，宾夕法尼亚大学率先开设了“产品市场营销”这一课程，而紧随其后，1912年哈佛大学赫杰特齐教授的著作《市场营销学》问世，这两大事件共同构成了营销学理论的基石。1960年，麦卡锡正式阐述了4P营销组合理论，随后在1967年，菲利普·科特勒在其著作《营销管理》中首次将4P组合确立为市场营

销策略的核心框架，Lauterborn（1990）创新性地提出了4C营销组合理论，这一理论着重强调了顾客的中心地位，标志着营销重心从产品本身转向了顾客需求^[6]。Homer于1988年提出，将需求作为细分变量能更有效地聚焦于各细分市场的特定需求，促使企业依据消费者的实际需求来设计并开发定制化产品。相比之下，Ettenberg（2002）从另一维度对4R理论进行了阐述，他着重指出“关系”在营销活动中的核心地位，加强了企业与消费者之间联系的重要性。然而，从整体来看，尽管4C、4R等营销理论有所发展，但它们仍未完全超越4P营销理论的基本框架^[7]。Kliestik T等（2021）认为，互联网现已成为营销环境中不可或缺的一环，相较于传统营销，网络营销的范畴更为广泛且深入，对于企业而言，网络营销的重要性日益凸显，成为其战略部署中的关键要素^[8]。

国内学者也对营销策略保持了长期的关注。邓学愚等（2000）认为，企业需深化对4P营销组合策略的认知，并强化与客户交流互动，以精准把握市场动态与需求^[9]。关于新时代的营销策略，魏颖（2015）认为，中小企业应着手于三大关键领域，以构建移动互联网时代的新型营销模式：首先，需精准评估用户基数；其次，积极开发并部署专属的WAP网站；再者，重视培养专业的营销人才。此外，为强化市场渗透力，还需对线下消费群体进行有效赋能^[10]。自2020年以来，“网红经济”与“粉丝经济”逐步迈向成熟阶段，在此背景下，康蕊（2021）深入剖析了农产品传统销售模式的转型路径，构想了一条特色农产品+电商平台/社交媒体+网红带货+分销商的综合营销策略^[11]。

（三）关于老字号企业相关方面的研究

1. 老字号的概念

在历史的长河中，“老字号”犹如璀璨明珠，历经岁月洗礼而依旧闪耀，它们构成了企业文化中不可或缺的珍贵资产。这些老字号深深烙印着独特的时代文化特征，于特定的历史阶段彰显出了非凡的活力。关于“老字号”的定义，学界众说纷纭，每位学者均依据自身视角，提出了独到的见解与阐释。朱晓策等（2004）认为，“老字号”必须具有悠久历史的品牌或企业^[12]。袁家方（2015）指出，“老字号”不是指某个具体的品牌，而是指品牌的创造者和继承者^[13]。尽管学界对于老字号定义的表述存在差异，但普遍共识在于，老字号需具备几项核心特质：具备卓越的社会信誉、拥有长久的历史沿革以及丰富的文化内涵。

2. 老字号数字化营销策略的研究现状

通过对现有文献的系统梳理，近年来我国在数字化浪潮的迅猛推进下，关于“老字号”企业数字化营销策略的研究已取得了

一系列显著成果。姜子谦（2012）指出，网络营销将成为老字号企业未来发展的主流趋势^[14]。冷方奥（2017）在研究中则揭示出，老字号企业在网络营销实践中面临的问题多样且复杂，包括营销进展不均衡、策略更新滞后、网络营销意识薄弱、营销模式欠合理、对平台维护管理的忽视、线上售后服务的缺失、产品特色模糊以及定价策略不当等，这些因素共同阻碍了老字号品牌在网络营销道路上的前进步伐^[15]。

针对部分历史悠久的老字号企业，学术界已展开了相关研究。张安琪等（2022）选取四川老字号企业作为案例，指出在快速变化的市场环境中，老字号企业需精准定位消费群体，提供定制化产品与服务，在维护品牌原真性和一致性的前提下，通过品牌延伸与故事讲述，不仅维系本地消费者的深厚情感，还激发外地游客及年轻群体的共鸣，从而增强消费者的认同感和归属感^[16]。吕倩（2021）认为，随着互联网信息经济的蓬勃发展，用户需求趋于数字化与精准化，推广方式亦需相应变革。餐饮类老字号企业应融合线上线下渠道，革新生产技术和产品，并运用大数据技术，全方位收集消费者的购买记录、搜索行为及评价反馈，以此扩大老字号的市场影响力^[17]。徐伟等（2020）则通过对安徽省内25家中华老字号企业的实证分析，揭示出提升老字号品牌资产的关键在于两大创新路径：市场创新与产品创新。其中，市场创新对提升老字号企业的品牌权益具有核心作用，而商业模式的完善与创新则扮演着不可或缺的“支撑”角色^[18]。

综上所述，当前研究中，针对中华老字号企业的数字化营销策略探讨颇为稀缺。即便少数研究触及此领域，其起始时间也相对较晚，主要集中在描述中华老字号在网络营销数字化战略中的现状及面临的挑战。这些研究大多从宏观视野出发，而对于提出具体解决方案及实施路径的深入探讨的研究数量较少。

二、结论

从研究内容看：当前学术界关于数字化的研究已覆盖技术应

用、转型逻辑、价值创造等多个维度，为理解数字化的本质与实践路径提供了多元视角，涉及制造业、服务业等诸多领域的数字化转型案例分析。然而，这类研究对中华老字号企业的关注度明显不足，尤其是在数字化与营销策略结合的层面——老字号企业兼具文化属性与商业属性，其品牌传承、客群特征与新兴企业存在显著差异，但现有研究鲜有针对老字号数字化营销场景的专项探讨。与此同时，营销策略领域的研究多聚焦于一般企业的流量运营、社交媒体营销，或新兴品牌的年轻化推广策略，针对老字号企业如何借助数字化手段破解“品牌老化”、“客群断层”等问题的研究成果尤为稀缺。综上，当前针对中华老字号企业的数字化营销策略研究仍处于起步阶段，不仅相关文献数量有限，且研究起始时间较晚，尚未形成系统的理论框架。

从研究对象看：现有涉及老字号的数字化或营销研究，大多以单一企业个体或区域性群体为研究对象，研究范围相对局限。这种分散式的研究模式导致成果之间缺乏关联性与互补性，难以提炼出适用于不同行业、不同规模老字号企业的共性规律，也无法形成跨区域、跨品类的经验借鉴体系。因此，未来的研究需加强不同研究对象之间的系统性整合，推动形成覆盖多行业、多场景的老字号数字化营销策略体系，为老字号企业的持续健康发展提供更有力的理论支持。

从研究角度看：当前多数相关研究倾向于从宏观视野切入，重点探讨数字化趋势对老字号行业的整体影响、国家政策对老字号数字化转型的支持方向，或分析老字号行业的数字化营销现状与挑战，缺乏对具体问题的微观层面深入挖掘。但未进一步探讨不同类型老字号企业在数字化营销中面临的具体痛点，也未提出可落地的解决方案及分阶段实施路径。老字号企业的特殊性决定了其数字化营销策略不能简单套用通用模式，因此未来的研究需更多从微观视角出发，结合具体企业案例，深入剖析数字化营销的实施细节。

参考文献

- [1] Boole G. An Investigation of the Laws of Thought, on Which Are Founded the Mathematical Theories of Logic and Probabilities[J]. Journal of Symbolic Logic, 1951, 16(8): 224-225.
- [2] Kirsi K. Prosumer Centric Digital Energy Ecosystem Framework [C]. The 8th International Conference on Management of Digital EcoSystems, 2016.
- [3] Sjodin D. R., Parida V., Leksell M., et al. Smart Factory Implementation and Process Innovation a Preliminary Maturity Model for Leveraging Digitalization in Manufacturing[J]. Research Technology Management, 2018, 61(5): 22-31.
- [4] 陈劲, 杨文池, 于飞. 数字化转型中的生态协同创新战略——基于华为企业业务集团（EBG）中国区的战略研讨 [J]. 清华管理评论, 2019(06): 22-26.
- [5] 严子淳, 李欣, 王伟楠. 数字化转型研究：演化 and 未来展望 [J]. 科研管理, 2021, 42(04): 21-3.
- [6] Schultz D E, Tannenbaum S I, Lauterborn R F. Integrated marketing communications[J]. NTC BusinessBooks, a division of NTC Publishing Group, 1993.
- [7] Ettenberg E. The next economy[J]. Will you Know Where your Customers are, 2002.
- [8] Klietk T, Nica E, Musa H, et al. Networked, smart, and responsive devices in industry 4.0 manufacturing systems[J]. Economics, Management and Financial Markets, 2020, 15(3): 23-29.
- [9] 乔芳莉, 邓学愚. 面向21世纪的企业柔性初探 [J]. 商业研究, 2000(08): 110-111.
- [10] 魏颖. 新经济背景下企业市场营销新思维——以腾讯公司为例 [J]. 企业改革与管理, 2015(22): 32.
- [11] 康蕊. “粉丝”经济在农产品销售中的影响意义研究 [J]. 农业经济, 2021(03): 134-136.
- [12] 朱晓策. 北京市老字号的发展现状与对策研究 [J]. 北京行政学院学报, 2004, 03(3): 40-40.
- [13] 袁家方. 论老字号的认定和分类标准 [J]. 北京财贸职业学院学报, 2015(03): 5-11.
- [14] 姜子谦. 红螺：京味儿文化的百年坚持 [J]. 农产品加工：创新版（中）, 2012(7): 2.
- [15] 冷方奥. 沈阳中华老字号网络营销问题研究 [J]. 辽宁经济, 2017(4): 3.
- [16] 张安琪, 付译婷. 四川“中华老字号”的发展现状与对策研究 [J]. 全国流通经济, 2022, No.2311(07): 23-25.
- [17] 吕倩. “互联网+”背景下餐饮类商业老字号转型升级研究 [J]. 商业经济研究, 2021, No.823(12): 130-134.
- [18] 徐伟, 杨玉成, 李永发. 老字号品牌创新路径与模式研究 [J]. 管理学报, 2020, 17(10): 1535-1543.

精细化管理理念在物流企业管理中的应用

庞春霞

中国邮政速递物流股份有限公司广东省电商物流分公司, 广东 广州 510000

DOI:10.61369/SE.2025100030

摘 要 : 现代物流企业管理中的精细化管理理念是指通过细查财务数据来实现价值的获取, 进行资源优化配置, 加快资金周转、提高财务透明度及风险防控能力等管理, 是按照定量的方式去核算成本、编制预算并最终达到控制各部分成本的目标, 利用动态的现金流分析及应收账款管理, 进而可以更好的使用企业资金。从财务管理的角度来看, 论述了物流企业的精细化管理的意义, 结合相关实践经验指出物流企业经营管理中存在的相关问题, 并提出了针对这些问题的相关解决措施。

关 键 词 : 精细化管理理念; 物流企业管理; 应用策略

The Application of The Concept of Refined Management in Logistics Enterprise Management

Pang Chunxia

China Post Express & Logistics Co., LTD. Guangdong E-commerce Logistics Branch,
Guangzhou, Guangdong 510000

Abstract : The concept of refined management in modern logistics enterprise management refers to the practice of deriving value through meticulous examination of financial data, optimizing resource allocation, accelerating capital turnover, enhancing financial transparency, and strengthening risk prevention and control capabilities. This approach involves quantitatively calculating costs, formulating budgets, and ultimately achieving cost control across various segments. By utilizing dynamic cash flow analysis and accounts receivable management, enterprises can better utilize their funds. From the perspective of financial management, this article discusses the significance of refined management in logistics enterprises, identifies relevant issues in their operational management based on practical experience, and proposes corresponding solutions to these problems.

Keywords : the concept of refined management; logistics enterprise management; application strategy

一、企业管理中融入精细化管理理念的作用

(一) 运输与仓储成本的精准化控制

在物流场景下, 精细化管理首先体现在对运输里程、车队利用率、仓储周转天数等可量化要素的拆分与核算。通过建立“线路-车辆-订单”三级成本台账, 企业可将油料、胎耗、通行费、装卸费及仓租等费用按运单粒度精准归集, 实现对每一公里、每一立方米的成本实时追踪。财务部门结合 TMS/WMS 数据, 对线路耗油曲线、库位闲置率等关键指标进行多维分析, 快速锁定高耗区段或低效库区。由此形成的数据驱动决策, 为线路调整、车队调度优化与仓网重构提供量化依据, 真正把成本削减落实到“车、路、库、单”四个节点, 稳步提升毛利率并增强物流网络的价格竞争力^[1]。

(二) 预算管理的精细化与滚动修订

物流业务高度受季节波动、燃油价格和运力供需影响。精细化预算体系以周为最小更新周期, 将年度运输计划、仓储租赁合同及外包装卸费按线路和仓网维度细分至月度、季度预算表。车队维保、司机补贴、分包运费等科目通过 KPI 触发式阈值管控, 预算执行一旦超标即可自动预警并启动滚动修订。财务与运营部

门通过共享平台实时比对“计划运量-实际运量”“计划油耗-实际油耗”等偏差, 动态调整资金投向, 避免仓位预订过度或运力闲置, 确保资金配置与运量需求高效匹配。

(三) 供应链资金风险的实时化管控

物流企业的风险高发点集中在应收账款拖延、运力价格跳涨及临时调度带来的突发成本。通过在 OMS 中嵌入信用评分与账龄阈值, 系统可对客户回款概率、线路燃油波动和货损率进行即时预警; 同时将车队 GPS 里程与油卡消费数据接口联通, 及时识别非计划线路与异常油耗。财务部门基于日清日结的回款与支出流水, 实时滚动测算资金链安全区间。当“应收/应付”比例或“油价波动幅度”突破警戒线, 即触发停调部分线路、缩减非核心仓网或调整车队班次等应对措施, 实现现金流和运力成本的同步稳控。

二、精细化管理理念在企业管理应用中需处理的重点关系

(一) 运营目标与执行过程的耦合度

物流企业的经营目标往往以运输成本占收入比、仓储周转天

数及准时交付率来衡量。为避免“目标与执行两张皮”，必须将宏观指标层层分解至线路运营、仓内作业、车队排班、司机绩效等微观节点，并以里程碑形式固化在每日派车计划、波次拣货单和卸货时段中。依托 TMS/WMS 及车载 GPS，实现对运单行程、装卸节点、库位转移路径的精准采集与自动回传，形成“目标—过程—结果”三维数据链。管理层借助线路准点率看板、仓储 ABC 周转矩阵以及驾驶员油耗排行等可视化工具，能够实时比目标值与过程偏差，按班次或班组进行即时纠偏；同时结合智能预警阈值，一旦运输时效或库位利用率低于红线，系统即可推送调整建议，确保每条线路、每个库区与整车班次都在目标轨道上高效运行，从而真正实现运营闭环的精准管控和持续优化。

（二）集中核算与区域自主的平衡点

全国性物流网络既依赖财务共享中心的集中核算来保证数据一致与合规，又必须给华东冷链、华南快运等区域事业部留足运价调整和仓网优化的自主权。为避免“一刀切”模式带来的业务僵化，可通过“总部共享 + 区域准则”双层科目体系，把车辆折旧、信息系统摊销、保险统保等标准化成本在共享端集中，同时设置跨系统接口，将订单、运价与成本实时映射到共享台账；而运价谈判折扣、临时仓租、短驳外包费等灵活成本则保留由区域端自决。共享中心利用数据湖技术提供实时成本镜像与同线对标分析，并通过权限分级 API 将标准成本参考值返回至区域 TMS，帮助区域端快速校正报价策略和运力组合。区域端依据自身市场波动，在价格护栏内灵活调度车辆与库存，并对调整结果即刻回传，实现集中与分散的动态协同和持续闭环优化^[2]。

（三）短期运力效益与长期客户价值的协同

旺季抢运、淡季保量是物流企业的常态。若只关注当季度利润，可能牺牲服务品质和客户粘性；若一味追求长期品牌，则可能忽视短期资金压力。精细化管理要求在车队折旧期、客户合同期和仓网租赁期三个维度上量化投资回报，建立“运力收益—客户终生价值”双指标模型。此模型还能根据不同客户群体的生命周期价值和运力成本差异，动态优化运价结构和仓网资源配置，形成系统化的决策支持框架，并结合实时市场反馈调整定价策略与服务级别评估，以确保短期收益与长期黏性并重。以此为基础，为旺季运价策略与淡季客户保价提供数据平衡点，既保证现金流健康，也维护长期客户关系和网络密度，促成企业可持续增长。

三、精细化管理理念在物流企业管理中的应用策略

（一）实施全流程成本分析与动态核算

精细化全流程成本分析，在物流企业管理中可以作为提高财务管控、经营效益的重要手段之一。为了满足对各个环节成本的需要，必须建立起包括运输、仓储、分拣与配送在内的各个业务流程的成本分析体系，并要保证每一个环节成本信息都得到了全面完整的采集与归集、及时准确的数据更新以及快速、有效的成本信息传递。利用先进的信息化平台采集油料费、人工成本、设备折旧、仓储租金、维护费等多项成本构成的各类数据信息，并在此基础上搭建动态核算模型，通过该模型具体将各项成本在各

种运单、运输线路、客户分类或业务项目上进行细化分摊，真正实现各项业务活动实际耗用的资源与经济效益贡献的计算分析。其优点在于，不仅提高了成本核算的准确性与时效性，而且能够根据业务量变化及时调整成本结构，避免因采用固定费用模式而无法达到预期目标，同时确保财务数据的精准性与实用性。财务部门需通过对差异的持续跟踪，运用关键的业务环节指标（KPI）来开展分析工作，从多个角度找寻并锁定引起成本变化的主要动因，例如，提升线路作业效率，提高仓库运转率，改进人员配置水平等，以便科学合理地配置有限资源。

（二）构建滚动式预算管理与实时调整机制

物流行业所处的市场环境是非常动态化的，因受到季节性波动、油价浮动和客户需求的差异化等等这些因素的影响非常大，所以传统的以年为预算周期计算出的预算，并不一定适合企业的需要，因而，也有可能使企业长期无法与市场需求相结合，不利于财务管理及企业稳定发展。从精细化管理的角度来看，企业应建立滚动式预算管理制度，把本年预算分解成数个滚动式单月或季度预算，并根据最新的市场情况，时刻调整企业该年的预算总数；同时，物流企业的各个部门之间应该共同做好配合工作，比如：在有关的财务部下也设有专门的部门协助业务部门开展工作，各个业务部门与财务部实时互相沟通，当有新的市场价格信息、运力需求、客户订单量变化的数据出现时，财务部也可以第一时间了解并迅速地做出预算调控，然后回过头来指导各业务部门运作。在不断地协调中，会更好地发挥出企业内部各个部门之间的效能。物流公司的滚动式预算是指企业实现编制预算并执行预算的有机结合，而不是预算编制的前奏；而且是有着很强的适应性的根据市场变动情况而不断修编完善的，无论面对何种突发事件均能予以处理。

（三）优化应收账款管理与现金流预测

大多数物流企业因为应收账款回收周期长，使物流企业大量的资金被占用，使企业的流动性和运转效率受到影响。精细化管理模式下，注重从签订合同到运费结算再到账款回收的一条龙式把关，建立多层次多维度的催收模式，使得账款能够在最短的时间内回收，从而加快了企业资金流转的速度，提高了资金周转率。因此企业需要建立一套完整的信用评价体系，利用大数据与数据挖掘技术手段，提取客户的历史付款行为、账龄结构和信用记录等信息，通过信用评分模型，对客户的信用风险实现动态监测和精准分类。对于不同类型的客户采用不同的信用等级管理办法，根据客户的信用等级不同给予不同的账期管理方案。既能保证正常的业务，又能防控坏账的风险，提高企业财务管理的精度和灵活度。企业可以结合本身应收账款结构以及未来接单数量，利用大数据预测算法对未来的现金流情况进行预测，并对不同回款条件下企业未来的现金流变化进行仿真，既要考虑到近期的现金流量的波动情况也要看到后期长期资金需求的变化，让企业管理层对企业资金链有全方位的掌握，从而能够帮助其做出合理的资金调度计划与正确的融资决定^[3]。

（四）深化财务共享与集中核算模式

随着物流企业业务网点不断扩展，分、支公司和分仓储中心

分布较广、业务量大且繁杂。传统物流企业的财务管理方式已经无法实现对公司内部资源的统一调配与监督管理，必须采用精细化管理方式来进行财务管理，打造物流公司的财务共享中心，实行账务处理、资金结算、费用审批、内审等主要职能，并以此建立标准化财务流程，利用统一的财务管理信息系统，在此基础上形成集中的记账、报账、财务分析和财务预警管理平台，将有利于提高整个物流公司的管理水平以及运作效率。基于统一的系统平台收集汇总各业务单位的财务数据，使财务分析和风险管理具有集中性与可视化特征，可以大大减少重复工作量和人为操作失误情况的发生，而且可以实现财务信息的真实完整，使内部控制更加有效。同时，统一的标准流程也使财务信息的准确性和及时性得到了保障，财务报告质量提高、支持决策力度增强。分支机构能够从较为繁复的财务工作中脱身出来，有更多的精力用来开展业务经营及客户服务工作，提高自身的市场反应速度及竞争实力。实行费用支出持续优化，通过对机构内重复性的费用支出项

目做好集中采购、统一报销、费用控制等处理，确保对企业运营费用成本进行压降；另外，还能够为财务人员提供更多的发展机会，有助于财务部门人力资源队伍培养壮大。财务人员的专业化可以更好地支撑企业战略发展方向。

四、结语

通过对物流企业推行精细化管理的核心价值、需协调的关键关系以及具体应用策略的系统阐述，可见精细化管理不仅是提升运输与仓储成本管控精准度的必由之路，更在于将目标与过程、集中与分散、短期效益与长期价值三大关系有机平衡。结合全流程成本动态核算、滚动式预算与实时调整、应收账款优化、财务共享以及多维度绩效驱动等策略，物流企业可以构建覆盖“车一路一库一单”全链条的数字化财务体系，实现资源的高效配置与持续优化。

参考文献

-
- [1] 王语聪. 精细化管理理念在企业管理中的应用研究 [J]. 投资与合作, 2022, (07): 118-120.
[2] 邢振东. 精细化管理理念在企业管理中的应用 [J]. 河北企业, 2020, (08): 19-20.
[3] 马萌. 精细化管理理念在企业管理中的应用 [J]. 农家参谋, 2020, (10): 236.

包容性领导对团队创新绩效的影响

苏振国

西安市碑林区唐欢酒店, 陕西 西安 710000

DOI:10.61369/SE.2025100031

摘 要 : 在创新驱动发展战略背景下, 团队创新绩效成为组织核心竞争力的关键来源, 包容性领导作为赋能团队创新的重要情境因素, 其作用机制备受关注。本文基于社会交换理论与创新行为理论, 系统剖析包容性领导对团队创新绩效的影响机制: 既通过尊重差异、容错赋能等行为直接激发团队创新活力, 又借助心理安全感与团队凝聚力实现间接传导, 且这一过程受团队多样性、组织创新氛围、任务复杂性的调节。同时, 从领导者素养提升、团队管理优化、组织文化建设三维度提出策略建议。研究旨在揭示包容性领导与团队创新绩效的内在关联, 为组织通过领导模式优化提升创新能力提供理论支撑与实践参考。

关 键 词 : 包容性领导; 团队创新绩效; 心理安全感; 团队凝聚力

The Impact of Inclusive Leadership on Team Innovation Performance

Su Zhenguo

Tanghuan Hotel, Beilin District, Xi'an, Shaanxi 710000

Abstract : Against the backdrop of the innovation-driven development strategy, team innovation performance has become a key source of an organization's core competitiveness. Inclusive leadership, as an important situational factor empowering team innovation, has attracted much attention for its mechanism of action. Based on the social exchange theory and the innovation behavior theory, this paper systematically analyzes the influence mechanism of inclusive leadership on team innovation performance: it not only directly stimulates team innovation vitality through behaviors such as respecting differences and fault-tolerant empowerment, but also achieves indirect transmission through psychological security and team cohesion. Moreover, this process is regulated by team diversity, organizational innovation atmosphere, and task complexity. At the same time, strategic suggestions are put forward from three dimensions: improving leaders' qualities, optimizing team management, and building organizational culture. The research aims to reveal the intrinsic connection between inclusive leadership and team innovation performance, providing theoretical support and practical references for organizations to enhance their innovation capabilities through the optimization of leadership models.

Keywords : inclusive leadership; team innovation performance; psychological security; team cohesion

引言

创新是引领发展的第一动力, 国家层面密集出台政策推动组织创新能力提升: 《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》明确提出“强化企业创新主体地位, 激发人才创新活力”; 《关于完善科技激励机制的若干意见》强调“营造宽容失败、鼓励探索的创新氛围”; 《新时代人才强国战略规划》要求“构建有利于创新的组织生态与领导模式”。在市场竞争日益激烈的当下, 团队作为组织创新的核心单元, 其创新绩效直接决定组织的可持续发展能力, 而领导模式作为团队情境的关键变量, 对团队创新的激发与整合具有决定性作用。

传统权威型领导模式强调控制与统一, 易抑制团队成员的多元表达与创新意愿, 难以适配新时代创新需求。包容性领导以“尊重差异、开放包容、容错赋能”为核心特质, 契合了创新所需的开放环境与心理支持。然而, 当前学界对包容性领导影响团队创新绩效的内在逻辑仍需系统梳理, 实践中组织也缺乏可落地的包容性领导实施策略。

一、相关理论基础

（一）社会交换理论

社会交换理论是阐释人际关系与组织行为的核心理论，其核心观点是：人类社会互动的本质是“互惠互利”的交换过程，个体或群体间的行为遵循“给予一回报”的互惠规范，且交换不仅限于物质层面，更包含情感、信任、支持等非物质资源的互动。

该理论的核心要素包括三点：一是交换的双向性，互动双方通过提供对方所需的资源，期望获得相应回报；二是信任与承诺的核心作用，只有当交换双方建立起相互信任，相信对方会遵循互惠规范时，才愿意投入更多资源开展长期交换，而非局限于即时对等交换；三是关系质量的递进性，持续的互惠交换会逐步提升关系质量，从仅关注利益回报升级为基于信任与认同的主动付出^[1]。

（二）创新行为理论

创新行为理论聚焦于个体与团队层面创新的形成过程、影响因素及作用路径，其核心观点是：创新行为是一个多阶段的动态过程，并非单一的“创意产生”环节，且受个体特质、团队情境、领导行为等多因素的综合影响。

该理论的核心框架包括两方面：一是创新行为的过程维度，主流观点将其划分为“创意产生—创意推广—创意实施”三个连续阶段。创意产生是指个体或团队提出新想法、新方案的过程；创意推广是指将创意向他人宣传、争取支持与资源的过程；创意实施是指将创意转化为实际产品、服务或流程改进的过程，三个阶段环环相扣，缺一不可，共同构成完整的创新行为链条；二是创新行为的影响因素，可分为个体层面与情境层面，其中情境因素尤其是领导行为，对团队层面创新行为的激发与整合具有关键调节作用。

二、包容性领导对团队创新绩效的影响机制

（一）直接影响

包容性领导的核心行为特质直接作用于团队创新的全流程，为团队创新绩效提供“直接驱动力”。包容性领导通过尊重员工个体差异、主动倾听多元观点，打破“同质化思维”的局限，让不同背景、不同专业的员工敢于贡献独特创意，为团队创新提供丰富的思想来源——相较于权威型领导，包容性领导不会强制推行单一方案，而是鼓励“异见表达”，这种开放氛围能激发团队的“创意多样性”，直接提升创意产生的数量与质量。

同时，包容性领导的容错支持与赋能授权行为，为创新落地提供关键保障。创新过程必然伴随风险与失败，包容性领导明确的“容错态度”降低了员工的风险感知，让团队成员敢于突破常规、大胆尝试；而充分的授权与资源支持，如给予创新项目自主权、调配所需人力物力，则解决了创新实施过程中的资源约束问题，加速创意从“想法”向“成果”的转化。此外，包容性领导注重公平对待每一位员工，避免“偏好性决策”，这种公平性会提升员工的工作积极性与投入度，促使员工主动将精力投入到创新探索中，直接推动团队创新绩效的提升。简言之，包容性领导通过“激发创意、降低风险、保障资源、提升投入”的直接作用，实现对团队创新绩效的正向影响。

（二）间接影响

1. 心理安全感的中介作用

心理安全感是员工感知到的自身行为不会遭受负面评价或惩罚的心理状态，是连接包容性领导与团队创新绩效的关键心理纽带。包容性领导通过三大行为提升团队成员的心理安全感：一是容错支持行为，明确告知员工创新失败是探索过程的正常部分，而非需要追责的错误，降低员工对“失败风险”的恐惧；二是尊重与认可行为，平等对待每一位员工的观点，即使是不成熟的创意也给予肯定与引导，让员工感知到自身价值被重视；三是开放沟通行为，建立常态化的沟通渠道，鼓励员工主动分享想法、提出质疑，消除“表达异见会被排挤”的顾虑。

当团队成员具备较高心理安全感时，会更愿意开展创新相关行为：一方面，敢于突破角色边界，主动尝试新的工作方法、探索未知领域，而非局限于常规任务；另一方面，愿意分享隐性知识与创意灵感，避免创意囤积，促进团队内部的知识碰撞与创意整合。这些行为最终聚合为团队层面的创新活力，推动创意产生、推广与实施的全流程顺利推进，进而提升团队创新绩效。简言之，包容性领导通过提升团队心理安全感，降低创新行为的心理成本，激发个体创新意愿与行为，最终实现对团队创新绩效的间接影响。

2. 团队凝聚力的中介作用

团队凝聚力是团队成员对团队的归属感、认同感以及愿意为团队目标付出的程度，是包容性领导影响团队创新绩效的关系纽带。包容性领导的公平对待、支持赋能行为，能够有效强化团队凝聚力；在包容性领导模式下，员工感受到的是无差别尊重与全方位支持，这种领导行为会基于社会交换理论，激发员工对团队的回报意愿，进而增强对团队的归属感；同时，领导鼓励的“多元协作”与“开放沟通”，能够促进团队成员之间的相互理解与信任，减少人际冲突，让团队形成目标一致、协作顺畅的良好氛围，而这种氛围正是团队凝聚力的核心来源。

高凝聚力的团队对创新绩效的促进作用体现在两方面：一是提升创新协同效率，凝聚力强的团队成员更愿意为共同的目标协作配合，主动分享资源、互补短板，避免创新过程中的内耗，加速创意的整合与落地；二是强化创新韧性，当创新面临困难或挫折时，凝聚力强的团队能够保持团结，共同应对挑战，而非各自退缩，提升创新项目的成功率。由此，包容性领导通过构建高凝聚力的团队环境，为创新行为的协同推进提供保障，进而间接提升团队创新绩效，形成“包容性领导→团队凝聚力→协同创新→创新绩效”的传导路径。

（三）调节变量的影响

1. 团队多样性的调节作用

团队多样性会调节包容性领导对团队创新绩效的影响。当团队多样性较高时，不同成员的观点差异、思维冲突更为明显，此时包容性领导的“尊重差异、整合多元”特质发挥的作用更为关键，包容性领导能够有效化解多样性带来的人际矛盾，引导团队将“差异”转化为“创意优势”，此时其对创新绩效的促进作用更强；反之，当团队多样性较低、成员同质化程度高时，团队本身的创意来源有限，即使领导者具备包容性，也难以通过整合多元观点激发大量创新，因此包容性领导的影响效果会被削弱。

2. 组织创新氛围的调节作用

组织创新氛围是组织内部对创新行为的支持程度、价值认同

与制度保障的综合体现，对包容性领导的影响具有显著调节作用。当组织具备良好的创新氛围时，包容性领导的行为会与组织氛围形成协同效应，领导的包容为员工创新提供心理支持，组织的氛围为员工创新提供制度与资源支持，二者共同强化员工的创新意愿，进而放大包容性领导对团队创新绩效的促进作用；反之，若组织创新氛围薄弱，即使领导者推行包容性管理，员工的创新行为也会因缺乏组织层面的支持而受限，包容性领导的影响效果会被抑制^[2]。

3. 任务复杂性的调节作用

团队面临的任务复杂性也会调节包容性领导与团队创新绩效的关系。当团队任务具有高复杂性时，创新是解决任务的核心路径，此时包容性领导的“开放沟通、赋能授权、容错支持”特质更为重要，能够汇集多方智慧、给予团队自主决策空间、降低创新试错成本，帮助团队高效应对复杂任务，其对创新绩效的促进作用更显著；而当任务复杂性较低、流程标准化程度高时，团队的核心需求是“高效执行”而非“创新突破”，包容性领导的创新赋能作用难以充分发挥，对团队创新绩效的影响相对较弱。

三、提升团队创新绩效的包容性领导策略建议

（一）领导者自身素养提升

领导者作为团队创新引领者，其素养决定包容性领导实施效果，需从认知、能力、心态三层面提升。在认知上，树立多元包容理念，打破同质化思维，接纳尊重成员差异，视“差异”为创新资源，学习相关知识深化对多元价值理解，避免以个人偏好评判，培养求同存异认知，为包容行为奠基；在能力上，提升开放沟通与共情倾听能力，摒弃权威式说教，建立平等对话意识，倾听不同意见，鼓励表达，避免打断否定，培养共情能力，理解员工诉求，不采纳也给出尊重解释，激发沟通与分享意愿；在心态上，强化容错与赋能格局，打破零失败误区，树立容错即赋能心态，失败时不追责，引导复盘，转化经验，摒弃控制型管理思维，建立赋能型领导心态，信任员工，下放权限，给予自主空间，激发创新潜力。

（二）团队管理实践优化

团队管理实践是包容性领导转化为创新绩效的关键，需围绕“心理安全感营造、团队凝聚力强化、创新资源保障”目标，优化管理流程与机制：构建开放包容的团队沟通机制，建立“双向、多元、常态化”沟通渠道，如开展“创意 brainstorm 会议”、设线上匿名创意反馈平台、推行“一对一沟通”制度等，规范沟通规则，营造“敢说、愿说、能说”氛围，为创意提供土壤；建立明确的容错与激励机制，制定“容错清单”，消除员工顾虑，强

化心理安全感，优化激励体系，奖励成功成果与有价值尝试，设“团队创新奖”，强化团队凝聚力；推行差异化赋能与协作管理，针对成员个体差异实施因材施教策略，发挥成员创新潜力，针对团队多样性高的情况，引导成员将“差异”转化为“互补优势”，针对高复杂性任务，给予团队决策与资源调配权，提升创新效率；此外，在创新项目推进中，领导者应扮演“支持者”角色，定期跟进项目，及时提供资源支持，解决障碍，建立常态化反馈机制，肯定阶段性成果，提建设性意见，提升创新成功率^[3]。

（三）组织文化建设推动

组织文化是包容性领导持续发挥作用的重要支撑，需从制度、氛围、资源三个层面构建“包容为基、创新为核”的组织文化生态，为团队创新提供长效保障。首先，要完善包容创新的制度保障体系。组织应出台明确制度文件，将包容性领导与创新绩效纳入管理规范，如在人才选拔与晋升标准中加入“包容协作能力”“创新引领能力”指标，绩效考核制度弱化“短期业绩”权重、增加“创新投入、创意贡献”等长期指标，奖惩制度明确对“包容行为”的鼓励与对“压制创新”行为的约束，避免“领导个人意愿主导”的不稳定局面。其次，要营造“包容、开放、容错”的组织氛围。通过内部培训、文化活动、案例宣传等传递“多元包容、鼓励创新、宽容失败”的文化理念，如开展“包容性领导”“创新思维”等主题培训，举办“创新成果展”“失败案例分享会”，在办公环境布置、内部宣传物料中融入创新与包容元素，让文化理念可视化、场景化，影响员工行为。再者，要提供创新所需的资源支持与平台搭建。组织需为团队创新提供充足资源保障，如设立“创新专项基金”，搭建跨部门协作平台，建立创新培训体系，提升员工创新能力，为团队创新储备人才。最后，要强化组织层面的包容创新示范引领。高层管理者要率先践行包容性领导行为，展示对多元观点的尊重、对创新失败的宽容、对团队创新的支持，树立榜样。同时选拔并宣传成功案例，推广可复制经验，形成“高层引领、中层践行、基层参与”的文化氛围，推动团队创新绩效整体提升。

四、总结

本文基于社会交换理论与创新行为理论，系统探究了包容性领导对团队创新绩效的影响机制与优化路径。研究发现，包容性领导通过直接赋能与间接传导双重路径促进团队创新绩效，且受团队多样性、组织创新氛围、任务复杂性调节。为提升创新绩效，需从领导者素养、团队管理、组织文化三维发力，构建“个体—团队—组织”协同的包容创新生态。

参考文献

[1] 高乔子. 社会交换理论视角下员工与组织关系对科研创新绩效的作用研究 [J]. 科技管理研究, 2022(4).
[2] 秦迎林, 林忠, 乔梦琪. 包容型领导对员工创新工作行为的影响: 基于动机和特质的双重调节视角 [J]. 科技管理研究, 2024, 44(20).
[3] 张佳蕾, 赵曙明. 高绩效工作系统对员工创新行为的跨层次影响研究: 包容型领导的作用 [J]. 科学学与科学技术管理, 2024, 45(07): 167-182.

农业经济与智慧农业融合发展路径探索

王阳

黑龙江省农业机械工程科学研究院，黑龙江 哈尔滨 150000

DOI:10.61369/SE.2025100034

摘 要： 在数字经济与乡村振兴战略深度推进的背景下，智慧农业作为农业现代化的核心方向，为农业经济高质量发展注入新动能。本文从智慧农业的概念与作用出发，分析我国农业经济当前面临的生产效率偏低、资源约束趋紧等现状，剖析二者融合在提升生产效率、实现可持续发展方面的内在逻辑，进而提出构建数据管理平台、推广智能农机、加强技术研发与人才培养、完善标准监管机制的融合发展路径，旨在为推动农业经济转型升级、实现农业现代化提供实践参考。

关 键 词： 农业经济；智慧农业；融合发展；生产效率；数据平台；智能农机

Exploration of The Integrated Development Path of Agricultural Economy and Smart Agriculture

Wang Yang

Heilongjiang Academy of Agricultural Machinery Engineering Sciences, Harbin, Heilongjiang 150000

Abstract： Against the backdrop of the in-depth advancement of the digital economy and the rural revitalization strategy, smart agriculture, as the core direction of agricultural modernization, injects new impetus into the high-quality development of the agricultural economy. Starting from the concept and role of smart agriculture, this article analyzes the current situation faced by China's agricultural economy, such as low production efficiency and increasingly tight resource constraints, and dissects the internal logic of the integration of the two in enhancing production efficiency and achieving sustainable development. Furthermore, an integrated development path of building a data management platform, promoting intelligent agricultural machinery, strengthening technological research and development and talent cultivation, and improving the standard supervision mechanism is proposed, aiming to provide practical references for promoting the transformation and upgrading of the agricultural economy and achieving agricultural modernization.

Keywords： agricultural economy; smart agriculture; integrated development; production efficiency; data platform; intelligent agricultural machinery

农业是国民经济的基础产业，其发展质量直接关系到粮食安全、乡村振兴与民生福祉。当前，我国农业经济已从“数量型增长”转向“质量型发展”阶段，但仍面临生产方式传统、资源利用效率低、抗风险能力弱等问题，如部分地区仍依赖人工种植、灌溉施肥凭经验判断，导致农产品产量波动大、品质参差不齐。随着物联网、大数据、人工智能等技术的快速发展，智慧农业应运而生，通过技术赋能农业生产全流程，实现“精准化种植、智能化管理、高效化产出”。推动农业经济与智慧农业深度融合，不仅是破解农业发展瓶颈的关键举措，更是实现农业现代化、助力乡村振兴的必然选择。因此，探索二者融合的内在逻辑与实践路径，对推动农业经济高质量发展具有重要现实意义。

一、智慧农业的概念与作用

智慧农业是指将物联网、大数据、云计算、人工智能等现代信息技术与农业生产、经营、管理、服务等环节深度融合，实现农业全流程智能化、精准化管控的新型农业发展模式。其核心是通过技术手段打破传统农业“看天吃饭”的局限，让农业生产更具科学性、高效性与可持续性。

从作用来看，智慧农业对农业发展的赋能体现在多个维度：

在生产环节，通过传感器实时监测土壤墒情、空气温湿度、作物生长状态，结合智能算法精准调控灌溉、施肥、病虫害防治，减少资源浪费；在经营环节，利用大数据分析市场需求、价格波动，帮助农户合理安排种植结构，降低市场风险；在管理环节，借助数字化平台实现农田、作物、农机的动态管理，提升农业管理效率；在服务环节，通过在线平台提供技术指导、农资采购、产品销售等一站式服务，打通农业产业链各环节。例如，山东某蔬菜种植基地引入智慧农业系统后，通过土壤传感器精准监测养

分含量，结合滴灌系统按需施肥，化肥用量减少20%，蔬菜产量提升15%，充分体现了智慧农业对农业生产的优化作用。

二、我国农业经济现状分析

（一）生产效率偏低，规模化程度不足

我国农业生产仍以小农户经营为主，规模化、集约化程度较低。据统计，我国户均耕地面积约0.5公顷，远低于美国、法国等农业发达国家，小农户分散种植导致农机作业效率低、技术推广难度大。部分地区仍采用“人工播种、人工收割”的传统方式，如西南山区的玉米种植，因地形限制难以推广大型农机，亩均人工成本高达300元，且收割效率低，易受天气影响导致作物倒伏损失。同时，农业生产环节的信息化水平低，多数农户依赖经验判断种植决策，如灌溉时间、施肥量等缺乏科学依据，导致生产效率难以提升。

（二）资源约束趋紧，可持续发展压力大

我国农业发展面临耕地减少、水资源短缺、生态环境退化等资源约束问题。一方面，城市化进程加快导致耕地面积逐年减少，2023年我国耕地面积约1.91亿公顷，人均耕地面积仅为世界平均水平的40%；另一方面，农业水资源利用效率低，农田灌溉水有效利用系数约为0.57，远低于发达国家0.7-0.8的水平，部分地区存在大水漫灌现象，造成水资源浪费。此外，长期过量使用化肥、农药导致土壤板结、面源污染等问题，如我国化肥亩均用量是世界平均水平的1.5倍，土壤有机质含量下降，影响农产品品质与农业生态环境，制约农业经济可持续发展。

（三）产业链协同不足，抗风险能力弱

我国农业产业链存在“生产-加工-销售”环节脱节的问题，农户与加工企业、销售渠道之间缺乏稳定的利益联结机制。多数农户以初级农产品销售为主，附加值低，且议价能力弱，如河南某苹果种植区，农户多将采摘的苹果直接卖给收购商，缺乏分拣、包装、深加工环节，每斤苹果利润仅0.5元；同时，市场信息不对称导致农户难以精准把握市场需求，易出现“跟风种植”现象，如某地区2022年因盲目扩大西瓜种植面积，导致西瓜供过于求，价格暴跌，农户损失惨重。此外，农业抗风险能力弱，面对自然灾害、病虫害等风险时，缺乏有效的预警与应对机制，如2023年南方洪涝灾害导致多地水稻减产，因缺乏精准的灾害预警与保险保障，农户经济损失较大。

三、农业经济与智慧农业融合的内在逻辑分析

（一）农业生产效率的提升

智慧农业通过技术赋能农业生产全流程，从“经验驱动”转向“数据驱动”，实现生产效率的大幅提升，这是二者融合的核心逻辑之一。在种植环节，物联网传感器实时采集土壤、气候、作物生长数据，通过大数据平台分析处理后，生成精准的种植方案，如江苏某水稻种植基地利用“物联网+大数据”系统，根据土壤墒情数据自动调控灌溉量，灌溉效率提升30%，亩均用水量

减少25%；在农机作业环节，智能农机如无人播种机、无人收割机通过卫星定位与自动驾驶技术，实现精准作业，作业误差控制在5厘米以内，且24小时不间断作业，亩均作业时间从传统的2小时缩短至40分钟，大幅提升农机利用效率。同时，智慧农业的规模化管理能力，可整合小农户分散的耕地资源，实现“统一种植、统一管理、统一销售”，解决小农户经营效率低的问题，如安徽某农业合作社通过智慧农业平台整合500户农户的耕地，实现规模化种植，小麦亩均产量提升10%，农户亩均收入增加200元。

（二）农业可持续发展的实现

智慧农业通过精准化资源利用与生态化管理，破解农业资源约束难题，推动农业经济向可持续发展转型，这是二者融合的另一重要逻辑。在资源利用方面，智能水肥一体化系统根据作物生长需求精准供给水与养分，减少化肥、农药使用量，如浙江某茶园采用智能喷雾系统，通过无人机精准喷洒农药，农药用量减少30%，且避免农药残留超标；在生态保护方面，智慧农业系统可实时监测农田生态环境，如土壤重金属含量、水质状况等，及时预警生态风险，如湖南某农田通过土壤重金属传感器监测数据，对超标地块采取种植结构调整、土壤改良等措施，保障农产品质量安全。此外，智慧农业推动农业废弃物资源化利用，如利用大数据分析秸秆、畜禽粪便的产生量与利用途径，指导农户开展秸秆还田、粪便制沼气等，实现农业循环发展，如山东某养殖场通过智慧农业平台将畜禽粪便转化为沼气供农户使用，年减少废弃物排放1000吨，同时降低农户能源成本。

四、农业经济与智慧农业融合发展路径

（一）构建集成的数据管理平台

数据是智慧农业的核心要素，构建集成化、一体化的数据管理平台，是实现农业经济与智慧农业融合的基础。平台需整合农业生产、市场、资源、政策等多维度数据，形成“数据采集-分析-应用”的闭环。首先，完善数据采集网络，在农田、温室、养殖场等场所部署物联网传感器，采集土壤墒情、作物生长、畜禽健康等生产数据；对接农产品批发市场、电商平台，获取市场价格、需求趋势等市场数据；整合气象、水利、国土等部门数据，形成全方位数据资源库。其次，强化数据处理能力，引入大数据分析与人工智能算法，对采集的数据进行深度挖掘，如通过作物生长数据预测产量、通过市场数据指导种植结构调整，为农户提供精准决策支持。最后，推动数据共享与应用，搭建面向政府、企业、农户的多端应用平台，政府可通过平台实现农业监管与政策精准推送，企业可获取生产数据开展订单农业，农户可通过手机APP查看数据、获取技术指导。例如，湖北“智慧农业云平台”整合了全省农业数据，农户通过APP即可查看自家农田的墒情数据，接收灌溉、施肥提醒，平台还为农户对接收购商，实现“数据找市场”，解决农产品销售难题。

（二）发展与应用智能化农业机械

智能化农业机械是智慧农业落地的关键载体，需加大研发与

推广力度，推动农业生产从“人工操作”向“智能作业”转型。一方面，加强智能农机研发，聚焦耕、种、管、收等关键环节，研发适应不同地形、作物的智能农机，如针对丘陵山区的小型智能播种机、针对设施农业的智能采摘机器人；突破核心技术，如高精度卫星定位、自动驾驶、智能控制等，提升农机的作业精度与稳定性。另一方面，创新农机推广与应用模式，考虑到小农户购买能力有限，可通过“农机合作社+共享租赁”模式，由合作社购置智能农机，农户按需租赁，降低使用成本，如黑龙江某农机合作社购置10台无人收割机，为周边农户提供收割服务，亩均收费低于人工收割20元，且效率提升3倍。同时，推动农机与数据平台联动，实现智能农机作业数据与农业数据平台实时对接，如无人播种机将作业面积、播种密度等数据上传至平台，平台根据数据调整后续施肥、灌溉方案，形成“农机作业-数据反馈-精准管理”的协同机制。^[1]

（三）加强农业信息技术研发和人才培养

技术与人才是农业经济与智慧农业融合的核心支撑，需从“技术攻关”与“人才培育”两方面发力。在技术研发上，聚焦物联网、大数据、人工智能等关键技术 在农业领域的应用瓶颈，如低成本传感器、农业专用 AI 算法等，鼓励高校、科研院所与农业企业合作，建立产学研协同创新平台，开展针对性研发。例如，中国农业大学与某企业合作研发的“作物病虫害 AI 识别系统”，通过手机拍照即可识别病虫害种类，准确率达95%，解决农户“看病难”问题。在人才培养上，构建多层次人才培养体系：针对农业技术人员，开展智慧农业技术培训，提升其技术推广能力；针对农户，通过“田间课堂”“线上培训”等形式，普及智能农机操作、数据平台使用等实用技能，如河南开展“智慧农业带头人培训计划”，已培训5000余名农户，^[2]带动周边农户使用智慧农业技术；针对高校学生，增设智慧农业相关专业，培养具备农业知识与信息技术的复合型人才，为行业发展储备力量。同时，完善人才激励机制，吸引科技人才下乡、大学生返乡创业，为智慧农业发展提供人才保障。

（四）建立智慧农业标准和监管机制

完善的标准与监管机制是保障农业经济与智慧农业规范融合的重要保障，需从“标准制定”与“监管强化”两方面入手。在标准制定上，围绕智慧农业的技术、产品、服务等环节，制定统一的国家标准与行业标准，如智能农机的作业精度标准、农业数据平台的数据接口标准、智慧农业服务的质量标准等，避免“各自为政”导致的技术不兼容、服务不规范问题。例如，国家已出台《智慧农业发展行动计划（2021-2023年）》，明确了智慧农业技术应用的相关标准，为行业发展提供指导。在监管机制上，^[5]构建“政府监管+行业自律+社会监督”的多元监管体系：政府部门加强对智慧农业产品与服务的监管，如对智能农机进行质量检测、对农业数据平台的数据安全进行审查，防范技术风险与数据泄露；行业协会发挥自律作用，制定行业规范，引导企业诚信经营；鼓励社会公众参与监督，通过举报平台反馈智慧农业服务中的问题，保障农户权益。同时，建立智慧农业风险预警机制，针对技术故障、数据安全、市场波动等风险，制定应急预案，如当智能农机出现故障时，可快速调度备用农机，保障农业生产不受影响。^[3]

五、结语

农业经济与智慧农业的融合是农业现代化发展的必然趋势，二者的深度融合不仅能提升农业生产效率、破解资源约束难题，更能推动农业经济向高质量、可持续方向转型。^[4]当前，我国智慧农业发展仍处于起步阶段，面临技术推广不足、人才短缺、标准不完善等挑战，需通过构建数据管理平台、推广智能农机、加强技术研发与人才培养、完善标准监管机制等路径，破解融合发展中的难题。未来，随着数字技术的不断进步与政策支持力度的加大，农业经济与智慧农业将实现更深层次的融合，为乡村振兴、粮食安全提供坚实保障，助力我国从农业大国迈向农业强国。

参考文献

- [1] 周斌. 我国智慧农业的发展现状、问题及战略对策 [J]. 农业发展, 2018(1): 6-8.
- [2] 孙梦忆, 吴信科. 数字经济赋能河南省智慧农业发展路径探析 [J]. 南方农业, 2024, 18(14): 78-80.
- [3] 王玥, 文革. 数字经济背景下农业数字人才开发研究 [C]// 成都信息工程大学管理学院. “劳动保障研究” 2024 研讨会论文集 (上册). 成都信息工程大学; 成都信息工程大学管理学院; , 2024: 6-9.
- [4] 魏香莲. “互联网+”背景下智慧农业发展路径分析 [J]. 农机市场, 2024, (06): 64-65.
- [5] 高晗. 智慧农场项目风险评价研究 [D]. 青岛理工大学, 2024.

基于数字化转型的人力资源管理模式创新研究

闫树同

陕西科技大学镐京学院 经济贸易学院, 陕西 西安 712046

DOI:10.61369/SE.2025100037

摘 要： 数字技术在企业运营中的深度渗透背景下，数字化转型已成为推动企业高质量发展的核心动力，而人力资源管理作为企业管理的关键环节，传统“人工主导、流程固化、数据割裂”的模式难以适配数字化时代需求。本文结合数字化转型对人力资源管理的变革要求，分析传统模式在招聘、培训、绩效、薪酬管理中的现存问题，从“数据驱动决策、流程智能重构、员工体验升级”三个维度，提出人力资源管理模式创新方向，并结合企业实践给出“搭建一体化数字平台、引入 AI 赋能模块、构建数字化人才体系”的具体路径。旨在促进数字化转型下的人力资源管理创新，提升管理效率、优化资源配置、增强员工黏性，为企业在数字时代构建人才竞争优势提供支撑。

关 键 词： 数字化转型；人力资源管理；模式创新；数据驱动；AI 赋能

Research on Innovation of Human Resource Management Model based on Digital Transformation

Yan Shutong

School of Economics and Trade, Haojing College of Shaanxi University of Science and Technology,
Xi 'an, Shaanxi 712046

Abstract： With digital technology deeply embedded in corporate operations, digital transformation has become the core driver for high-quality enterprise development. As a critical component of business management, human resource management struggles to meet the demands of the digital era with traditional models characterized by manual dominance, rigid processes, and fragmented data. This paper analyzes existing challenges in traditional HR practices—particularly recruitment, training, performance evaluation, and compensation management—under the transformative requirements of digitalization. It proposes innovative HR management approaches through three dimensions: data-driven decision-making, intelligent process reengineering, and employee experience enhancement. Practical implementation paths include establishing integrated digital platforms, introducing AI-powered modules, and building digital talent ecosystems. The study aims to foster HR innovation in the digital age, improve management efficiency, optimize resource allocation, and strengthen employee retention, thereby supporting enterprises in building talent competitive advantages in the digital era.

Keywords： digital transformation; human resource management; model innovation; data-driven; AI empowerment

引言

数字化转型正深刻改变企业的生产方式与管理逻辑，云计算、大数据、人工智能、区块链等技术的应用，不仅重构了企业的业务流程，更对人力资源管理（HRM）提出全新要求。传统人力资源管理以“事务性工作”为核心，依赖人工完成招聘筛选、培训组织、绩效统计等工作，存在流程繁琐、响应缓慢、数据利用率低等问题。基于数字化转型的人力资源管理模式创新，不仅能帮助企业突破传统管理瓶颈，更能让人力资源管理从“后勤支持部门”升级为“战略赋能部门”，为企业战略落地提供人才保障。

一、数字化转型对人力资源管理的核心变革要求

（一）从“经验驱动”转向“数据驱动”

传统人力资源管理依赖管理者经验制定决策，如凭借招聘负

责人的主观判断筛选候选人、依据部门领导印象进行绩效评估，易受人为因素影响，导致决策偏差。数字化转型要求人力资源管理以数据为核心，通过收集员工招聘、培训、绩效、离职等全生命周期数据，构建数据分析模型，实现“用数据说话”。例如，通

作者简介：闫树同（1997.2-），男，陕西延安人，管理学学士，助教，研究方向：从事组织行为与员工激励、人才招聘与配置优化、人力资源数字化转型研究。

通过分析过往招聘数据,识别优质候选人的共同特征,优化招聘渠道与筛选标准;通过统计培训参与率、考核通过率等数据,评估培训效果并调整方案;通过跟踪绩效数据与业务成果的关联性,制定更科学的激励机制。数据驱动让人力资源管理决策更精准、客观,减少主观臆断带来的风险^[1]。

(二) 从“流程固化”转向“智能重构”

传统人力资源管理流程多为线性固化模式,如招聘需经历“发布岗位-收集简历-初筛-面试-录用”的固定步骤,每个环节依赖人工衔接,易出现流程卡顿、效率低下的问题。数字化转型要求借助技术重构 HR 流程,实现“自动化+智能化”升级:通过招聘管理系统自动发布岗位至多渠道、筛选关键词匹配的简历;通过在线面试平台实现远程面试、AI 初面,减少人工干预;通过绩效管理系统自动关联员工目标与公司战略,实时跟踪进度并生成评估报告;通过薪酬管理系统自动核算薪资、个税与福利,降低人工计算错误率。智能重构后的流程打破部门壁垒与时间限制,大幅提升管理效率,让 HR 从业者从事务性工作中解放,聚焦战略层面的人才管理。

(三) 从“统一管理”转向“个性化体验”

传统人力资源管理采用“一刀切”的统一模式,如为所有员工安排相同的培训课程、制定统一的绩效标准、提供同质化的福利,忽视员工个体差异与个性化需求。数字化转型下,员工对“个性化、人性化”管理的需求日益凸显,尤其是新生代员工更看重工作中的自主与灵活。这要求人力资源管理转向“以员工为中心”,通过数字化工具提供个性化服务:基于员工岗位、能力与职业规划,推荐定制化培训课程;根据员工工作性质与绩效表现,设计差异化的激励方案;提供弹性考勤、远程办公申请、个性化福利选择等功能,满足员工多样化需求。个性化体验能增强员工的归属感与满意度,提升员工留存率与工作积极性^[2]。

二、传统人力资源管理模式在数字化转型中的问题

(一) 数据割裂严重,难以形成管理闭环

多数企业的人力资源数据分散在不同系统或部门,如招聘数据存储在招聘平台、培训数据留存于学习管理系统(LMS)、绩效数据记录在 Excel 表格,数据格式不统一、无法互通,形成“数据孤岛”。例如,HR 部门难以将招聘时的候选人评估数据与入职后的绩效数据关联,无法验证招聘质量;无法将培训数据与员工能力提升、业务成果挂钩,难以评估培训对企业价值的贡献。数据割裂导致人力资源管理无法形成“招聘-培养-激励-留存”的完整闭环,无法为决策提供全面的数据支撑,也难以精准识别人才管理中的痛点^[3]。

(二) 技术应用浅层,缺乏深度赋能能力

部分企业虽引入数字化工具,但多停留在“工具替代人工”的浅层应用,未发挥技术的深度赋能作用:例如,仅用考勤系统记录员工打卡,未结合工时数据分析员工工作负荷;仅用在线学习平台上传培训视频,未利用 AI 技术评估员工学习进度与知识掌握情况;仅用绩效系统录入评估结果,未通过大数据分析绩效与

薪酬、晋升的关联性。浅层应用无法释放数字化的价值,反而因系统操作复杂、数据利用率低,增加 HR 部门的工作负担,导致数字化转型流于形式。

(三) 人才体系滞后,无法适配数字技能需求

数字化转型要求企业拥有具备数字技能的人才团队,如数据分析、AI 应用、数字运营等能力,但传统人力资源管理的人才体系难以满足这一需求:在人才招聘中,缺乏对数字技能的精准评估标准,难以识别真正具备数字能力的候选人;在人才培养中,未建立系统化的数字技能培训体系,现有课程更新缓慢,无法跟上技术发展速度;在人才激励中,未将数字技能提升与晋升、薪酬挂钩,员工缺乏学习数字技能的动力。人才体系滞后导致企业数字人才储备不足,制约数字化转型进程,也让人力资源管理无法为企业战略提供人才支撑。

(四) HR 团队能力不足,难以推动模式创新

传统 HR 从业者多擅长事务性工作,如招聘组织、薪资核算、社保办理,缺乏数字化思维与技术应用能力:部分 HR 对数据分析工具、HR 系统操作不熟练,无法有效利用数据进行决策;部分 HR 对数字化转型的理解停留在“技术应用”层面,未意识到管理模式的变革需求;部分 HR 缺乏战略思维,无法将人力资源管理与企业数字化战略结合。HR 团队能力不足成为推动人力资源管理模式创新的短板,导致企业数字化转型中的 HR 变革难以落地^[4]。

三、基于数字化转型的人力资源管理模式创新路径

(一) 搭建一体化人力资源数字平台,打破数据孤岛

搭建一体化人力资源数字平台需以“数据互通、流程协同”为核心目标,覆盖员工从招聘入职到离职的全生命周期管理,整合招聘、培训、绩效、薪酬、员工关系等核心模块,彻底打破传统人力资源管理中数据分散存储、格式不统一的“数据孤岛”问题。平台首要具备数据整合功能,需支持对接外部系统数据,包括招聘平台的候选人信息、社保系统的参保数据、考勤系统的工时记录等,通过自动清洗、格式转换与字段匹配,形成完整且标准化的员工数据档案,确保各类数据可实时调用、关联分析。其次要实现流程协同,建立模块间的自动联动机制,例如员工完成入职登记后,系统自动将个人信息同步至培训模块,触发新员工入职培训计划的生成与推送,同时同步至绩效模块,协助直属领导设定试用期绩效目标,避免人工传递信息导致的延迟与误差。最后需强化数据分析能力,内置数据可视化工具与预设分析模型,可自动抓取各模块数据,生成人才盘点、招聘质量评估、培训效果追踪、离职率趋势等标准化报告,还能支持自定义分析维度,帮助 HR 部门快速识别人才管理中的关键问题,为人力资源决策提供全面、精准的数据支撑,推动管理从“经验判断”向“数据驱动”转变^[5]。

(二) 引入 AI 赋能模块,实现管理智能升级

在一体化人力资源数字平台的基础上引入 AI 赋能模块,需针对招聘、培训、绩效、员工关系等核心场景设计专项 AI 功能。招聘环节中,AI 面试系统可通过自然语言处理、情感识别等技

术，分析候选人在初面过程中的语言表达逻辑、面部微表情与回答内容完整性，自动评估其沟通能力、抗压能力与岗位要求的匹配度，生成初面评分报告，大幅减少人工筛选简历与初面的时间成本，同时降低主观因素对候选人评估的干扰^[6]。培训环节需搭载 AI 学习推荐算法，通过分析员工的岗位说明书、过往绩效数据、能力测评结果与历史学习记录，精准识别员工的能力短板与学习需求，自动推荐适配的培训课程，例如为市场岗员工优先推荐新媒体运营、数据分析相关课程，为技术岗员工推荐编程语言进阶、软件开发工具应用课程，实现“千人千课”的个性化培训规划。绩效环节中，AI 可实时抓取员工的工作数据，包括项目进度节点完成情况、客户满意度评分、业绩指标达成数据等，结合预设的 KPI 考核标准，自动生成绩效评估初稿，减少人工统计数据与主观评分的偏差，提升绩效评估的公平性与效率。员工关系环节则可部署 AI 智能客服，整合考勤政策、福利规则、社保办理流程等常见问题知识库，通过文字、语音交互为员工提供 7×24 小时即时解答，解决传统 HR 咨询响应不及时的问题，显著提升员工服务体验^[7]。

（三）构建数字化人才体系，支撑企业转型需求

围绕企业数字化战略，构建“招聘－培养－激励－留存”全链条的数字化人才体系：在招聘端，明确数字技能岗位的能力标准，设计包含数字技能测试、项目案例分析的评估流程，通过数字化工具（如编程测试平台、数据分析实操题）精准筛选数字人才；在培养端，搭建数字技能培训体系，开设“数据分析基础”“AI 应用入门”“数字化运营”等课程，采用“线上学习＋线下实操＋导师带教”的混合模式，同时鼓励员工考取数字技能认证（如大数据工程师、AI 训练师），并给予培训补贴；在激励端，将数字技能提升与薪酬、晋升挂钩，对掌握核心数字技能或在数字化项目中表现突出的员工，给予薪资上调、奖金奖励或优先晋升机会；在留存端，为数字人才提供清晰的职业发展路径（如数字专家、数字化项目负责人），配置具有竞争力的薪酬福利与灵活的工作模式，减少数字人才流失^[8]。

（四）提升 HR 团队数字化能力，强化创新推动力量

HR 团队作为人力资源管理模式创新的实施主体，其数字化能力直接决定创新路径的落地效果，需通过“培训＋实践＋赋能”

三维机制系统提升 HR 团队的数字化素养与技能。专项培训需围绕数字化思维、数字工具应用、HR 数字化场景实操三大核心内容设计课程体系，邀请企业数字化转型负责人、外部 HR 数字化领域专家授课，其中数字化思维课程重点讲解数字化转型对人力资源管理的变革要求、数据驱动决策的核心逻辑；数字工具应用课程聚焦 Excel 高级函数、PowerBI 数据可视化、HR 系统后台操作等实用技能，通过案例演示与实操练习帮助 HR 掌握工具使用方法；HR 数字化场景实操课程则结合招聘、培训、绩效等场景，讲解如何运用数字工具开展数据分析与管理优化^[9]。实践环节需为 HR 团队创造参与企业数字化项目的机会，让 HR 深度参与 HR 数字平台上线筹备、AI 招聘系统测试、数字化人才盘点项目等工作，例如主导 HR 系统模块功能需求梳理、设计 AI 面试评估维度、搭建人才数据分析模型，在实战中积累数字化项目经验，将培训所学知识转化为实际操作能力。赋能机制方面，可为 HR 团队配置数字化导师，导师由具备丰富 HR 数字化经验的内部管理者或外部顾问担任，定期组织案例分享会与问题研讨会，针对 HR 在数字化工作中遇到的难点提供一对一指导；同时建立数字化能力认证与奖励机制，鼓励 HR 考取 HR 数据分析师、人力资源数字化管理师等证书，对通过认证或在数字化工作中表现优异的 HR 给予绩效加分、专项奖励，形成“学习－实践－提升”的良性循环^[10]。

四、结论

数字化转型为人力资源管理模式创新提供了技术支撑与变革机遇，传统“经验驱动、流程固化、统一管理”的 HR 模式已无法适配数字时代需求，转向“数据驱动、智能重构、个性化体验”是必然趋势。当前企业在 HR 数字化转型中面临数据割裂、技术应用浅层、人才体系滞后、HR 能力不足等问题，需通过搭建一体化数字平台、引入 AI 赋能模块、构建数字化人才体系、提升 HR 团队能力等路径，推动人力资源管理模式创新。未来，随着数字技术的持续发展，人力资源管理还将向“预测性分析”“个性化服务”“战略深度融合”方向进阶，HR 部门需持续迭代思维与能力，让人力资源管理真正成为企业数字化转型的“助推器”，支撑企业实现高质量、可持续发展。

参考文献

- [1] 刘昕. 人力资源管理数字化转型：内涵、理论基础与实践启示 [J]. 社会科学辑刊, 2025(1): 128-137.
- [2] 方胜利. 浅谈企业数字化转型与人力资源管理新思维 [J]. 通讯世界, 2021, 28(4): 2.
- [3] 韦艳君. 企业人力资源管理数字化转型面临的困境及对策探讨 [J]. 企业改革与管理, 2025(1): 94-96.
- [4] 狄盈馨, 李启佳, 罗福凯. "专精特新" 战略对企业数字化转型的影响 —— 技术创新能力的中介效应 [J]. 研究与发展管理, 2024, 36(5): 104-117.
- [5] 马光健, 张燕. 企业人力资源管理数字化转型的现实困境及优化路径研究 [J]. 就业与保障, 2024(4): 46-48.
- [6] 要蕾, 张志成, 张瑞权. 数字化转型下的企业人力资源信息系统研究 [J]. 电子技术应用, 2022(002): 048.
- [7] 陆立霞. 基于数字化转型的企业管理模式创新研究 [J]. 天津经济, 2024(6): 18-20.
- [8] 郑美雪. 数字化转型背景下企业人力资源管理的创新策略研究 [J]. 现代商业研究, 2024(15): 149-151.
- [9] 张璐. 基于数字化转型的国有企业人力资源管理变革路径研究 [J]. 现代营销 (上), 2024(12): 167-169.
- [10] 易璐. 数字化转型视角下企业人力资源管理模式的创新研究 [J]. 现代商业研究, 2024(7): 143-145.

数字基础设施建设研究追踪与未来展望 ——基于 CiteSpace 软件可视化分析

杨煜

武汉工程大学管理学院, 湖北 武汉 430073

DOI:10.61369/SE.2025100039

摘 要 : 为客观把握数字基础设施建设研究现状及热点, 文章利用 CiteSpace 软件对 2013–2024 年数字基础设施建设相关文献进行可视化计量分析。分析结果表明, 我国数字基础设施建设的研究主要集中在数字经济、产业结构升级、数字服务贸易、绿色转型等内容, 在数字基础设施建设研究领域已形成相对完善的研究体系, 但在理论建构、区域适配模式、协同治理机制及风险应对等研究方向仍需深入探索, 这构成了未来重要的研究方向。

关 键 词 : 数字基础设施建设; CiteSpace 软件; 数字经济; 研究热点

Research on Digital Infrastructure Development — A CiteSpace-Based Visual Analysis of Trends and Future Prospects

Yang Yu

School of Management, Wuhan University of Technology, Wuhan, Hubei 430073

Abstract : To objectively assess the current status and research hotspots in digital infrastructure development, this paper employs CiteSpace software to conduct a visual quantitative analysis of literature related to digital infrastructure construction from 2013 to 2024. The analysis reveals that China's research in this field primarily focuses on digital economy, industrial structure upgrading, digital service trade, and green transformation. While a relatively comprehensive research framework has been established, critical areas such as theoretical construction, regional adaptation models, collaborative governance mechanisms, and risk response still require in-depth exploration. These aspects constitute important research directions for future development.

Keywords : digital infrastructure development; CiteSpace software; digital economy; research focus

引言

数字基础设施作为“数字中国”建设的战略支撑, 是实现经济高质量发展和第二个百年目标的现实基础。《数字中国建设整体布局规划》指出, “要夯实数字中国建设基础, 打通数字基础设施大动脉 ... 加强传统基础设施数字化、智能化改造”。当前, 以 5G、人工智能、工业互联网等为代表的新型数字基础设施, 推进了数字技术与社会、政治、经济、文化、生态文明建设深度融合。

党的二十大强调: “要优化基础设施布局、结构、功能和系统集成, 构建现代化基础设施体系”, 明确了数字基础设施建设的目标与要求。随着研究内容的不断拓展, 数字基础设施建设研究逐渐成为学者关注热点, 全面梳理当前数字基础设施建设研究的发展现状及研究热点对未来研究尤为重要。因此, 本研究利用 CiteSpace 6.4.R1 软件对以数字基础设施建设的核心期刊论文进行文献计量分析, 梳理数字基础设施建设的研究脉络以及未来发展趋势, 以期数字基础设施建设的学术研究和实践探索提供参考。

一、数据来源与方法

(一) 数据来源

研究以中国学术期刊网络出版总库 (CNKI) 作为数据检索库, 检索篇关摘以“数字基础设施建设”+“数字基建”为主题,

时间范围 2013–2024 年度, 期刊限定为 SCI、CSSCI、CSCD 及北大核心期刊, 经检索共获得 847 篇相关文献, 剔除非学术论文和关联度较低的文献, 最终获得 740 篇文献进行分析研究。

(二) 研究方法

文献计量分析法是一种基于数学和统计学的定量分析方法,

基金项目: NO: CX2024112, 武汉工程大学研究生教育创新基金 (高标准农田建设对农业绿色全要素生产率 (GTFP) 研究)

作者简介: 杨煜 (1995–), 男, 湖北武汉人, 武汉工程大学硕士。

用于研究文献信息的分布、结构、变化规律及其相互关系。文章利用陈超美博士开发的 CiteSpace 6.4R1 软件,以发文量、作者、关键词等为特征进行可视化操作^[1],绘制知识图谱,客观报告“数字基础设施建设”研究的发展历程、研究热点、学术合作动态等信息。

二、可视化分析

(一) 文献数量分析

根据2013—2024年文献发表数量绘制图1。可以发现2020年是该领域研究的关键节点,在此之前,相关主题的文献发表数量较少,年均发文量不足5篇。在2021年,《“十四五”国家信息规划》提出要建设泛在智联的数字基础设施体系,这为数字基础设施建设提供了重要的政策政策和实践方向,因此2021年后关于数字基础设施建设研究的发文量呈现指数增长趋势。

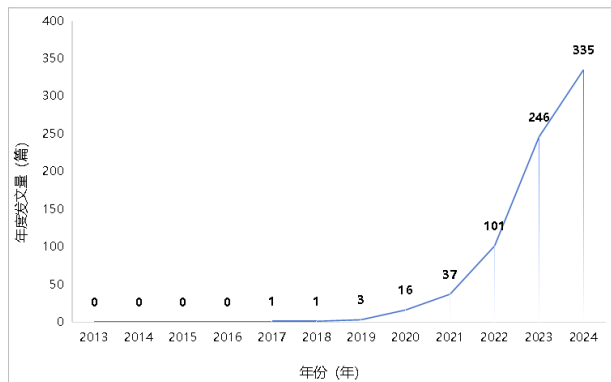


图1：发文量时间变化趋势图

(二) 研究演化趋势分析

运用 CiteSpace 中的时间视图功能获取图2,其中聚类标签按照频次高低排序,关键词的节点越大代表其热度越高,关键词之间的连线数量越多代表关系越紧密。数字经济作为数字基础设施建设的主要目标贯穿始终,分别在2018、2020年节点数量爆发,因此本文将数字基础设施建设研究演进分为三个阶段:孕育萌芽阶段(2013–2018年),探索发展阶段(2018–2021年)、形成深化阶段(2021年至今)

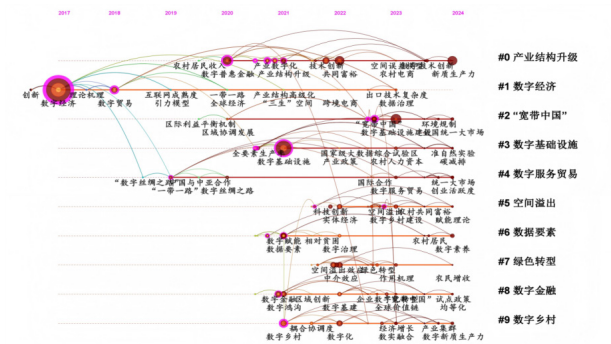


图2：时间视图

1. 孕育萌芽阶段(2013–2018年)

2013年,国务院发布了“宽带中国”战略,提出“到2015年基本实现城市光纤到楼入户、农村宽带进乡入村”。随着“宽带中

国”战略的逐步实施和深入推进,中国的宽带网络逐步普及和渗透,信息基础设施逐步完善。2017年,党的十九大提出“要建设网络强国、数字中国和智慧社会”的新目标。这一阶段,数字基础设施建设研究起步,研究成果少,主要集中在对数字经济的影响研究,一定程度上奠定了数字基础设施建设研究领域的基础。

2. 探索发展阶段(2018–2021年)

2020年国家发改委明确“新基建”包括:信息基础设施、融合基础设施和创新基础设施。此后,我国多次在政府工作报告内提出“加强新时代信息基础设施建设”,这为数字基础设施建设研究领域的快速发展奠定了现实基础。这个阶段学者开始研究数字基础设施建设对“数字中国”建设和产业结构升级的宏观驱动作用。与此同时,向内延伸至对农村普惠金融、居民收入等微观效应的考察,向外则致力探讨数字基础设施建设在深化“一带一路”合作与促进国际数字贸易中的关键作用,这些节点虽然影响力较小,但填补了数字基础设施建设的研究空白,推动了数字基础设施建设研究向前发展。

3. 形成深化阶段(2021年至今)

随着《“十四五”国家信息规划》《“十四五”数字经济发展规划》、《数字中国建设整体布局规划》等政策的颁布,宽带互联网、5G网络、工业互联网、物联网等数字基础设施建设速度加快,人工智能、云计算和区块链等数字技术的成熟及广泛应用,我国数字基础设施建设水平实现了高质量成长。在宏观政策引导下,数字基础设施建设研究视野持续深化与拓展,研究领域逐渐趋于成熟。“产业结构升级”成为数字基础设施建设领域研究的重要研究方向,“绿色转型”“数字金融”和“数字乡村”等关键词的出现频次开始上升也昭示了学界对现实问题的回应。

(三) 主要作者共现及合作网络分析

利用 CiteSpace 软件进行可视化分析,可以直观显示每位研究者的成果产出量,也能清晰了解数字基础设施建设领域的核心贡献者及其团队合作关系,进而洞察该领域的研究动态和发展趋势^[2]。在作者共现及合作网络图谱中,作者网络节点数为168个,相互间连线为66条,网络密度为0.0047,明显偏低,发文量前三作者分别为钞小静(10篇)、任保平(10篇),夏杰长(4篇)。这一现象说明,当前数据基础设施建设领域的研究处于分散化状态,所有的主要核心作者基本上都是各自独立研究,彼此间缺乏相互协作,但也存在小规模的研究团队。

(四) 关键词共现、聚类分析

关键词是论文的核心研究观点,是文章主题的高度概括,对关键词进行统计分析有助于科学把握研究领域内的研究偏好与重点。将时间切片设定为1年,并设定数据抽取阈值为“TOP50”,得到关键词共现网络,并选取出现频次前20个关键词。其中“数字经济”(249次)和数字基础设施(126次)为中心性最高的核心节点(064, 0.39),中心性>0.1关键词有14个,涵盖高质量发展、数字技术、数字普惠金融等主题,说明数字基础设施建设研究主题多元且关联紧密,验证了数字基础设施建设对数字经济发展的基础支撑作用。

为了提高研究热点判断精确度,使用 LLR 算法进一步将同义

或相近的关键词汇总聚类。聚类 #0 主要涉及产业结构升级的内容,包括产业数字化、数字产业化、共同富裕等,其中产业数字化和数字产业化是作为产业结构升级的“一体两翼”,推动数字经济蓬勃发展,以实现共同富裕。王兴国等认为产业结构升级是数字普惠金融缩小城乡收入差距的一条显著的中介渠道^[3]。聚类 #1 主要涉及数字经济的内容,包括数字贸易、跨境电商、数字化转型,数字贸易是数字经济的关键组成部分,而跨境电商作为数字贸易的表现形式之一,是二者增长的核心驱动力。孙杰认为数字贸易作为数字经济的延伸和应用,推动了技术进步,提升了经济效率^[4]。聚类 #2 主要涉及宽带中国的内容,包括数字基础设施建设、经济高质量发展、绿色技术创新,“宽带中国”战略通过构建先进的数字基础设施,形成了驱动经济高质量发展的双重赋能机制:一方面直接提升全要素生产率^[5],另一方面则通过赋能绿色技术创新,为高质量发展注入可持续性。

三、结论与展望

本文运用 CiteSpace 软件对 2013–2024 年 740 篇国内数字基础设施建设相关文献进行计量可视化分析得出如下结论。第一,数字基础设施建设的研究是在“数字中国”战略的大背景下展开,研究成果随着相关政策的提出而不断增加,这体现了学者在总结本土经验和探索如何实现走中国式现代化道路方面的不懈努力。第二,我国在数字基础设施建设领域已经出现学术影响力

较高的作者,以小规模团体内部合作为主,但外部协作较低。第三,数字基础设施建设的研究热点“数字经济”贯穿始终,随着信息技术创新与新时代发展要求的转型,“产业结构升级”、“绿色转型”、“数字金融”和“数字乡村”成为相关文献讨论的热门话题,表明学界对“数字经济”的高质量发展和如何实现共同富裕投入持续关注。

当前我国正处于向第二个百年目标迈进的关键时期,实现经济高质量发展和发展新质生产力必须把“数字中国”战略真正落实到位,加快推进我国数字基础设施建设。结合前文分析结果,数字基础设施建设相关研究可以在以下几个方面推进。第一,基于我国基本国情积极探索数字基础设施建设理论,拓展理论框架,揭示中国数字化发展的一般规律,指导我国未来数字基础设施建设发展实践;第二,探索不同区域数字基础设施建设模式,加强数字基础设施建设制度保障设计和重点环节实际建设相关研究,如“东数西算”,进一步探索数字基础设施建设地域模式;第三,探究政府、市场和社会多元主体等对数字基础设施建设影响,激发不同主体优势,深挖政策潜力,提升数字基础设施建设的运作效率;第四,针对数字基础设施建设进程不断加快促进社会经济快速增长带来的经济、政治、技术、社会以及文化方面的冲击与风险展开研究,对未来风险防范提供理论支撑。第五,把握数字基础设施建设在数字经济、产业结构升级、数字服务贸易、绿色转型、数字金融、数字乡村等方面的奠基石作用,打造“数字中国”,现实中国高质量发展和第二个百年目标。

参考文献

- [1] 郝帅,王国刚,杨艳涛,等.高标准农田建设研究追踪与未来展望——基于 CiteSpace 可视化分析[J].中国农业资源与区划,2023,44(04):113–124.
- [2] 杨秀勇,徐成铭.数字乡村建设研究的知识图谱:现状、热点与趋势——基于 CiteSpace 文献计量分析[J].西南民族大学学报(人文社会科学版),2024,45(04):209–218.
- [3] 王兴国,于婷.数字普惠金融、产业结构升级与城乡收入差距——基于中介效应和门槛效应的实证检验[J].东岳论丛,2024,45(11):129–138+192.
- [4] 孙杰.从数字经济到数字贸易:内涵、特征、规则与影响[J].国际经贸探索,2020,36(05):87–98.
- [5] 张东玲,焦宇新,刘敏.数字经济推动了城市绿色全要素生产率提升吗?——基于“宽带中国”试点的证据[J].现代财经(天津财经大学学报),2023,43(07):38–56.

全球性大国与世界市场体系的迭代

陈文斌

上海社会科学院世界经济研究所，上海 200003

DOI:10.61369/SE.2025100041

摘 要： 近代以来，西班牙、荷兰、英国、美国先后成为了全球性大国，并通过迭代完善旧的世界市场体系，有力提高了其国家竞争力，在一个时代中长期保持大国地位。通过对这些全球性大国与当时世界市场体系的结构进行总结，发现每个新的大国构建的体系都对前大国的体系进行了迭代，对世界经济的升级改造提供了更有效率的体系模式。新的大国抓住了时代竞争主题，通过构建新的世界市场体系强化了未来国际竞争的竞争力，从而确保了在新体系中获得优势地位，迭代了旧的国际体系，对旧体系实现了超越。

关 键 词： 全球性大国；世界市场体系；竞争力；时代竞争主题

The Iteration of Global Powers and the World Market System

Chen Wenbin

Institute of World Economy, Shanghai Academy of Social Sciences, Shanghai 200003

Abstract： Since modern times, Spain, the Netherlands, Britain, and the United States have successively emerged as global powers and significantly enhanced their national competitiveness by iteratively improving the old world market system, thereby maintaining their status as major powers over an extended period. By summarizing the structures of these global powers and the world market systems of their respective eras, it is found that each new power's constructed system iteratively improved upon the previous power's system, providing a more efficient model for upgrading and transforming the world economy. The new powers grasped the competitive themes of their times and strengthened their future international competitiveness by establishing new world market systems, thus ensuring an advantageous position within the new systems, iterating the old international systems, and achieving transcendence over them.

Keywords： global power; world market system; competitive power; competition theme

近代以来，西班牙、荷兰、英国和美国先后成为了全球性的主导大国，其构建的国内国际经济体系创造并改进了世界市场体系，使其更加符合世界生产力的发展水平。

一、竞争观下的世界市场体系

世界市场体系主要经历了三个阶段，现在正在向第四个阶段迈进，分别是特产品贸易、制成品贸易和产品内贸易。特产品贸易就是将全球各地的特产品进行跨区域贸易的形式，以获取交易利润为主要特征。制成品贸易则是通过机器对世界各地原材料进行加工，形成新的产品并对其进行的贸易形态，其主要特征是赚取加工利润。产品内贸易是因全球生产专业化分工后，因规模效应导致的标准化零配件的成本更低，效率更高而形成的不同经济区域生产不同的零配件，最后组装成贸易品进行贸易的形式，其主要特征是规模化后的成本边际效应递减，企业利润增加。不同的贸易形式形成了不同的国际贸易理论，分别是亚当·斯密的绝对优势理论、李嘉图的比较优势理论、赫克歇尔－俄林的要素禀赋理论和克鲁格曼的新贸易理论。^[1]与贸易形态相对应的，国际投

资形态也同步发生了变化：特产品贸易以投资当地生产特产品和交通工具（船只）为主；制成品贸易以投资本国工厂生产更多的制成品为主要目标；产品内贸易则是资本全球配置以达到整体生产成本低为原则进行投资。货币的作用也因此有所变化，特产品贸易时期需要普遍接受的货币进行交易，形成了金银本位；制成品贸易时期需要稳定的货币币值进行定价，固定汇率制应运而生；产品内贸易时期需要各地形成足够的成本优势，浮动汇率制成为了主流。每次世界市场体系的变化，都对全球贸易形式、资本行为、货币形态造成了本质性影响。本文认为，导致世界市场体系逐步发生变化的根本原因是资本对利润的追逐，由于贸易产生利润，没有足够运输条件时，特产品贸易就可以轻易获取超额利润，但随着生产力的发展，特产品贸易利润逐步下降，进而要对产品进行加工，获取新产品制造本身的超额利润，以致跨区域分工形成的更低成本促进了制成品贸易和产品内贸易。因此，以

追求利润最大化为条件，贸易形式的改变是世界市场体系发生变革的第一环节，进而影响了资本的投资流向和货币制度。

表1 世界市场体系变化表

世界市场体系时间	贸易形式	资本流向	货币制度
地理大发现时期	特产品贸易	投资当地特产品生产	金银本位
第一次工业革命时期	制成品贸易	投资本国工厂生产新产品	固定汇率制度
第二次世界大战后	产品内贸易	投资他国生产更廉价组装品	浮动汇率制度

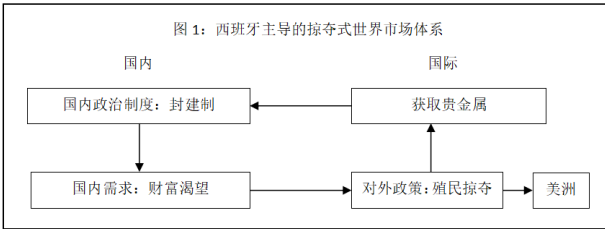
二、世界性大国的世界市场体系结构

通过考察历史上的世界性大国（主要是西班牙、荷兰、英国和美国）的世界市场体系结构，可以从中发现规律，并对未来的世界市场体系发展具有很强的借鉴意义。

（一）西班牙主导的掠夺式世界市场体系

以西班牙和葡萄牙为代表的大航海时代是第一次全球主要地区都纳入统一市场的时代，不但打破了奥斯曼帝国对东西贸易的垄断，更是补上了美洲这个全球贸易的最后一块拼图。西班牙因为国家大、人口多、军事实力强，且继承了神圣罗马帝国的遗产，使其获得了在16世纪的大国地位。其主要经济基础就是来自于经济全球化过程中的收益。如果从数据上看，西班牙仅通过对美洲的殖民掠夺就获得了前所未有的财富。据估计，1503年至1660年间，西班牙获取了200吨黄金和1.86万吨白银。^[2]此时的经济全球化，可以称之为初期的经济全球化，其基本特征是殖民与掠夺。在生产力没有得到足够发展的情况下，全球各地的特产品几乎都是稀缺的，如果仅仅依靠传统的特产品贸易并不能满足欧洲及全球的需要，于是西班牙就通过战争与殖民这一最快手段来获得更多的特产品和贵金属。而又由于战争的发生与殖民地生产的需要，大量屠杀和奴役印第安人。在十六世纪上半叶，西班牙屠杀印第安人达1200万至1500万人^[3]，直接导致殖民地缺乏劳动力，于是就从非洲开始了黑奴贸易。

经济全球化殖民地初期的全球性大国围绕掠夺财富和垄断特产品与市场为特征，以期实现其利益最大化。如西班牙规定殖民地不能擅自与别国有任何的经济往来，只能和自己的宗主国进行贸易。即使是西班牙国内的商人开展贸易，也需要得到“贸易署”的许可。^[4]正是由于西班牙是率先发现新大陆的国家，所以具有满足该经济全球化初期特征的必要条件，成为了第一个全球性大国。也正因此，西班牙容易遭受来自其他国家的挑战。西班牙在海上的挑战其中之一就是来自于英国。英国与西班牙近百年的多次战争，一方面是宗教问题，另一方面也是对西班牙垄断加勒比海贸易的不满，试图通过军事手段从中分一杯羹。然而，事与愿违，两强相斗，1588年英西海战让西班牙“无敌舰队”覆灭，标志着西班牙的衰落，而英国却没有成为下一个霸权，荷兰反而后来居上，成为了新的全球性大国。



（二）荷兰主导的特产品贸易世界市场体系

荷兰的崛起如果从军事和历史的角度上看，似乎有一点偶然因素。荷兰一不是人口大国，二不是军事强国，其崛起似乎是因为英国、法国与西班牙的鹬蚌相争。然而，如果再深想一层，为何作为欧洲传统强国的法国和具有一定海上优势的英国没有取代西班牙成为新的全球性大国呢？本文认为其最主要的原因就是荷兰代表了新的经济全球化发展趋势——从掠夺贵金属到全球特产品贸易。以西班牙为典型的殖民地掠夺特征，确实给西班牙带来的巨大财富，但也必须意识到，战争带来的收益是短暂的，奴隶带来的生产力是低下的。更加重要的是，西班牙仍因为其国家崛起的惯性，十分注重对贵金属的掠夺，不重视特产品的贸易。

使荷兰成为全球性大国的最关键因素，是荷兰促进和发展了经济全球化的新阶段，即从掠夺式殖民体系到全球特产品贸易体系的转变。

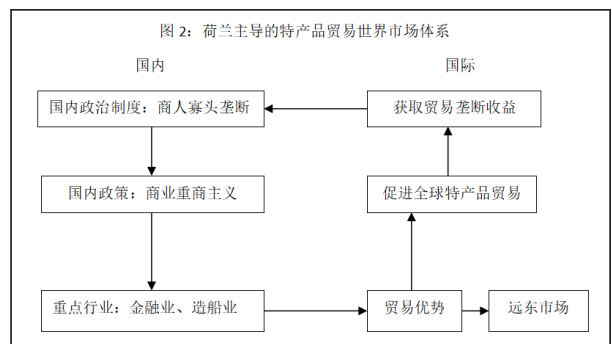
1. 西班牙掠夺式殖民体系难以为继。西班牙掠夺式殖民体系的建立具有一定的历史偶然性，美洲土著文明发展水平低于欧洲，西班牙可以以较小的代价获取巨大的收益。一旦美洲的几个重要土著政权（如印加、阿兹特克和玛雅）一一沦陷，其可掠夺的对象就所剩无几，所能掠夺获取的贵金属也无法与之前的相提并论。这就直接导致了西班牙以最小代价获得最大收益的掠夺手段无法持续。而拥有更多财富的东方国家则因为文明程度与当时的欧洲不相上下，西班牙无法通过掠夺获得足够的财富，再加上西班牙在欧洲的连年战争，加剧了其对掠夺式的渴望和贸易式殖民体系的忽视。用经济学的观点看，就是西班牙在掠夺式的殖民体系中达到了最优效率，无法继续通过掠夺获得更高的效率。

2. 荷兰准确把握了远东市场这个重要竞争节点。西班牙由于当时的国内国际政治环境，墨守成规，不思进取，满足于加勒比海的垄断贸易，相对疏忽更遥远也更重要的远东市场。无论是人口规模还是生产力水平，当时的美洲与远东不可同日而语，荷兰准确意识到掠夺式殖民体系在远东无法顺利推行，不得不采取垄断贸易的方式获得最大收益。荷兰东印度公司董事会在1650年提出的亚洲贸易总方针中就提到，将公司的贸易分为三种：一是与被征服地区的贸易，例如班达群岛；二是通过签订专利条约的贸易，如摩鹿加的德那地、安汶；三是在达成协议的基础上与其他东方国王和王室的贸易，如同其他国家一起在自由贸易基础上的贸易。^[5]为了垄断远东贸易，荷兰重点在远东开始了对葡萄牙和西班牙传统势力的打击，1603年占领锡兰，1605年击败葡萄牙获得柔佛和安汶，1619年多去巴达维亚，1624年占领台湾，1641年攻占葡萄牙在亚洲的商业贸易中心马六甲，在印度、东南亚和东亚地区设立诸多商馆，封锁西班牙马尼拉等，形成了对远东市场的

贸易垄断。

3. 荷兰开创了全球特产品贸易体系。荷兰十分重视对全球特产品的贸易，为了获得更高收益，通过战争与垄断贸易等手段，掌握了远东与欧洲之间、远东内部、欧洲内部的贸易权。荷兰通过占领一系列重要战略节点，打破了葡萄牙和西班牙的远东—欧洲贸易线路；通过“亚洲区间贸易”和东南亚“岛内贸易”几乎控制了远东贸易市场；通过对波罗的海木材、北海鲱鱼、地中海谷物贸易的控制，获得了欧洲特产品贸易的大部份份额。这些全球特产品贸易体系的控制使荷兰成为了全球最富裕的国家。阿姆斯特丹是当时世界上最大的金融中心，有人说它拥有的金钱可以使欧洲半数国王空虚的国库充实起来。荷兰通过这些财富加强了对特产品垄断贸易的各种支持，从而维持了其大国地位。

4. 荷兰形成了维持全球性大国的世界市场体系结构。荷兰的国内制度是商人寡头垄断制度，采取了重商主义政策，为此提出了扩大海内外贸易的指针。为了控制和垄断海内外贸易，重点发展造船业与金融业，为海外扩张提供军事、技术和资金支持。这些准备的主要投向没有选择美洲贸易，反而选择了具有足够体量满足特产品贸易的远东地区。而远东地区产生的巨大利润反哺国内，为了维持在远东贸易的优势，需要进一步加强造船业与金融业，为此形成了一个维持霸权的国内国际体系。



（三）英国主导的制成品贸易世界市场体系

英国通过形成了新的经济全球化的体系——制成品贸易体系，从而改进了效率，提高了全球的整体福利。

1. 英国主导的世界市场体系（前期）

英国全球性大国地位的产生在学界几乎没有什么质疑，其主要原因就是第一次工业革命后带来的国家综合国力的大幅度上升，从而最终建立了日不落帝国，是18世纪至19世纪初的全球性大国。

（1）英国率先成为了民族国家，进行了资产阶级革命。1689年，英国发生了“光荣革命”，其君主专制被推翻，并提出了《权利法案》，形成了新的、具有生命力的政治制度——资产阶级专政。民族国家的建立对英国整体国力的提升是显著的，其与荷兰商人寡头式的资本主义模式的最大区别就是，民族国家更加强调国家本土产业的重商主义。这种思想直接影响到了英国的经济政策。

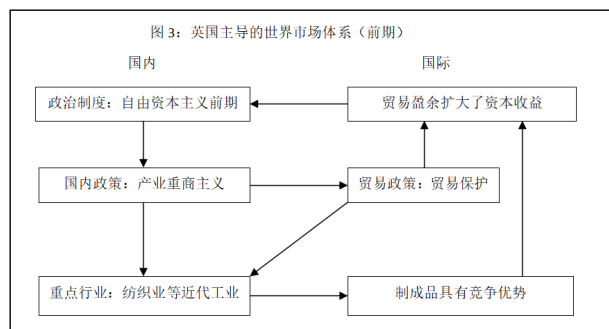
（2）英国继承并发展了荷兰的经济制度与政策，形成了符合

自身特点的早期经济制度。由于英国政治体制的因素，其天然的就具有保护国内产业，实行工业重商主义的特性。英国晚期重商主义人物，贸易差额说的代表托马斯·孟就说过：“对外贸易是增加我们的财富和现金的通常手段，在这一点上我们必须时刻谨守这一原则：在价值上，每年卖给外国人的货物必须比我们消费他们的多。”^[1] 在此保护国内产业的经济制度指导下，为了实现贸易保护政策，英国于1561年通过了《航海条例》，规定亚洲、非洲和美洲，无论为英国人或别国人的殖民地，所生产、出产或制造的任何货物或商品，如非属于英国所有的任何种类船舶载运，皆不准运往或带进英吉利共和国、爱尔兰或属英吉利国家或受其管辖的任何其他地方、岛屿、种植园或领土；禁止一切从事欧洲产品的中介贸易的所有商船开往英国领土及其殖民地。这种贸易保护政策极大地促进了英国国内工商业的发展。

（3）英国科学技术大发展与工业革命。在资本主义制度下，英国大力保护技术发明，于1624年颁布了第一部现代意义上的专利法——《垄断法》。1600年成立了皇家学会，涌现了一大批科学家，如吉尔伯特、佛兰西斯·培根和牛顿。1687年，牛顿的《自然哲学的数学原理》奠定了现代物理学的基础。这些科学技术的发展主要基于英国的实验科学主义，为工业革命提供了理论支持。关于英国工业革命的起源，有多种说法，一是英国因为能源危机而开始使用木材的替代物——煤，从而与各种生产方式相结合，引发了工业革命；二是由于纺织机器的发明与改进，需要更持久且稳定的动力，导致了瓦特改良了蒸汽机，发明了同汽缸分离的冷凝机与联动蒸汽机。进而这种新的动力首先运用于采煤业，然后广泛用于其他各个行业。在产业重商主义政策的指导下，英国科学技术和工业产业快速发展，从而在纺织业和采掘业首先拥有了比较优势，从而满足了出口大于进口的政策目标。

（4）英国社会结构发生革命性变化。传统英国农业社会中“地主—农民”的二元社会结构被打破，新的阶级——中等阶级（主要是指农村的中小地主、城市的商人和作坊主等）实现了崛起，成为了一支重要的社会力量。由于英国是一个重商主义国家，导致中等阶级在社会中是具有一定社会地位的阶级。同时，由于英国开始的农业革命（如圈地运动），使得依靠土地收益的旧贵族在农业革命中获得了更高的收益，使之成为了该社会革命的支持者

（5）英国率先实现了具有国际竞争力的欧洲工业品贸易体系，构建了制成品贸易体系。后期重商主义政策和各种经济制度有效地帮助了英国国内资本主义的发展，技术发展与工业革命带来了劳动力与极大需求，社会结构的变化为资本主义提供了大量的廉价劳动力，这些变化逐步提高了英国产品，尤其是纺织品的国际竞争力。工业革命带来的劳动生产率大幅度提升，极大的促进了英国工业品等出口与原材料的进口，形成了制成品贸易的初级阶段。制成品贸易对于荷兰的特产品贸易来说，并不冲突，反而是一个巨大的补充，帮助了经济全球化的进一步进阶。



2. 英国主导的世界市场体系（后期）

然而，在英国崛起的前期阶段，英国还没有足够的实力成就在经济、军事和政治上的全球性大国。英国在成为全球性大国过程中对原有的、行之有效的国内国际体系进行了深度改良，从而满足了对全球新地位的需要。

（1）经济学思想发生重大变革。1776年亚当·斯密的《国富论》率先抨击了贸易保护主义带来的市场的扭曲，提出要自由贸易来取代贸易保护，让“看不见的手”充分发挥其作用。深受亚当·斯密经济学影响的大卫·李嘉图于1817年出版了《政治经济学及赋税原理》，详细介绍了国际贸易中的比较优势理论，冲击了过去的绝对优势理论，为国际贸易理论提供了新的解释。这些经济学思想的变革，使经济学从一门实用学科变为了科学学科，形成了自己的科学理论，进而指导了英国的经济政策。

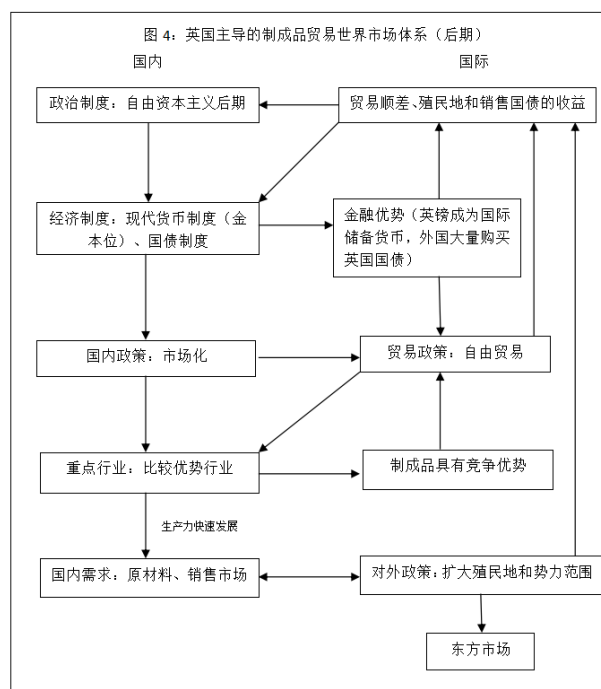
（2）随着英国工业品不断具有竞争优势，贸易政策从贸易保护向自由贸易进行转变。1841年，英国保守党领袖罗伯特·皮尔取消和降低了1000多种商品的进口税，并全部废除了出口税；1849年的罗素政府取消了16世纪的《航海条例》；1852年英国议会正式通过了自由贸易原则。^[7]从此，英国确立了自由贸易的政策，加快了其成为全球性大国。

（3）英国开始了大规模的殖民以获取市场与原材料。从英国的殖民历史可以看出，英国主要是从17世纪末才开始对外开展广泛的殖民统治，其与国内因生产力提高导致的对原材料与销售市场的需求分不开。1783年美国独立战争后，英国的殖民重点开始向东方转移，重点攻略印度，同时通过在欧洲的反拿破仑战争中抢占了法国、荷兰和西班牙的海外属地。印度、东南亚、塞浦路斯、祖鲁兰、津巴布韦、赞比亚、索马里、肯尼亚、乌干达、埃及、中国香港等这些殖民地均是在19世纪完成的殖民侵略与统治。

（4）英国建立完善了国内财政金融体系，并形成了国际金融霸权。国内，英国从17世纪末因对欧洲战争（尤其是法国）的需要，开始了一系列金融制度改革，史称“金融革命”。在此期间，英国首先对税收财政制度进行改革，完成了以地产税、消费税和关税为核心的税制改革，然后建立了以英格兰为中央银行的现代银行体系，并创建和完善了英国国债制度。基于国内强大的经济与金融实力，英镑率先开始了金本位制改革，进而影响到了欧洲其他国家，非西方发达国家外的国家通过金汇兑本位制改革，以

英镑为外汇储备作为其货币币值基础，从而完成了英镑成为世界货币的过程。

（5）英国建立了全新的世界市场体系结构。英国在前期崛起过程中应该理解是成为一个地区大国，而要成为全球性大国，就必然需要与全球发生密切联系。与此同时，随着其经济、政治、社会、产业等革命的发生和生产力的快速发展，旧的地区性大国规律不再适用于英国，英国自然而然的走上了全球性大国之路。在国内，从产业重商主义转向市场化的资本主义，在国外，从贸易保护主义转向自由贸易主义，金融革命带来的英镑国际储备货币地位，这种变革既充实了国内资本主义的实力，也提高了英国的国际影响力。



（四）美国与美元霸权和产品内贸易

现在的世界是美国治下的世界，无论美国还是美国以外的学者对美国全球性大国的研究都比较充分，包括像摩根索、艾莉森·金德尔伯格等当代国际政治大家的研究对象也是以美国为主，讨论美国霸权的产生与发展。学者基本都认为美国的地位与美国在构建全球政治经济体系必不可分。

1. 美国主导的世界市场体系（前期）

美国大国地位的形成一般有两种说法，一种是认为美国在一战前后因其经济地位及综合国力优势，已经开始塑造并形成了美国大国地位的雏形，并通过二战后从而正式建立美国全球性大国。另外一种认为是由于一战后美国的孤立主义政策最终没有参与到全球体系的建立，反而继续让衰落的英国继续承担全球性大国的责任，从而造成了二战的发生（金德尔伯格陷阱），二战后才是美国成为全球性大国的始端。考虑到美国在一战至二战期间存在一定的连续性，故将美国全球性大国的前期限定为20世纪初至布雷顿森林体系的崩溃。

(1) 继续延续了比较优势理论下的国际贸易结构。由于美国在第二次工业革命中得到了充分发展，使其在这些制成品方面具有比较优势，从而获得了巨大的贸易顺差收益。所以美国最大的愿望就是通过自由贸易，扩大其工业品的出口，获得更大的贸易顺差。然而，在此需要指出的是，美国在试图推动全球自由贸易的过程中，并不是双向的自由贸易，而是希望单向的自由贸易。美国对本国却继续坚持贸易保护主义思路，以高关税来抵御来自欧洲的廉价工业品。

(2) 美国进入了垄断资本主义阶段。如果从制造业的阶段论来看，以英国代表的第一次工业革命主要是劳动密集型产业，在社会上形成了数量巨大的中小资产阶级；以美国为代表的第二次工业革命主要是资本密集型产业，由于这些产业需要大量的资本为基础，所以促使美国成为了一个垄断资本主义的国家。1879年，美国出现了第一个较高级的、最典型的垄断组织——美孚石油公司托拉斯。该公司拥有14个公司和控制着26个石油公司的多数股票的庞大企业。^[8]同时，一些制酒、制油、纺织、烟草等也形成了托拉斯组织。在此情况下，垄断资本主义对资本回报率的要求更高，期望获得更多的垄断收益。

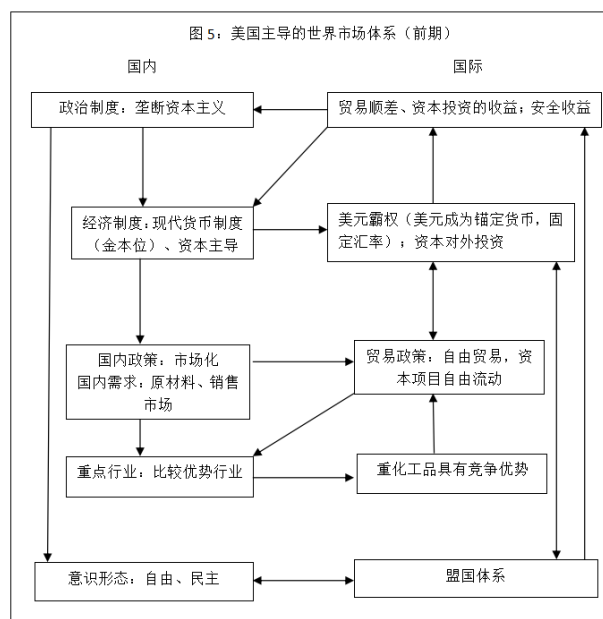
(3) 二战后构建了全球经济贸易基本体系架构。1948年，美国的GDP相当于英、法、德、意、荷、比、卢等西欧国家的2倍多，苏联的6倍^[9]，占全球GDP比重30%左右，全世界70%的黄金存储在美国，以至于第二次世界大战后，美国成为全球综合实力最强，资本量最大的国家。为此，由美国主导下的世界货币与贸易体系开始建立，最终形成了以布雷顿森林体系、关税与贸易总协定和世界银行为框架的世界经济体系。这个体系明确了美元的霸权地位、世界贸易的基本原则与世界经济的发展等主要议题。

(4) 美国资本涌向全世界。由于美国成为了二战后的最大受益者，不仅通过民族自决的理念瓦解了旧殖民体系，更是通过马歇尔计划和自由贸易策略将大量的美国资本向外国进行了投资，扩大了美国的影响力。如果英国治下的全球化是占领+控制，则美国治下的全球化是控制而不占领。在此期间，美国的垄断集团，如美孚石油公司、通用汽车公司、通用电气公司等，在马歇尔计划提供的优惠条件下，纷纷登陆西欧，并设分公司，兼并工厂，购买企业，进一步挤压西欧工业的生存空间。^[10]在此情况下，美国实现了对以制成品贸易为基础的经济全球化的巨大补充，即通过资本的投资与流动以满足其他地区对资本的需求。

(5) 美国形成了较为稳定的国内国际市场体系。在国内，美国推行的是垄断资本主义制度，该制度要求资本的对外扩张与比较优势产业的自由贸易。同时因为资本的对外扩张和贸易顺差给美国资本家带来了巨大的资本收益，进而更加稳固了美国的垄断资本主义制度。美元的特殊地位确保了经济全球化自由贸易原则的推行，更加保证了美国对外资本输出的低成本。而自由贸易与资本输出的过程中，美国的产业竞争力优势得到了充分释放，又

为美国国内经济的发展提供了外部市场。这种国内国外体系循环为美国霸权提供了稳定的全球经济环境。

在与苏联的斗争中，美国通过对外资本援助又稳定和构建了盟国体系，使得盟国体系成为了以美国为中心的统一市场，这个市场中又主要奉行自由贸易政策，加深了美国与其盟国的政治经济联系，形成了世界中心——边缘的世界政治经济格局。



2. 美国主导的产品内贸易世界市场体系后期

伴随着多次美元危机，布雷顿森林体系正式宣布结束，浮动汇率时代正式到来。很多学者都认为布雷顿森林体系的结束是美元特殊地位衰落的开始，也是美国衰落的征兆。然而，世界货币体系从固定汇率到浮动汇率的变化本身就是一种对经济全球化的效率改进，因为各国除了使用财政政策外，还可以使用货币政策来促进国内经济的增长。同时，美国也通过美元的浮动汇率制度，加强了美元的铸币权收益，提高了美国操纵全球经济的能力。所以布雷顿森林体系的崩溃是美元霸权走出“特里芬两难”的必然，是美国真正开创具有美国特色的经济全球化的开端。

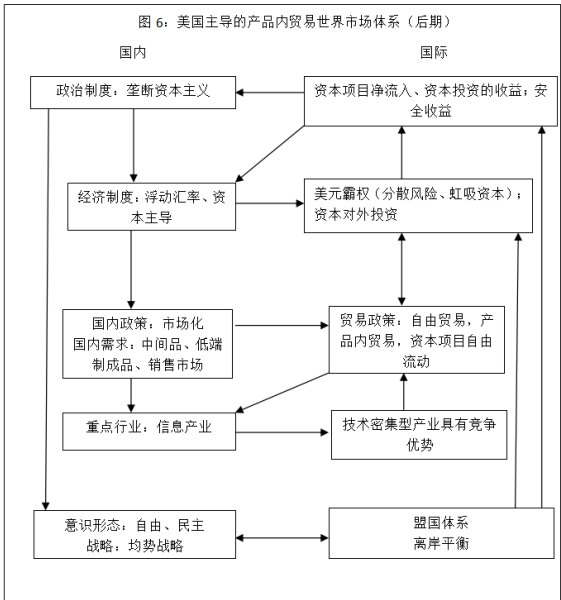
(1) 美元霸权实现了美国收益的最大化。1971年8月15日，尼克松政府正式宣布停止履行外国政府或中央银行可用美元兑换黄金的义务。在“牙买加体系”后，国际汇率机制从固定汇率走向了浮动汇率，这一重大变化对具有强势地位的美元来说，利大于弊。弊端自然就是美元无法继续成为官方的汇兑货币，从官方角度削弱了美元的霸权地位；好处则是由于美国的经济实力与美元的长期霸权地位，没有第二种货币可以取代美元成为世界主要储备货币，所以美国可以通过美元的国际储备货币与结算货币地位，通过货币政策转嫁国内的危机和虹吸国外的资本，从而达到美国利益的最大化。通过这次改革，美元实现了对美国经济的最有利，反而巩固了美元在国际货币体系中的霸权地位，也让美国可以通过该霸权充分扩张本国实力，而不发生恶性通货膨胀。而这种美国利益最大化又提高了美国的经济实力，强化了美

元的地位。如许少强就做过计算，1999年，美国通过美元的铸币税收入、非居民持有的美元账户资产损失、汇率变动风险、美元融资低利率等获得的经济利益就达到约450亿美元。^[11]

(2) 全球贸易从制成品贸易发展到产品内贸易。战后和平的世界经济形势与实际国际政治需要，美国的资本大量向原发达国家投资，包括英国、法国、联邦德国、日本等盟国。同时，美国资本也开始向第三世界国家开始投资，贸易结构从原来的进口原材料，转为进口中间品。这种贸易结构变化的背后原因是美国以外国家投资收益率较高，吸引了美国资本的对外投资。跨国公司通过投资，将商品的制造分成多个阶段，最终将经济全球化进入到了产品内贸易的新阶段。该阶段的内含的特征有二，特征一是资本输出带来的是资本控制，经济控制方式从控制市场转为控制资本。特征二是创建了世界贸易的规则体系。为了让产品内贸易真正实现有利可图，普遍降低各国的关税则是必然之举。只有超低的关税水平，产品内贸易才能够实现规模效应与效率改进，才能更好的让资本控制生产链，实现美国资本对全球经济的控制。

(3) 信息革命保证了美国在科技上的领先地位。美国在与苏联的竞争中，科技水平得到显著提高，给全世界带来了信息革命，并让美国走出了20世纪80年代的滞涨，走入了高经济增长率、低失业率、低通货膨胀率的新经济时期。其中成长了一批跨国公司巨头，如微软、英特尔、苹果等。美国引领的这第三次工业革命确保了美国在经济与科技上的领先地位，对其全球性大国地位的维持起到了关键性的作用。

(4) 冷战后将原社会主义阵营国家纳入了新体系。自苏联的解体，原社会主义国家纷纷改旗易帜，将其国家政治制度从社会主义转向资本主义，将原来封闭的市场向西方资本主义开放，吸引了大量的投资。而在20世纪80年代，中国的改革开放又成功将中国的经济纳入了经济全球化的体系中，充分通过其劳动力禀赋优势，承担了全球产品价值产业链的重要环节，实现了中国经济近40年代高速发展。自此，美国主导下的经济全球化体系正式覆盖到了全世界。



三、结论

在竞争力视角下，不同的世界市场体系结构和运行方式，决定了当时国家间竞争的主题，符合竞争主题优势的国家就容易获得权力结构、制度设计和文化诠释上的优势地位，不符合竞争主题优势的国家反而日益衰落直至成为小国。其基本逻辑是，世界市场体系决定了时代竞争主题，时代竞争主题的胜负决定了国际体系的建设。获得时代竞争主题最大竞争优势的国家，就成为了全球性大国。

世界市场体系先后经历了特产品贸易、制成品贸易和产品内贸易，其对应的国际投资和国际金融结构也发生了相应的变化。在地理大发现后的特产品贸易时期决定竞争优势的领域是，以船只为主的贸易运输的垄断或控制权，所以其时代竞争主题是贸易竞争优势。在制成品贸易时期决定竞争优势的领域是，以机器制造商品成本的高低与对消费和原材料供应市场的控制，所以其时代竞争主题是商品生产优势。在产品内贸易时期决定竞争优势的领域是，科技专利和专业化分工，所以其时代竞争主题是科技创新优势。

表2 时代竞争主题与竞争领域

世界市场体系时间	贸易形式	时代竞争主题	竞争领域
地理大发现时期	特产品贸易	贸易竞争优势	造船业 贸易垄断
第一次工业革命时期	制成品贸易	商品生产优势	工业化 殖民地
第二次世界大战后	产品内贸易	科技创新优势	科技专利 全球配置资源

荷兰在特产品贸易时期抓住了时代竞争主题，加大对造船业和远洋贸易的投资，并垄断了远东贸易，成为了17世纪的全球性大国。英国在制成品贸易时期抓住了商品生产这一时代竞争主题，通过工业化和殖民地的扩大，成为了18至19世纪的全球性大国。美国在第二次世界大战后，抓住了科技创新这一时代主题，大力推进科技进步，并在与苏联的竞争中获得最终的胜利，成为了20至21世纪的全球性大国。荷兰与英国在当时的欧洲都不是大国，美国也是新开发国家，但他们抓住了时代竞争主题，打败了传统强国，成就了自身的超强地位。

表3 全球性大国迭代比较

序号	全球性大国	国内制度	核心产业	经济全球化模式	主要经济利益
1	西班牙	封建制	军事技术	掠夺式殖民体系	贵金属
2	荷兰	商人寡头	金融、造船	特产品贸易体系	垄断贸易利差
3	英国	君主立宪制	第一次工业革命产品	制成品贸易体系	贸易顺差
4	美国	垄断资本主义	第二次工业革命产品、金融	产品内贸易体系	资本利得
评价		制度进步	产业升级	效率改进	不断扩大

对中国而言，在加快构建国内国际双循环的过程中，需要注

意以下几点：一是要研判超越现有国际市场体系的未来时代竞争主题是什么，是数字科技亦或是其他。二是要围绕提高未来新产业核心竞争力的角度构建国内国际双循环体系，从而在结构上形成国际竞争力。三是要有壮士断腕的勇气，勇于废除与新体系不融洽的经济政策，适度放弃没有竞争优势的产业。

参考文献

[1] 庄起善. 世界经济新论 [M]. 上海：复旦大学出版社，2008. 赵伟. 高级国际贸易学十讲 [M]. 北京：北京大学出版社，2014. 华民. 国际经济学 [M]. 上海：复旦大学出版社，2010. 等.
[2] 斯塔夫里阿诺斯. 全球通史，1500年以后的世界 [M]. 上海：上海社会科学院出版社，1992.147.
[3] 刘明翰. 世界史：中世纪史 [M]. 北京：人民出版社，1986. 424-425.
[4] 项冶，黄昭凤. 15-18世纪西班牙美洲殖民统治的特点及影响 [J]. 琼州学院学报，2014, 21(06):96-102.
[5] J · C · Van Leur. Indonesian Trade and Society[M]. Netherlands: The Hague，1955. P239.
[6] 托马斯·孟. 英国得自海外贸易的财富 [M]. 北京：商务印书馆，1965.13.
[7] B · W · 克莱普. 1760年以来的英国经济史文献 [M]. 伦敦：剑桥大学出版社，1960.243.
[8] 张友伦. 美国工业革命 [M]. 天津：天津人民出版社，1983.177.
[9] 钱乘旦. 资本主义体系下的“世界强国”问题 [J]. 世界历史，2004, (06):37-48+144.
[10] 王新谦. 战后初期美国在西欧确立经济霸权过程中的矛盾性 [J]. 史学月刊，2012, (08):71-76.
[11] 许少强. 美元霸权：生存基础、影响和我国的对策 [J]. 复旦学报（社会科学版），2005, (04):33-38.

税会协同视角下农民专业合作社 增值税“分别核算”的合规标准与实现路径研究

向增先

百色学院 工商管理学院, 广西 百色 533000

DOI:10.61369/SE.2025100042

摘 要： 在乡村振兴战略深入推进背景下，农民专业合作社加速向多元混合业态转型，却普遍遭遇增值税“分别核算”合规困境。本文指出，该问题的本质并非技术操作缺陷，而是特殊经济组织在一般性财税制度中的制度适配失败，表现为税务规则刚性扩张与会计制度柔性滞后之间的结构性错配。基于新制度经济学、财政法理与会计治理三重理论视角，本文提出“税会制度协同失灵”分析框架，并原创性构建“三层级”合规标准体系（形式合规层、实质合规层、高级合规层），强调合规标准应兼顾合法性底线与实施弹性。进一步，文章设计涵盖规则协同、执行保障与技术赋能的制度接口机制，包括联合发布操作指引、嵌入税务注释、建立容错机制及推动数字平台协同。研究表明，唯有通过分类分级、动态适配的包容性制度设计，方能破解“合规不可能三角”，使国家政策红利真正落地。本研究不仅填补涉农主体税会协同的理论空白，也为家庭农场、农村集体经济组织等提供可迁移的治理范式。

关 键 词： 农民专业合作社；增值税；分别核算；税会协同；合规标准；制度适配

Research on Compliance Standards and Implementation Paths of "Separate Accounting" for Value-Added Tax in Farmer Professional Cooperatives from the Perspective of Tax and Accounting Coordination

Xiang Zengxian

School of Business Administration, Baise University, Baise, Guangxi 533000

Abstract： Against the backdrop of the in-depth implementation of the rural revitalization strategy, farmers' professional cooperatives are accelerating their transformation into diversified and mixed business models. However, they generally encounter compliance dilemmas concerning the "separate accounting" of value-added tax. This paper argues that the essence of this issue does not lie in technical operational flaws but rather in the institutional adaptation failure of special economic organizations within the general fiscal and taxation system, manifesting as a structural mismatch between the rigid expansion of tax rules and the flexible lag of accounting systems. Based on a triple theoretical perspective of new institutional economics, fiscal jurisprudence, and accounting governance, this paper proposes an analytical framework of "tax-accounting system collaborative failure" and innovatively constructs a "three-tier" compliance standard system (formal compliance tier, substantive compliance tier, and advanced compliance tier), emphasizing that compliance standards should balance the bottom line of legality with implementation flexibility. Furthermore, the paper designs institutional interface mechanisms encompassing rule coordination, enforcement safeguards, and technological empowerment, including jointly issuing operational guidelines, embedding tax annotations, establishing a fault-tolerance mechanism, and promoting digital platform collaboration. Research indicates that only through inclusive institutional design featuring classification, grading, and dynamic adaptation can the "compliance impossibility triangle" be resolved, enabling national policy dividends to truly materialize. This study not only fills the theoretical gap in tax-accounting collaboration for agricultural entities but also provides transferable governance paradigms for family farms, rural collective economic organizations, and others.

Keywords： farmers'specialized cooperatives; value-added tax (vat); separate accounting; tax-accounting coordination; compliance standards; institutional adaptation

一、从操作困境到制度张力

在乡村振兴战略深入推进背景下，农民专业合作社加速向“种植+加工+电商+文旅”混合业态转型。然而，这一产业升级却遭遇增值税政策执行的现实梗阻：大量合作社虽已按业务类型拆分收入，设置辅助台账，仍因“未分别核算”被税务机关取消农产品免征增值税资格^[1]。这种“做了分账仍被否定”的合规悖论，暴露出基层实践与制度预期之间的深刻断裂。

表面看，问题似乎源于财务人员专业能力不足或核算工具缺失；但深入剖析可见，其本质是税收监管逻辑与合作社会计制度之间的结构性不兼容。税务端以《增值税暂行条例》第十六条及财税〔2023〕48号文为依据，将“分别核算”作为免税前提，强调收入、成本、进项的全链条分离；而财政端2023年新修订的《农民专业合作社会计制度》虽承认多元化经营现实，却未配套增值税处理细则，导致合作社在制度夹缝中无所适从^[2]。二者目标错位：税务追求风险防控，会计侧重简化可行，催生了高昂的制度摩擦成本。

本文将此困境界定为一种税会制度协同失灵（Tax-Accounting Institutional Misalignment），其根源在于三重断裂：一是规则目标冲突，二是执行标准模糊，三是部门责任边界不清。若仅从操作层面修补科目或培训人员，难以根治系统性张力。为此，本文引入新制度经济学关于“规则协调成本”的分析视角^[3]，结合财政法理中“税收法定”与“程序正当”原则^[4]，构建“合规标准—制度接口—执行保障”三位一体的分析框架。该框架不仅回应“如何做账”的技术问题，更聚焦“凭什么这样认定”的制度合法性问题。

将合作社增值税问题置于特殊经济组织财税制度适配性的理论视野下，突破既有研究局限于政策解读或案例描述的局限，填补涉农主体“税会协同”制度研究的空白。同时，所提出的分层合规标准与协同机制，可为家庭农场、农村集体经济组织等同类主体提供可迁移的治理范式，助力构建更具包容性与适应性的乡村财税治理体系。

二、理论框架：税会协同的制度逻辑与合规边界

在合作社制度演进与国家财税治理体系现代化交织的背景下，税收规则与会计制度之间的协同问题，已超越技术层面的科目差异，上升为制度结构冲突与治理效能失衡的核心议题。本文从新制度经济学、财政法理与会计治理三重理论视角出发，构建整合性分析框架，揭示农民专业合作社作为“非典型市场主体”在税会规则夹缝中的结构性困境，并阐明：税会协同的本质并非技术对齐，而是在合法性框架下，通过降低制度摩擦成本，实现监管效率与主体可行性的帕累托改进。

（一）新制度经济学视角：规则冲突与协调成本

农民专业合作社兼具经济组织属性与社区互助功能，其法律地位介于企业法人与集体经济组织之间，导致其长期处于税收一般规则（以营利性企业为规制原型）与会计特殊制度（体现集体

性与弱营利性）的制度张力之中^[5]。现行《企业所得税法》及其实施条例强调收入确认、成本扣除与利润分配的清晰边界，而《农民专业合作社会计制度》则基于成员共有、盈余返还等特征，设计了区别于企业的核算逻辑^[6]。这种制度错配使合作社在履行纳税义务时面临根本性合规难题。

科斯（Coase, 1937）指出，交易成本是制度选择的关键变量。当不同制度体系对同一行为设定不一致规则时，行为主体需承担高昂的信息搜寻、解释与合规调整成本。税务机关要求合作社对“经营性”与“非经营性”活动进行“分别核算”，本质上是一种降低信息不对称、防范税收流失的监管策略^[7]。然而，若会计制度未提供低成本、可操作的核算路径。例如缺乏明确的成本分摊标准或辅助账簿指引，该要求将转化为难以承受的合规负担。

更严峻的是，当前制度安排使合作社陷入“合规不可能三角”：在资源有限、专业能力薄弱的现实约束下，无法同时满足核算的准确性（符合税法要求）、简易性（契合合作社治理能力）与合法性（遵循会计制度）^[8]。这一悖论不仅削弱合作社的制度遵从意愿，也折射出制度设计忽视主体异质性的深层缺陷。诺斯（North, 1990）强调，制度的有效性取决于其与行为主体能力结构的匹配程度^[9]。无视合作社作为特殊经济组织的运行逻辑，强行套用普适性企业规则，只会加剧制度摩擦，降低整体治理效率。

（二）财政法理视角：税收法定原则下的程序正当性

从财政法理维度审视，“分别核算”虽源于《增值税暂行条例》《企业所得税法实施条例》等行政法规，但其具体执行标准：如哪些支出可归入“成员服务成本”、如何界定“经营性收入”，边界往往由地方税务机关通过内部口径或裁量性解释予以细化。此类做法虽具灵活性，却潜藏程序正当性危机。

《立法法》第8条明确规定：“税收基本制度”属于法律保留事项，必须由全国人大及其常委会制定法律予以规定^[10]。尽管“分别核算”本身未直接创设税种或税率，但其认定标准实质影响纳税人的税基确定、扣除权利乃至法律责任，已构成对纳税人财产权的实质性干预^[11]。若税务机关以未公开、不可预期的内部规范否定会计制度所认可的核算方法，则涉嫌违反“程序正当原则”（Principle of Procedural Legitimacy）——即公权力行使必须具备透明度、可预见性与一致性^[12]。

进一步而言，当合规标准模糊且因地制宜，合作社将被迫在“合规风险”与“额外成本”之间权衡，甚至因误判而承担不应有的税负。这种由规则不确定性引发的额外负担，本质上构成一种“隐性税负”（implicit tax burden），不仅违背税收公平原则，也侵蚀税收制度的合法性基础^[13]。因此，税会协同必须建立在程序合法、标准公开、裁量受限的法治框架之上，确保合作社在可预期的规则环境中履行义务。

（三）会计治理视角：特殊主体的制度适配性

会计制度不仅是技术工具，更是治理结构的映射。奥斯特罗姆（Ostrom, 1990）关于“公共池塘资源”治理的研究表明，集体行动的成功依赖于规则与本地情境的适配性^[14]。合作社作为典型的多中心治理单元，其会计制度应体现公共性（服务于成

员共同利益）、互助性（盈余按惠顾返还而非资本回报）与弱营利性（以服务成员为首要目标）^[15]。

然而，现行税会协同实践往往忽视这一制度特质，试图通过引入企业会计的精细化成本归集、项目核算与利润中心划分逻辑，实现与税法的“无缝对接”。这种“一刀切”的制度移植，不仅超出多数合作社的财务人员能力与信息系统承载力，更可能扭曲其组织本质。例如，为满足“分别核算”要求而人为分割本属一体的服务流程，反而损害运营效率与成员信任^[16]。

制度适配性原则要求，会计规则的设计应尊重主体的治理结构与资源禀赋。对合作社而言，理想的会计制度应在保障基本透明度的前提下，允许采用简化、弹性且符合其业务模式的核算方式。税会协同不应以牺牲会计制度的主体适配性为代价，而应通过制度对话，在税收征管需求与组织可行性之间寻求平衡点。

综上所述，税会协同绝非简单的会计科目调整或报表格式统一，而是在合法性、效率性与可行性三维约束下的制度再协调过程。其核心逻辑在于：通过降低制度摩擦成本，在保障国家税收权益的同时，尊重特殊市场主体的治理逻辑与能力边界，实现监管效率与主体可行性的帕累托改进。

这一目标的达成，依赖于三重机制：一是规则兼容机制，推动税收政策与会计制度在基本原则层面达成共识；二是程序正当机制，确保合规标准公开、稳定、可预期；三是弹性适配机制，允许合作社在统一框架下采用与其规模、业务复杂度相匹配的核算方法。唯有如此，税会协同才能真正从“合规负担”转化为“治理赋能”，为合作社高质量发展提供制度支撑。

三、制度现状检视：税会规则的结构性错配

当前，农民专业合作社在税收与会计制度之间的合规困境，并非源于个别执行偏差，而是根植于制度文本层面的系统性错配。本文通过对近年核心规范性文件的文本分析，揭示税务规则刚性扩张与会计制度柔性滞后之间的结构性张力，并指出由此引发的合规不确定性与制度权威损耗问题。

（一）税务规则的刚性扩张

近年来，尽管国家持续释放支持合作社发展的政策信号，但税收规则在操作层面呈现明显的“刚性扩张”趋势。以2023年发布的《财政部 税务总局关于延续实施农民专业合作社有关税收优惠政策的公告》（财税〔2023〕48号）为例，其虽延续了对合作社销售本社成员生产的农产品免征增值税、所得税等优惠^[17]，却未对关键前提条件：“分别核算”提供任何操作性界定。这一立法留白，为基层税务机关的自由裁量预留了巨大空间。

实践中，税务部门通过稽查案例不断扩展“分别核算”的内涵。例如，在某省2022年典型稽查案例中，税务机关认定合作社将办公场地同时用于成员培训与对外销售，若未对水电、折旧等共同费用进行“合理分摊”，即视为未分别核算，从而取消全部免税资格。此类个案虽未形成正式规范性文件，却通过内部通报、风险提示等方式转化为“事实性规则”，实质上构成对纳税义务的隐性增设。

更值得警惕的是，金税四期系统以“全链条、全税种、全流程”数据一致性为目标，对合作社财务数据提出精细化要求^[18]。系统自动比对增值税申报表、企业所得税申报表与会计账簿间的逻辑关系，一旦发现“收入类型混同”或“成本归集模糊”，即触发风险预警。这种技术驱动的监管逻辑，倒逼合作社必须采用远超其治理能力的核算精度，加剧了基层财务人员的合规压力，也使“分别核算”从原则性要求异化为技术性门槛。

（二）会计制度的柔性滞后

与税务规则的刚性扩张形成鲜明对比的是，会计制度在回应现实需求方面明显滞后。2023年修订施行的《农民专业合作社会计制度》（财会〔2023〕27号）虽承认合作社可开展加工、运输、电商等多元经营^[19]，但在关键操作环节仍存在三大制度空白：

其一，未设置增值税明细科目。现行制度仅在“应交税费”下设一级科目，未区分“应交增值税（销项税额）”“应交增值税（进项税额）”及“减免税款”等明细，导致合作社无法在账簿层面清晰反映免税与应税项目的增值税处理差异。

其二，未规定收入拆分方法。面对同一笔混合业务（如向成员提供技术服务并收取费用，同时对外销售农资），制度未提供收入性质识别与拆分的技术指引，使合作社难以在会计确认阶段完成“分别核算”的基础工作。

其三，未明确共同费用分摊指引。对于办公、运输、管理人员薪酬等共用资源产生的费用，制度既未推荐分摊依据（如按收入比例、工时、面积等），也未允许简化处理方式，致使合作社在缺乏专业支持的情况下无所适从。

究其根源，现行会计制度仍隐含“单一农业生产”的假设前提，未能充分反映当前合作社普遍存在的“生产+服务+流通”一体化经营模式^[20]。这种制度设计与实践脱节，使得会计制度不仅未能成为税会协同的桥梁，反而成为合规障碍的源头。

（三）错配后果：合规不确定性与制度权威损耗

税会规则的结构性错配，直接导致三重负面效应：

首先，合规不确定性显著上升。合作社无法预判何种分账方式会被税务机关认可：是按业务项目分账？按客户类型分账？还是按资金流向分账？由于缺乏统一标准，同一地区不同税务人员可能给出截然相反的指导意见，使纳税人陷入“怎么做都可能错”的困境。

其次，双重制度权威受损。财政部门依据《农民专业合作社会计制度》审核通过的账务处理，在税务稽查中常被否定。例如，某县合作社依会计制度将成员分红计入“盈余分配”，却被税务机关认定为“未分别核算经营收益”，进而追缴所得税。此类冲突不仅削弱会计制度的规范效力，也损害税收执法的公信力。

最后，政策红利实质性流失。面对不可控的合规风险，大量基层合作社选择“全按应税处理”——即放弃免税申报，统一缴纳增值税与所得税，以换取确定性与安全感。这种“防御性合规”行为虽降低个体风险，却导致国家扶持政策在末端失效，背离制度初衷。

综上，税会规则的结构性错配已非技术细节问题，而是关乎制度效能与治理合法性的系统性挑战。唯有通过制度层面的协

同重构，方能破解当前“规则打架、主体受困、政策空转”的困局。

四、合规标准重构：基于合法性与可行性的双重要求

面对税会规则结构性错配所引发的合规困境，亟需超越“就技术论技术”的修补思路，构建一套兼具法理正当性与实践可行性的新型合规标准体系。该体系应以《税收征管法》及其实施细则为底线约束，同时充分考量合作社作为特殊市场主体的能力禀赋与发展阶段，实现“合法性”与“可行性”的有机统一。本文提出原创性的“三层级”合规标准体系，旨在为制度协同提供理论支撑与政策操作路径。

（一）合规标准的法理基础

任何合规标准的设定，首先必须满足税收法治的基本要求。《税收征管法实施细则》第24条规定：“从事生产、经营的纳税人应当自领取营业执照之日起15日内，按照国家有关规定设置账簿，其所设置的账簿应当能够真实、全面地反映其生产经营情况。”，这一条款确立了账簿记录的“真实性”与“可反映性”两大核心要件，构成税会协同的最低法理门槛。换言之，只要合作社的会计处理能够清晰区分免税与应税活动的基本边界，即应视为满足法定合规义务。

在此基础上，合规标准还应遵循行政法中的比例原则（Principle of Proportionality）^[21]。该原则要求公权力干预手段必须与所追求的公共利益目标相称，且对相对人造成的负担应控制在必要限度内。对于资源有限、专业能力薄弱的合作社而言，若强制要求其采用与大型企业同等精细的成本归集与分摊方法，显然超出“必要限度”，构成过度规制。因此，合规标准的设计必须体现“核算复杂度与业务规模相匹配”的差异化逻辑，避免“一刀切”带来的制度排斥效应。

（二）“三层级”合规标准体系构建

基于上述法理基础，本文提出“三层级”合规标准体系（见表1），从形式到实质再到数字化治理，逐层递进，既回应监管需求，又尊重主体差异。

表1 “三层级”税会合规标准体系		
层级	核心要求	理论依据
形式合规层	收入按税性（免税/应税）单独确认，并保留辅助记录（如销售清单、客户类型标识）	满足“可区分”基本要求，符合《税收征管法实施细则》第24条的最低真实性标准
	直接成本明确归属对应项目；共同费用（如水电、折旧、人工）采用合理方法分摊（如按收入比例、面积、工时等）	
实质合规层		符合“经济实质”原则，体现税收公平与成本匹配
高级合规层	基于作业动因（activity driver）进行精细化分摊；全流程业务数据电子化留痕，支持金税系统自动校验	适配数字化监管趋势，契合“以数治税”改革方向

该体系具有三重创新价值：
其一，合法性锚定：形式合规层即满足法定最低要求，避免

税务机关以“未分别核算”为由否定全部免税资格；
其二，渐进式引导：不强制所有主体一步到位，而是通过层级设计提供升级路径；
其三，技术前瞻性：高级合规层对接金税四期的数据治理逻辑，为未来制度演进预留接口。

（三）差异化实施：基于合作社能力的弹性适配

制度的生命力在于包容性（Institutional Inclusiveness）^[22]。考虑到我国合作社发展极不平衡：既有年营收不足10万元的微小型社，也有跨区域运营的联合社。合规标准必须实施差异化适用
微小型合作社（年营业收入≤50万元、专职财务人员≤1人）：接受“收入分离+进项税额全额转出”作为形式合规底线。即只要在销售环节明确区分成员交易与非成员交易，并对无法划分的进项税额主动作转出处理，即视为合规。此做法虽牺牲部分抵扣权益，但显著降低操作难度，符合其能力现实。

中大型合作社（年营业收入50万-500万元、具备基础财务团队）：应达到实质合规层。要求建立简易成本台账，对直接成本（如农资采购、运输费）按项目归集，对共同费用采用一种稳定、可解释的分摊方法（如按免税/应税收入占比），并在年度报表附注中披露分摊逻辑。

联合社或示范社（省级以上示范社、跨县域运营）：鼓励迈向高级合规层。可引入作业成本法（ABC）思想，识别关键作业动因（如服务人次、配送里程），实现更精准的成本归属；同时推动财务系统与业务系统对接，确保从订单、仓储到开票的全链条数据可追溯，满足金税四期“数据一致性”校验要求。

此种差异化安排，既守住税收法定底线，又避免“制度高墙”将弱势主体排除在外，体现了“分类治理、精准施策”的现代治理理念。

（四）制度保障：标准公开化与裁量约束

为防止新标准沦为新的模糊地带，必须配套三项制度保障：
第一，标准公开化。由财政部与税务总局联合发布《农民专业合作社税会协同操作指引》，明确三层级的具体认定标准、示例模板与豁免情形，杜绝内部口径随意解释。

第二，裁量约束机制。税务稽查中，若合作社已达到对应层级的合规要求，不得仅因“分摊方法非最优”而否定其免税资格。可引入“合理商业判断”原则，只要分摊逻辑具备内在一致性与可验证性，即应予以认可。

第三，容错与过渡机制。对首次未达标者，给予6-12个月整改期，期间不免除纳税义务但免于处罚，鼓励主动合规而非惩罚威慑。

综上，“三层级”合规标准体系，不仅是对当前税会冲突的技术回应，更是对“包容性制度设计”理念的实践探索。它在坚守税收法定底线的同时，赋予不同能力主体以制度空间，使税会协同真正从“合规负担”转向“发展赋能”，为构建中国特色的合作社财税治理体系提供理论与政策双重支撑。

五、实现路径：构建税会协同的制度接口机制

要将“三层级”合规标准从理论构想转化为治理实效，关键在于构建一套系统化、可操作的制度接口机制。该机制需打通规则制定、执行监督与技术支撑三大环节，形成“规则协同—执行保障—技术赋能”的闭环体系，从而在制度层面弥合税会裂隙，降低合作社合规成本，提升国家税收治理效能。

（一）规则协同机制：统一标准，消除制度模糊地带

当前税会冲突的根源之一，在于财政部门与税务部门各自为政、规则脱节。为此，亟需建立跨部门协同的规则制定机制。

首先，应由财政部与税务总局联合发布《农民专业合作社增值税分别核算操作指引》（以下简称《操作指引》），该《操作指引》应明确“三层级”合规标准的具体适用条件、核算方法示例及豁免情形，并特别规定，只要合作社达到其对应层级的形式或实质合规要求，即视为满足“分别核算”法定前提，不得以分摊精度不足为由否定全部免税资格。此举可从根本上遏制基层税务机关的过度解释倾向。

其次，在《农民专业合作社会计制度应用指南》中嵌入税务合规注释。例如，在“经营收入”“其他收入”“成员往来”等科目说明旁边，增加“税务提示”框，注明哪些收入类型可能涉及应税行为、如何设置辅助核算项目、共同费用分摊的推荐方法等。这种“会计—税务”双重视角的融合设计，可使会计制度从单纯的记账工具转变为合规引导载体，真正成为税会协同的制度桥梁。

（二）执行保障机制：约束裁量，强化程序正当性

规则明晰之后，执行环节的公平性与可预期性至关重要。当前合作社最大的焦虑并非不愿合规，而是不知何种做法会被认可。因此，必须通过制度化手段约束自由裁量，建立容错与裁量基准机制。

一是建立“首次不罚、限期整改”的容错机制。对于首次被发现未完全符合“分别核算”要求的合作社，若其主观无逃避纳税故意、且愿意配合整改，应依据《行政处罚法》第33条“首违不罚”精神，给予6—12个月过渡期。期间允许其按新标准重新建账，税务机关提供辅导支持而非直接追缴税款与处罚。此举既体现执法温度，也鼓励主动合规。

二是将“是否采用公认分摊方法”作为稽查裁量的核心基准。所谓“公认方法”，包括按收入比例、面积占比、工时分配等在《操作指引》中列明的合理方式。只要合作社采用其中任一方法并保持一贯性，即使结果非最优，也应视为合规。稽查人员不得仅因“未用更精确方法”而认定其违规。这一裁量约束可有效减少“同案不同判”现象，增强制度权威与公信力。

（三）技术赋能机制：数字协同，降低制度摩擦成本

在“以数治税”背景下，技术不应仅是监管工具，更应成为赋能主体的基础设施。推动税会协同数字化，是破解基层能力瓶

颈的关键路径。

首先，可在农业农村部主导的农村集体“三资”（资金、资产、资源）管理平台中，**嵌入“税会协同校验模块”^[23]。该模块自动识别合作社账务中的免税与应税收入标签，对未设置辅助核算、共同费用未分摊等风险点发出预警，并提供标准化分摊模板供一键套用。由于“三资”平台已在多数县域普及，此举可低成本实现合规能力建设下沉。

其次，探索会计数据与电子税务局的有限共享机制。在保障数据安全与隐私前提下，允许合作社授权将其会计系统中的收入分类、成本归集等关键字段，以加密方式推送至电子税务局。系统自动比对申报表与账簿逻辑一致性，对匹配度高的主体给予“低风险”标识，减少人工稽查频次。这种“数据跑路代替人工跑腿”的模式，不仅提升监管效率，也使合规成果可被自动识别与奖励。

税会协同的实现不能依赖单一政策修补，而需构建涵盖规则统一、执行规范与技术支撑的制度接口体系。唯有通过跨部门协同制定清晰标准、通过程序约束保障裁量公正、通过数字赋能降低合规门槛，方能真正化解合作社“合规不可能三角”，使国家扶持政策从“纸面红利”转化为“现实获得感”，最终实现税收治理现代化与乡村合作经济高质量发展的双赢格局。

六、结论与理论启示

通过对农民专业合作社“分别核算”困境的系统剖析，揭示其本质并非技术操作难题，而是特殊经济组织在一般性财税制度中的制度适配失败。现行税收规则以营利性企业为默认原型，会计制度虽具特殊性却缺乏与税法的有效衔接，二者在规则逻辑、执行标准与能力预设上的结构性错配，使合作社陷入“合规不可能三角”——难以同时满足合法性、准确性与简易性要求。这一困境折射出我国财税治理体系对非典型市场主体制度包容性的不足。

在理论层面，本文提出“税会制度协同失灵”分析框架，将税会冲突从会计技术差异提升至制度结构摩擦的维度，整合新制度经济学的交易成本理论、财政法理的程序正当原则与会计治理的主体适配性视角，为理解非营利性或半营利性组织（如合作社、社会企业、社区基金会等）在主流财税体系中的边缘化处境提供了新的解释路径。该框架不仅拓展了传统税会差异研究的边界，也丰富了中国特色“弱营利组织”财税治理理论的内涵。

在政策层面，研究强调：制度设计必须兼顾合法性刚性与实施弹性。合法性是底线，确保税收法定与程序正义；弹性是智慧，体现对主体异质性与能力约束的尊重。未来财税改革应摒弃“一刀切”监管思维，转向“分类分级、动态适配”的治理模式，通过构建分层合规标准、跨部门规则接口与数字赋能机制，实现制度权威与主体可行性的统一。

家庭农场、农村集体经济组织、乡村互助社等多元“三农”主体，探究其在增值税、所得税、土地税费等多重制度下的适配逻辑。在此基础上，有望构建具有本土解释力的中国特色“三农”财税适配理论体系，为全球发展中国家处理正式制度与非正规经济组织之间的张力提供中国方案。

参考文献

-
- [1] 国家税务总局. 财税〔2023〕48号. 关于支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 [Z].2023.
- [2] 财政部 农业农村部. 财会〔2023〕27号. 农民专业合作社会计制度. [Z].2023.
- [3] Coase, R. H. The Nature of the Firm[J]. *Economica*, 1937, 4(16): 386 - 405.
- [4] 刘剑文. 税收法定原则的中国实践与制度完善 [J]. *中国法学*, 2021(4): 24 - 40.
- [5] 刘剑文. 合作社法律地位的再思考 [J]. *法学研究*, 2020(4):89 - 105.
- [6] 财政部. (财会〔2021〕37号). 民专业合作社会计制度 [Z].2021.
- [7] 国家税务总局. 财税〔2008〕81号. 关于农民专业合作社税收政策的通知 [Z].2008.
- [8] 周志波 李明. 合作社社会差异与合规成本研究 [J]. *税务研究*.2023(5):62 - 68.
- [9]North D.C.Institutions, Institutional Change and Economic Performance[M].Cambridge University Press.1990.
- [10] 全国人民代表大会. 中华人民共和国立法法 [Z].2023.
- [11] 张守文. 税法原理（第九版）[M]. 北京. 北京大学出版社. 2022:73.
- [12]Sunstein C.R.Legal Reasoning and Political Conflict[M]. Oxford University Press.1996:112.
- [13]Bird R.M ,Zolt E.M.Redistribution via Taxation: The Limited Role of the Personal Income Tax in Developing Countries[J].*UCLA Law Review*.2008,56(2): 337 - 392.
- [14]Ostrom E.Governing the Commons: The Evolution of Institutions for Collective Action[M]. Cambridge University Press.1990.
- [15] 黄祖辉 徐旭初. 中国农民专业合作社制度研究 [M]. 浙江大学出版社. 2019:145.
- [16] 郭雳. 特殊主体会计制度的适配性问题探析 [J]. *会计之友*. 2022(18):45 - 51.
- [17] 财政部 税务总局. 财税〔2023〕48号. 关于延续实施农民专业合作社有关税收优惠政策的公告 [Z].2023.
- [18] 国家税务总局. 金税四期建设总体方案（2021 - 2025）[Z].2021.
- [19] 财政部. 财会〔2023〕27号. 农民专业合作社会计制度 [Z]. 第二章“会计科目设置”.
- [20] 农业农村部. 全国农民合作社发展报告（2023）[M]. 中国农业出版社. 2024, 第33页.
- [21] 陈新民. 德国公法学基础理论 [M]. 山东人民出版社. 2001, 第387页.
- [22]North D.C. Understanding the Process of Economic Change. Princeton University Press.2005,p.62.
- [23] 农业农村部. 农经发〔2022〕5号. 关于进一步加强农村集体“三资”管理信息化建设的指导意见 [Z].2022.

智能财务共享服务中心的价值演进与风险管理研究

张月生

惠州市安信会计师事务所有限公司，广东 惠州 516000

DOI:10.61369/SE.2025100043

摘 要： 随着数字经济的深入发展，财务共享服务中心正从传统的流程处理中心向数据驱动的智能价值中心演进。本文旨在系统探讨财务共享服务中心（FSSC）在智能化转型过程中的价值演进路径，即从效率提升到数据赋能，最终至战略决策支持的深化过程。同时，深入剖析伴随演进过程产生的数据安全、模型算法、组织变革等新型风险，并构建相应的风险管理框架。通过以某大型零售企业“A集团”为案例进行分析，本文将为企业在智能FSSC的建设与风险防控方面提供理论参考与实践指引。

关 键 词： 智能财务共享；价值演进；风险管理；数据驱动；流程再造

Research on Value Evolution and Risk Management of Intelligent Financial Shared Service Center

Zhang Yuesheng

Huizhou Anxin Certified Public Accountants Co., Ltd., Huizhou, Guangdong 516000

Abstract： With the in-depth development of the digital economy, financial shared service centers (FSSC) are evolving from traditional process-oriented centers to data-driven intelligent value centers. This paper systematically explores the value evolution path of FSSC during its intelligent transformation, which deepens from efficiency improvement to data empowerment, and ultimately to strategic decision support. Meanwhile, it thoroughly analyzes the new risks arising from this evolution, such as data security, model algorithms, and organizational change, and constructs a corresponding risk management framework. Through a case study of "Group A," a large retail enterprise, this paper provides theoretical references and practical guidance for enterprises in the construction and risk prevention of intelligent FSSC.

Keywords： intelligent financial sharing; value evolution; risk management; data-driven; process reengineering

引言

当下智能财务共享服务中心（以下称智能FSSC）已成为企业财务管理的核心枢纽与创新引擎，其重要性不言而喻：它不仅是企业降本增效的“利器”，更是挖掘数据价值、赋能业务前瞻、支撑战略决策的“大脑”。深入研究其价值从基础到高阶的演进逻辑，有助于企业明确财务共享服务中心（以下称FSSC）的战略定位与发展方向。然而，智能化在带来巨大价值的同时，也引入了复杂且隐蔽的新型风险^[1]。因此，系统性地识别、评估并管理这些风险，是确保智能FSSC行稳致远、真正释放其潜在价值的根本保障。本研究兼具理论与实践意义，旨在为这一关键领域提供全面的分析框架。

一、智能财务共享服务中心的核心内涵与发展现状

随着企业数字化转型的深入，FSSC正经历着一场深刻的范式革命。其核心驱动力源于大数据、人工智能、机器人流程自动化与云计算等技术的成熟与协同应用。这些技术共同推动FSSC从传统的、以规模效应和流程标准化为核心的成本中心，演进为一

个以数据驱动、智能自动化和价值创造为核心的智慧中心。

（一）从传统FSSC到智能FSSC的范式转变

传统FSSC与智能FSSC的本质区别，在于其核心目标、技术应用与价值输出的根本性不同。传统模式聚焦于通过集中化处理重复性高的交易流程（如费用报销、总账核算、应收应付），以实现成本节约、效率提升和标准化合规^[2]。然而，智能FSSC在

作者简介：张月生（1980.03-），惠州市安信会计师事务所有限公司，会计师，研究方向：基于智能FSSC的持续性审计项目管理模式研究、数据驱动的战略财务风险管理框架构建、智慧税务管理咨询、人机协同下的未来财务组织与伦理治理研究。

此基础上，利用前沿技术实现了能力的跨越，其目标延伸至业务洞察、风险预警和战略支持。

表1：传统 FSSC 与智能 FSSC 的核心范式对比

对比维度	传统 FSSC	智能 FSSC
核心目标	成本节约、效率提升、流程标准化	价值创造、数据赋能、战略决策支持
技术应用	ERP 系统、影像扫描、工作流引擎	RPA、AI（NLP/ML）、OCR、大数据分析、云计算
核心产出	准确、及时的财务凭证与报表	自动化流程、实时数据洞察、预测性模型、风险预警信号
人员技能	流程操作、会计合规	数据分析、算法管理、业务沟通、系统运维
组织定位	后台成本中心	中台数据服务中心与价值伙伴

这种范式转变并非一蹴而就，而是一个渐进的过程。其起点往往是利用 RPA（机器人流程自动化）处理规则明确的重复性任务（如自动对账、银企付款），利用 OCR（光学字符识别）实现票据信息的自动采集与结构化。随后，通过引入自然语言处理技术解析合同关键信息，利用机器学习模型进行异常交易识别，FSSC 的智能化水平得以层层深化，最终构建起一个自我学习、持续优化的智能生态系统。

（二）智能 FSSC 的生态系统架构

智能 FSSC 的成功运作依赖于一个层次分明、协同运作的技术生态系统。该架构自上而下可分为应用层、算法层和数据层，共同支撑起智能财务的各类场景。

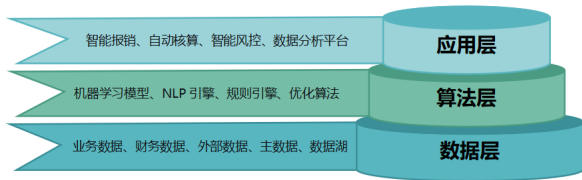


图1：智能财务共享服务中心生态系统架构图

1. 数据层：作为整个生态系统的基石，它整合了来自 ERP、业务系统、影像系统乃至外部市场、供应链的海量结构化与非结构化数据，形成统一、清洁的数据湖，为上层智能应用提供燃料。

2. 算法层：是系统的“大脑”。在此层面，各类机器学习算法、自然语言处理模型、规则引擎等被部署，用于进行数据挖掘、模式识别、预测分析，并将分析结果转化为具体的业务规则或决策建议。

3. 应用层：是价值呈现的界面。它直接面向用户（包括员工、业务部门及管理层），将底层的智能能力封装成具体的服务。

该架构清晰地表明，智能 FSSC 不再是一个孤立的流程处理工厂，而是一个与企业内外数据紧密相连、具备认知与决策能力的“数字财务大脑”，为后续的价值演进奠定了坚实的技术基础。

二、智能财务共享服务中心的价值演进路径分析

智能 FSSC 的价值创造是一个逐层深化的演进过程，其核心从“降本增效”拓展至“数据赋能”，最终指向“战略引领”^[3]。

（一）第一阶段：效率价值——运营成本的优化器

此阶段通过自动化技术替代重复性劳动，解决传统财务模式

下的效率痛点。企业广泛应用 RPA 处理发票查验、银企对账、凭证生成等高频业务。以费用报销为例，智能 OCR 系统以超过 98% 的准确率自动识别发票信息，结合 RPA 完成合规校验与账务处理，使报销周期从数天缩短至小时级别。实践表明，全流程自动化可使应付账款业务人力投入减少约 50%，处理时效提升 70%，差错率趋近于零。

（二）第二阶段：数据价值——业务洞察的赋能者

流程自动化后，FSSC 积累的数据成为新的价值源泉。其角色从“处理中心”转变为“数据服务中心”。

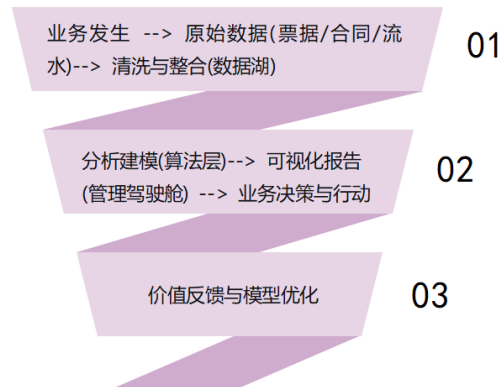


图2：智能 FSSC 数据价值链示意图

如图所示，FSSC 对分散的原始数据进行清洗、整合与建模，转化为能够直接驱动业务优化的洞察。例如，通过对历史采购数据与供应商绩效进行多维度分析，FSSC 能够为采购部门提供供应商画像，精准识别出在交货及时率、质量稳定性方面表现最佳的合作伙伴，从而优化采购决策、降低供应链风险^[4]。再如，通过对营销费用的投入产出进行实时追踪与关联分析，FSSC 可以协助市场部门动态调整广告渠道的预算分配，确保每一笔投入都能获得最大回报。此时，FSSC 的输出物不再是单一的会计报表，而是涵盖现金流预测、成本动因分析、客户盈利能力评估等一系列专题分析报告，其服务对象也扩展至业务一线的管理者。

（三）第三阶段：战略价值——企业决策的导航仪

在此最高阶段，FSSC 成为战略决策的“导航仪”。基于内外部多源数据，FSSC 可进行动态预算模拟和情景规划，为新市场开拓、产线投资等战略决策提供量化依据。同时，通过构建异常交易监控模型，实现从事后查账到事前防范的风控模式变革，深度融入企业战略神经中枢。

三、智能财务共享服务中心的风险识别与重构

随着 FSSC 向智能化演进，其风险图谱发生根本性重构，呈现出隐蔽性、复杂性与系统性新特征。

（一）技术层风险：数据安全与算法黑箱

数据安全风险急剧放大。FSSC 作为数据汇聚中枢，面临网络攻击与合规双重压力。数据泄露不仅导致商业机密外泄，更可能触发《网络安全法》等法律法规的严厉处罚。同时，低质量源头数据将导致所有分析模型与自动化决策的可靠性大打折扣^[5]。

算法“黑箱”问题带来决策透明度挑战。机器学习模型的决策逻辑往往不透明，当信用评估或欺诈检测系统做出判断时，财务人员难以解释具体原因，为审计监督带来困难。若训练数据本身包含历史偏见，模型将放大这种偏见，引发公允性与法律风险。

（二）运营层风险：流程依赖与系统集成

高度自动化带来流程僵化风险。当核心业务流程完全由 RPA 驱动时，面对规则外的特殊场景往往缺乏灵活性。同时，对自动化平台的过度依赖形成单点故障风险，一旦系统故障将导致整个财务运营瘫痪。

系统集成复杂性催生“新式”信息孤岛。在现有 ERP、SCM 等系统基础上叠加智能应用时，接口兼容性与数据标准统一性构成重大挑战。数据虽物理集中，却因标准不一无法有效融合利用，使高级分析难以开展。

（三）组织层风险：人才断层与变革阻力

传统财务人员面临技能危机。基础核算岗位被自动化替代的同时，既懂财务又懂数据技术的复合型人才严重短缺。这一“人才鸿沟”若不能有效弥补，将阻碍 FSSC 向高阶价值创造迈进。

岗位重构引发深层次文化冲突。智能 FSSC 建立意味着权力与信息的重新分配，传统财务部门角色受到挑战，业务部门对数据驱动洞察可能产生抵触。这种文化摩擦如不能有效疏导，将形成“软抵抗”，削弱技术工具的实际效能。

下图的风险矩阵清晰展示了上述风险的分布状况，为管理者确定应对优先级提供直观依据。

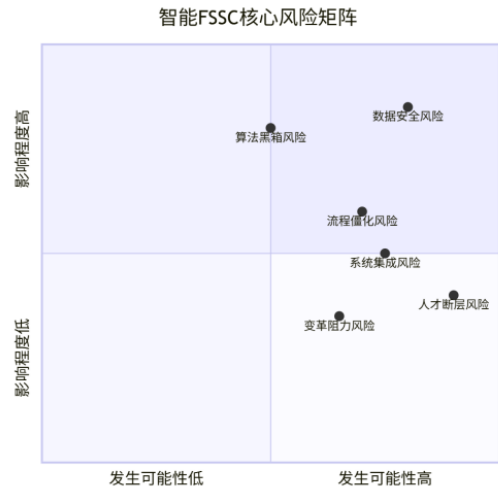


图3：智能 FSSC 核心风险矩阵

该矩阵示意：数据安全风险发生可能性高、影响程度大，需优先处理；算法黑箱风险影响巨大但发生概率可能中等，需重点防范^[9]；人才断层与变革阻力是基础性且普遍存在的风险，需持续关注。

通过对技术、运营、组织三个维度的风险解构，可以看出，智能 FSSC 的风险管理必须是一个跨领域、系统性的工程，这为后续构建全面风险管理框架奠定了基础。

四、案例研究：A 集团智能 FSSC 的价值实现与风险应对

为深入验证前述价值演进与风险管理框架，本文选取国内零售行业的领军企业——A 集团作为研究对象。A 集团作为全国性零售企业，业务涵盖数千家线下门店及线上业务，面对早期分散式财务管理带来的标准不一、数据孤岛和成本高昂等问题，集团于三年前启动智能 FSSC 建设，旨在通过自动化提升效率、打通业财数据、构建统一风控平台，支撑集团战略发展。

（一）价值实现的具体表现

A 集团智能 FSSC 的建设遵循了清晰的价值演进路径，并取得了显著成效。

1. 在效率价值层面，FSSC 率先在费用报销、采购至应付、销售至应收三大核心流程上实现了高度自动化。通过部署 RPA 和智能 OCR 系统，报销审批周期从平均5个工作日缩短至24小时以内；全集团超过85%的供应商发票实现了“秒级”录入与三单匹配，财务人员无需手工处理；月末关账时间由此前的7天压缩至2天。这些改进直接降低了财务运营成本，并将基础会计人员转型为流程管理及异常处理专员。

2. 在数据价值层面，FSSC 建立了集团统一的数据仓库，整合了所有门店的销售、库存、会员及财务数据。他们定期生成《门店健康度诊断报告》与《供应商绩效看板》，其中不仅包含财务指标，还融合了“坪效”（每平方米销售额）、“库存周转天数”、“核心供应商交货准时率”等业务指标。例如，通过数据分析，他们发现某品类商品在南方区域的滞销与物流配送频率直接相关，并建议调整配送计划，最终使该品类库存周转效率提升了15%。

3. 在战略价值层面，FSSC 的价值开始显现于前瞻性决策支持。A 集团开发了“新店盈亏平衡预测模型”，在集团筹划新门店时，该模型能综合考量选址、租金、本地消费水平、竞争环境等因素，动态模拟未来36个月的现金流与盈利能力，为投资决策提供了关键依据。此外，通过监控全渠道的交易数据，系统成功预警了数起涉及会员积分套利的潜在舞弊行为，避免了百万元级别的经济损失，展现了其在战略风控层面的价值。

（二）风险挑战与管理实践

A 集团的转型之路并非一帆风顺，其间遇到了颇具代表性的风险与挑战。

1. 在技术层面，项目初期，OCR 系统对于形态各异的促销小票识别率不佳，一度成为流程瓶颈。为解决此问题，A 集团没有单纯依赖供应商，而是内部成立了由财务、IT 和业务人员组成的“数据治理工作组”，共同梳理票据类型、规范前端开票要求，并为机器学习模型持续标注和反馈数据，经过三个月的迭代，关键票据识别率稳定在95%以上。

2. 在运营层面，由于历史原因，部分收购子公司的 ERP 系统与集团核心系统不兼容，形成了数据孤岛。A 集团采取了“分步集成”的策略，先通过数据接口实现关键数据的单向抽取与核对，保障了报表合并的及时性，同时制定了清晰的系统替换路线图，避免了“推倒重来”的巨大成本和风险。

3. 在组织层面，部分资深财务人员对新技术存在抵触情绪，担心自身价值被替代。集团管理层敏锐地意识到这一问题，推出了“财务人才赋能计划”，组织了一系列关于数据分析和智能工具使用的培训，并设立了“流程优化奖”，激励员工从流程执行者转变为改善者。这一举措成功地将核心团队保留下来，并激发了组织的创新活力。

A 集团的案例表明，智能 FSSC 的价值实现是一个与管理风险相伴相生的过程。主动识别风险、采取务实且具有韧性的管理策略，是确保转型成功的关键。

五、构建智能财务共享服务中心全面风险管理框架

面对智能 FSSC 在演进过程中所呈现出的多维度、系统性风险，传统、零散的风控手段已显不足。企业必须建立一个与智能 FSSC 战略目标相匹配的、前瞻且具韧性的全面风险管理框架^[7]。该框架不应是事后补救措施，而应内嵌于 FSSC 设计、建设与运营的全过程，实现风险管理与价值创造的协同并进。

（一）框架核心原则

构建此框架，需首先确立三大核心原则：

1. 前瞻性原则：风险管理必须从事后补救转向事前预防。通过对新技术趋势、业务模式变革的持续扫描，预先识别和评估潜在风险，尤其在引入新的算法模型或进行重大系统升级前，必须进行充分的风险压力测试。

2. 系统性原则：必须打破技术、运营、组织风险之间的壁垒，以系统性的视角看待风险之间的关联与传导。例如，一个技术层面的数据质量问题，可能引发运营层面的决策错误，最终导致组织层面的信誉损失。

3. 动态适应性原则：智能 FSSC 及其所处环境是不断演化的，风险管理框架必须具备学习与进化能力。应根据内外部审计发现、实际发生的风险事件以及绩效反馈，定期对风险控制措施进行评估与调整，形成管理闭环。

（二）框架构建要素

基于上述原则，构建出一个由“治理层、执行层、基础层”构成的三位一体风险管理框架，见下图：

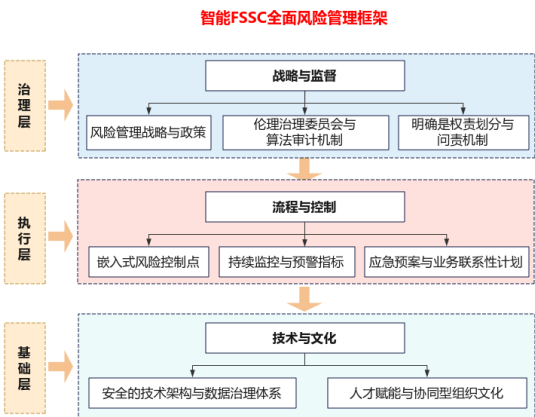


图4：智能 FSSC 全面风险管理框架图

该框架强调层层递进、相互支撑，将风险管理分为三个协同作用的层次，确保风险管控贯穿战略、执行与基础支撑全流程，共同构筑智能 FSSC 的风险“防火墙”。

1. 治理层（战略与监督）

这是框架的“大脑”，负责定调与监督。首先，董事会与最高管理层需明确智能 FSSC 的风险偏好与风险管理战略。其次，应设立跨部门的伦理治理委员会，由财务、技术、法律、业务专家共同组成，负责对关键算法模型的公平性、透明性和合规性进行评审与审计^[8]。最后，必须建立清晰的权责体系，确保从数据源头到算法决策的每一个环节都有明确的责任人。

2. 执行层（流程与控制）

这是框架的“躯干”，负责具体执行与监控。风险管理必须内嵌于关键业务流程之中。例如，建立严格的“模型生命周期管理”流程，从数据采集、模型开发、验证测试到上线运行与下线退役，每个阶段都设立评审点。同时，建立一套持续监控与预警指标体系，如实时监测数据血缘质量、OCR 识别准确率波动、自动化流程异常中断频率等，实现风险的可视化与早期预警。此外，必须制定详尽的应急预案与业务连续性计划，确保在核心系统故障或网络攻击发生时，能迅速切换至备用方案，保障财务基础运营不中断。

3. 基础层（技术与文化）

这是框架的“基石”，提供持久支撑。在技术层面，投资于稳固的安全架构（如加密传输、权限最小化原则、零信任网络）和强大的数据治理体系是防范数据风险的根基。在文化层面，则需通过持续的培训、宣导与激励，培育全体员工的数据安全意识、合规意识与协同创新文化，并建立常态化的人才赋能机制，帮助财务人员成功转型，从根本上化解人才断层风险^[9]。

该框架清晰地表明，对智能 FSSC 的风险管理是一项贯穿战略、战术与执行层面的系统工程。只有将风险意识融入组织的血液，并辅以体系化的制度与工具，才能确保企业在享受智能化带来的巨大红利时，能够有效地驾驭风险，行稳致远。

六、结论

本研究系统地探讨了智能财务共享服务中心从“效率优化器”到“数据赋能者”乃至“战略导航仪”的价值演进路径，并深入剖析了其伴随而来的技术、运营与组织层面的复合型风险。研究表明，智能 FSSC 的价值创造与风险管理是一体两面、不可分割的有机整体。价值的逐级攀升并非自动实现，而是依赖于对新型风险的精准识别与有效管控。通过对 A 集团的案例剖析，我们进一步验证，将前瞻性的风险管理框架深度内嵌于 FSSC 的战略规划与日常运营之中，是保障其成功转型并持续释放价值的决定性因素。

展望未来，智能 FSSC 的发展方兴未艾。随着生成式人工智

能等技术的突破性进展，FSSC 将在自动化报告生成、智能合规咨询、复杂场景预测等领域展现出更大的潜力。然而，这也将带来更为复杂的算法伦理、数据隐私与模型安全挑战。因此，未来的研究与实践应更加关注智能技术的伦理治理框架构建，以及在人

机协同模式下，如何持续优化组织能力与文化建设。唯有在拥抱技术创新的同时，始终保持对风险的敬畏与审慎，企业方能驾驭智能财务共享这一强大引擎，在数字经济的浪潮中稳健前行。

参考文献

- [1] 赵凌姿. 国有企业财务共享服务中心构建与运营模式研究 [C]// 北京市朝阳区国际绿色经济协会. 全球绿色经济发展论坛会议文集（专题一）. 中国交通建设股份有限公司华东财务共享中心；, 2025: 19–21. DOI: 10.26914/c.cnkihy.2025.053467.
- [2] 陈纯. 财务共享服务中心模式下固定资产管理的风险识别与管控策略 [J]. 商业 2.0, 2025, (24): 145–147.
- [3] 刘娇娇. 财务共享服务中心的构建与应用 [J]. 上海商业, 2025, (05): 163–165.
- [4] 袁艺. 集团企业财务共享模式下资金集中管理的优化方案分析 [J]. 中国管理信息化, 2025, 28(09): 63–66.
- [5] 高国义. 基于财务共享服务的企业财务管理新模式探讨 [J]. 市场瞭望, 2025, (05): 172–174.
- [6] 梁丹丹. 数字化转型下财务共享服务模式的研究 [J]. 财经界, 2025, (01): 117–119. DOI: 10.19887/j.cnki.cn11-4098/f.2025.01.010.
- [7] 穆琪. 企业大数据财务共享服务中心优化研究 [J]. 金融文坛, 2024, (12): 85–87.
- [8] 郑华芳. 基于财务共享服务中心模式推进集团企业业财融合的策略探讨 [J]. 投资与创业, 2024, 35(18): 40–42.

促进科技创新的税收优惠政策效能评价与优化建议

——基于研发费用管理的视角

林志青

惠州市安信会计师事务所有限公司，广东 惠州 516001

DOI:10.61369/SE.2025100044

摘 要： 本文立足于研发费用管理的制度实践，构建“政策激励—费用管理—创新效能”的分析框架，系统审视我国科技创新税收优惠政策的实施效能。研究揭示，当前政策在激励结构与执行机制层面存在显著张力，导致研发费用归集的制度性模糊与企业策略性操纵并存。本文提出应从制度兼容性、治理协同性与管理精准性三重维度进行系统性优化，以提升税收优惠政策的创新引导效率。

关 键 词： 研发费用加计扣除；税收优惠效能；创新激励；费用治理；政策优化；制度张力

Evaluation and Optimization Suggestions for the Efficacy of Tax Incentive Policies Promoting Scientific and Technological Innovation — Based on the Perspective of R&D Cost Management

Lin Zhiqing

Huizhou Anxin Certified Public Accountants Co., Ltd., Huizhou, Guangdong 516001

Abstract： Based on the institutional practice of R&D cost management, this paper constructs an analytical framework of "Policy Incentives – Cost Management – Innovation Efficacy" to systematically examine the implementation effectiveness of China's tax incentive policies for scientific and technological innovation. The study reveals significant institutional tensions in the current policy's incentive structure and implementation mechanisms, leading to the coexistence of institutional ambiguities in R&D cost attribution and strategic corporate manipulation. This paper proposes systematic optimization from three dimensions: institutional compatibility, governance synergy, and management precision, to enhance the efficiency of tax incentive policies in guiding innovation.

Keywords： R&D expense super-deduction; tax incentive efficacy; innovation incentives; cost governance; policy optimization; institutional tensions

引言

科技创新作为国家竞争力核心，亟需税收政策从“数量激励”转向“质量赋能”。尽管我国已形成以研发费用加计扣除为代表的普惠性政策体系，但其效能释放仍受制于费用管理的制度性瓶颈：归集标准模糊、实质创新难以辨识、监管滞后于实践^[1]。本文基于研发费用的管理实践，透析政策激励与微观行为之间的复杂互动，旨在构建更具解释力的效能评价框架，并提出穿透式治理路径。

一、政策演进与制度框架：激励结构的路径依赖与突破

我国激励科技创新的税收政策体系，以研发费用加计扣除为核心载体，其演进历程并非简单的比例调整，而是一场深刻的政策范式变迁。这个过程可以从历史脉络、制度复杂性与初步效能

三个维度，系统审视这一政策工具的演进逻辑与当前面临的结构性张力。

（一）从比例提升到范式转型：政策工具的演进逻辑

研发费用加计扣除政策的演进，清晰地呈现出从特定性、选择性激励向普惠性、实质性引导的范式转型。为清晰展现其演进逻辑，如下图所示，系统梳理政策在三个关键阶段的特征变迁。

作者简介：林志青（1972.04-），会计师，研究方向：审计视角下的研发费用信息质量与风险识别、咨询视角下的政策效能评估与优化路径、治理视角下的企业内控体系与合规性构建。

表 1：研发费用加计扣除政策演进阶段与特征

阶段划分	时间范围	加计扣除比例	政策范围与焦点	阶段特点与范式转型
初步试点阶段	1996-2017	50% (固定)	主要限于国有、集体工业企业。	特定激励：旨在通过税收杠杆初步激发特定主体的研发意识，解决“政策有无”问题。激励范围与力度有限，具有明显的试点和探索性质。
精准扩围阶段	2017-2021	75% (科技型中小企业)	聚焦于科技型中小企业，政策开始结构化细分。	精准滴灌：标志着政策从“一刀切”向结构性调整转变，试图通过扶持创新生力军来提升政策的边际效益和靶向性。
普惠与深化阶段	2021年至今	100% (制造业→科技型中小企业→全行业)	逐步扩大至除负面清单外所有行业，形成普惠性格局。	战略性配置：政策目标从鼓励研发“投入规模”，转向引导全社会资源向创新领域进行战略性配置。标志着政策范式从“税收减免”工具向“创新引导”系统深度转变。

这一演进路径表明，顶层设计正致力于构建一个覆盖面更广、激励力度更强的创新税收环境。然而，比例的提升与范围的扩大，也对政策执行的精准性与费用管理的规范性提出了前所未有的挑战。范式转型的成功，高度依赖于微观层面费用管理制度的清晰与有效^[2]。

（二）制度复杂性下的执行挑战：三套口径的并行与冲突

在政策激励力度空前的背景下，一个深层次的制度性矛盾日益凸显：会计、高新技术企业认定与税收优惠的研发费用口径长

期并存且存在显著差异。这种“三套口径”的并行体系，在实践层面造成了高昂的制度性交易成本与效率耗散。

如表 1 所示，三套口径在核心要素上存在诸多不一致。例如，人员费用方面，会计口径强调“专职”，而高新认定允许统计“兼职与临时人员”，这为企业通过人员结构调整“包装”研发投入提供了空间^[3]；在费用范围上，会计口径最为宽泛，而税收口径最为严格，诸如部分间接费用的排除，使得企业为享受优惠必须进行复杂的费用剥离与重新归集。

表 2：研发费用三套核心口径对比分析表

核心要素	会计口径 (会计准则)	高新技术企业认定口径 (《工作指引》)	税收加计扣除口径 (财税〔2015〕119号等)	主要冲突与影响
人员费用	研发人员薪酬	在职、兼职、临时聘用人员薪酬	直接从事研发活动人员薪酬	统计边界不一：企业可能为满足高新认定或加计扣除，将非研发人员费用进行调整归集。
材料与设备	研发活动直接消耗	用于研发活动的材料、燃料、设备折旧等	直接投入费用、折旧费用（需专用于研发）	专用性要求不同：税收口径对“专用性”要求更严，共用设备分摊存在争议。
无形资产摊销	用于研发的软件等	专门用于研发的无形资产摊销	专门用于研发的软件、专利权摊销	相对一致，但备查要求不同。
设计试验等费用	可资本化或费用化	新产品设计费、新工艺规程制定费等	符合范围的设计、试验、鉴定等费用	范围界定模糊：何为“新”？何为“实质性改进”？判定标准主观性强。
间接费用	可分摊部分间接费用	包含部分相关辅助费用	范围最窄，严格限制	最大冲突点：大量研发相关间接费用（如管理、场地）无法加计扣除，导致企业实际税负优惠缩水。

这种制度复杂性带来的直接后果是，企业必须维持多套研发费用辅助账，并根据不同目的（财务报告、资质申请、纳税申报）进行数据转换与调整。这不仅极大地增加了合规成本，更重要的是，模糊的边界为企业进行策略性的“研发费用归类调整”创造了制度空间，从而偏离了政策激励真实创新的初衷^[3]。

（三）政策效果的初步验证：投入增长是否代表创新提质？

普惠性政策红利的释放，最直观的体现便是宏观数据的变化。统计数据显示，自 2021 年加计扣除比例全面提升至 100% 以来，全国企业研发投入总额保持了年均两位数的增长，政策在激励研发“投入规模”上的效果立竿见影。然而，创新是一个从投入到产出的复杂过程，投入的增长并不必然导向创新效能与质量的提升。为检验这一关系，下图 1 以分析研发投入强度与创新产出质量之间的关联。

该散点图示意性地显示，部分行业（如 A、B）呈现出高投入、高质量的正相关关系，代表了政策激励的有效区间；但同时也存在部分行业（如 C）呈现出高投入、低产出的现象，即“高投入 - 低效率”象限，这暗示了可能存在为迎合政策而进行的低效

或策略性研发投入^[4]。

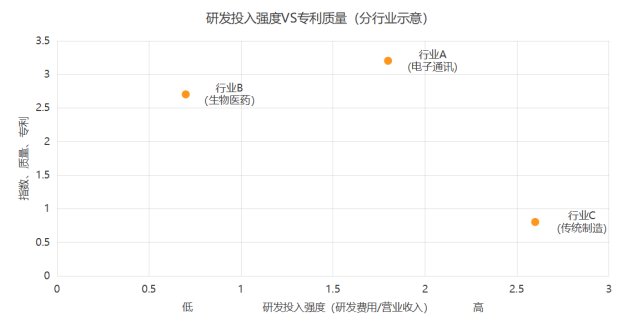


图 1：企业研发投入强度与专利质量关联性散点图（分行业示意）

初步观察表明，政策在激励“量增”上成效显著，但在驱动“质变”上存在结构性失衡。这种失衡恰恰指向了前文所述的制度性症结：当政策红利与易于量化的“投入”指标强关联，而难以衡量的“产出质量”与“创新实质”又缺乏有效甄别机制时，企业的理性选择自然是优先满足可见的投入指标，从而导致政策效能一定程度上被“稀释”。

二、政策效能的多维审视：激励相容还是制度空转？

在厘清政策演进与制度框架的基础上，需要深入分析税收优惠政策的实际效能，核心问题是判断当前激励设计是与创新规律实现了“激励相容”，还是陷入了“制度空转”的困境。

（一）理论机制与现实困境的张力

传统理论认为税收优惠通过成本补偿效应激励研发投入，但这一线性逻辑难以解释复杂的企业行为。本文构建的整合性理论框架揭示政策通过三大机制影响企业决策：

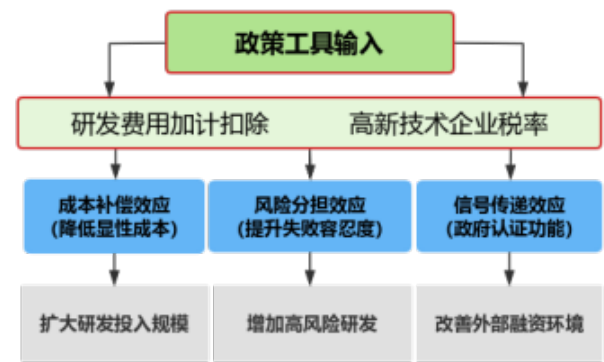


图2：税收优惠政策影响企业研发决策的理论机制

首先，成本补偿效应作为基础性激励，通过加计扣除直接降低研发的显性成本，尤其能激励处于盈亏平衡点附近的企业扩大研发规模。其次，风险分担效应作为深化性激励，当政策明确覆盖失败项目的研发费用时，相当于为高风险探索提供“隐性保险”，激励企业投向更具突破性的领域。最后，信号传递效应作为衍生性激励，通过高新技术企业资质向市场传递积极信号，帮助企业缓解融资约束。

然而，理想化的理论机制在实践中遭遇严峻挑战。核心困境在于政策目标与执行效果之间的制度性偏差^①。“实质性创新”的界定模糊使基层税务部门面临专业壁垒，被迫退守至“成果导向”的简化判断标准，依赖“项目成功与否”等表层指标。这系统性地歧视了过程曲折但价值巨大的研发活动，形成“创新风险的制度性抑制”，促使企业转向“短平快”的策略性创新。

（二）典型案例的实证检验

X公司的案例为上述制度性偏差提供了有力证据。如表1所示，该公司在申请高新技术企业资质前，关键研发指标出现异常波动：

表3：X公司研发投入与产出异常对比

指标	2018年	2019年	异常分析
研发投入（万元）	277	2,656	激增858%，与亏损状态不符
研发投入占比	0.58%	4.50%	骤然满足认定门槛
研发人员占比	4.94%	8.56%	人员结构剧烈调整
独立专利申请	0	0	核心产出持续为零
公司净利润（万元）	358.32	-563.72	业绩压力下的动机存疑

数据显示，X公司通过人员结构重组和费用边界模糊化等策略，在研发投入激增858%的情况下，独立专利产出持续为零。这种“创新”策略的动因在于：面临业绩承诺与ST处理风险时，获

取高新技术企业资质成为“救命稻草”，政策的信号效应与成本补偿效应被异化为套取政策红利的工具。

研究表明，税收优惠政策在理论上的三重作用机制因执行层面的制度性偏差而难以充分发挥，导致企业策略性创新泛滥而实质性创新受抑的困境，揭示了从“激励相容”滑向“制度空转”的风险路径。

三、研发费用的治理困境：制度模糊与行为异化

当税收优惠的激励信号在制度模糊中逐渐失真，企业的理性选择便开始偏离创新本意，转而演化为种种旨在迎合政策要求的策略性行为。这一现象的背后，折射出研发费用管理体系中深层次的治理困境。其核心症结在于，制度设计的模糊性与监管的滞后性共同构成了一种逆向激励机制，系统地诱发了企业行为的异化，深入剖析这一困境的内在机理，将为构建更有效的治理体系提供关键洞见。

（一）制度边界模糊：研发费用归集的操作困境

研发费用管理的核心困境源于制度层面的多重模糊性。这种模糊性并非偶然，而是由创新活动的复杂性与政策标准化要求之间的内在张力所决定的。在人员边界层面，核心研发人员与辅助技术人员的身​​份在实践中往往难以严格区分。政策允许将“专门从事研发活动人员”的薪酬纳入加计扣除，但对同时参与研发与生产、管理活动的“复合型人才”，其工时与费用分摊极度依赖企业的主观判断^②。正如X公司案例所示，这种模糊性为企业通过人员编制的账面调整来满足研发人员占比要求提供了制度空间。

在资源共用层面，用于研发的仪器、设备、无形资产的折旧与摊销面临更严峻的界定难题。税收政策原则上要求其“专用于”研发活动，但企业运营中共用是常态。一台中试设备、一个测试实验室的服务对象往往横跨在研项目、成熟产品改进与质量控制。由于缺乏统一、透明的成本分摊操作指南，这成为费用归集中争议最大、操纵空间最广的领域之一。此外，失败项目的价值确认同样存在困境，尽管“失败容忍”改革在政策层面明确了失败研发活动的费用可加计扣除，但“失败”的判定标准依然模糊，这使得该政策在执行中存在被滥用的风险。

（二）企业行为异化：策略性操纵的动因与路径

在制度模糊的诱导下，加之巨大的经济利益驱动，企业的研发费用管理行为发生系统性异化。这种异化的内在动因可归结为“推力”与“拉力”的合力作用。从推力角度看，当企业面临亏损、业绩对赌失败或濒临ST边缘时，通过做高研发费用以获取高新技术企业资质，成为其实现“报表盈利”或缓解现金流压力的现实选择。X公司在业绩承压期间研发费用激增858%却无相应专利产出的案例，正是这一动机的直观体现。

从拉力角度看，100%的加计扣除比例与15%的优惠税率构成了直接的现金回报。在激烈的市场竞争中，这不仅是一种降低成本的手段，更是重要的竞争优势。为获取这一红利，企业有充分动机对研发数据进行“优化”。这种优化已形成几种典型路径：其一是费用重分类，将日常生产活动的材料耗用、常规技术升级

的服务费通过变更会计科目归集至研发费用^[7]；其二是人员结构策略性调整，通过将技术人员、管理人员在形式上划入研发部门，快速提升研发人员数量及对应人工成本；其三是项目“包装”，将复杂研发拆分为易成功的“常规改进”项目申报。

（三）监管能力滞后：专业壁垒与治理困境

企业行为的异化之所以能大行其道，根源在于现行监管体系面临的专业壁垒与信息不对称双重约束，导致监管陷入“表面合规”与“实质偏离”的治理困境。税务部门的核心职责是税收征管，其知识结构主要集中于财税法规，而非前沿技术研判。面对生物医药、人工智能等专业领域的研发项目，税务人员难以判断其“创新实质性”与“失败合理性”。这种专业鸿沟迫使监管退守至形式审查，重点关注票据齐全、资料完备等表层要求，而无力

触及研发活动本身的真实性与价值。

更深层的问题在于信息不对称。企业作为研发活动的亲历者，拥有关于项目动机、技术路径、资源投入和真实进展的完全信息。而税务部门作为外部监管者，处于绝对的信息劣势。企业可以精心准备“完美”的备查资料满足形式要求，而监管方却难以穿透文本洞察背后的真实活动。留存备查资料整理增加企业负担，在某种程度上反而强化了这种信息壁垒——企业可以投入资源“优化”文档，而真实创新的中小企业可能因合规成本而放弃优惠。

（四）治理困境的系统性传导：制度—行为—效能模型

上述困境构成一个完整的系统性传导链条，可通过“制度—行为—效能”模型清晰地展示其内在逻辑关系：

表4：研发费用治理的“制度—行为—效能”传导机制模型

制度层面（根源）	传导机制	企业行为层面（表现）	传导机制	政策效能层面（结果）
归集边界模糊 • 人员身份界定不清 • 共用设备分摊标准缺失 • 失败项目认定困难	→	策略性费用归集 • 人员结构调整 • 费用重分类 • 项目包装与拆分	→	资源错配 • 财政资源流向“伪创新” • 创新激励信号失真
监管能力滞后 • 专业壁垒制约实质判断 • 信息不对称导致监管劣势 • 退守至形式审查	→	表面合规与实质偏离 • 精心准备备查资料 • 满足形式要求但规避实质 • 信息伪装与选择性披露	→	政策效能漏损 • 制度空转与激励失效 • 宝贵政策资源被浪费
评判标准结果化 • 依赖“成果导向”简化判断 • 以专利数、项目成败为核心标准 • 忽视研发过程价值	→	规避高风险研发 • 转向“短平快”项目 • 策略性创新替代实质性创新 • 创新风险厌恶型决策	→	实质性创新受抑 • 高质量创新供给不足 • “劣币驱逐良币”效应显现

该模型清晰地表明，政策效能的低下是一个由制度缺陷诱发行为异化，最终导致系统性失效的连贯过程。制度层面的模糊性为企业行为异化提供初始诱因；监管层面的能力滞后则为策略性操纵提供现实可行性。二者共同作用，使研发费用管理演变为围绕“形式合规”的博弈，最终导致政策资源错配与效能漏损。

四、迈向精准治理：基于费用管理的政策优化路径

基于前文分析的研发费用管理困境，亟需推动政策治理范式从粗放式“材料审核”向精细化“精准治理”转型，构建系统化的优化路径。

（一）构建分层分类的激励体系

当前“一刀切”的加计扣除模式难以区分不同研发活动的风险属性与社会价值。应建立基于研发类型与行业特征的差异化激励体系，将政策资源精准引导至关键创新环节。

表5：研发活动分级加计扣除制度设计

研发活动类型	核心特征	建议加计比例	政策目标
基础研究与前沿探索	高风险、长周期、强正外部性	120%–150%	激励长远布局，解决源头创新
共性技术与关键工艺攻关	高失败风险、行业共享价值高	110%	降低行业成本，激励联合攻关
试验发展与产品化研发	市场驱动、风险相对可控	100%	维持普惠激励，促进成果转化
常规性改进与技术适配	风险低、周期短、持续性优化	不适用或更低比例	避免资源消耗于“伪创新”

同时引入“动态负面清单”与“战略正面清单”机制，对国

家重点布局的尖端领域适用更高比例的加计扣除，确保政策与国家战略同频共振。

（二）推动制度兼容与口径统一

针对“三套口径”并行造成的制度复杂性，应致力于推动会计准则、高新认定与税收优惠三大口径的渐进式融合。短期内发布《研发费用归集与分摊操作指引》，明确人工工时记录、设备分摊方法等高频争议点的操作标准。中长期探索“一套数据、多方共享”管理模式，建立企业研发项目库，实现税务、科技、工信等部门数据共享，从根本上消除多头填报负担。

（三）创新监管范式

构建“税务—科技—行业”三方协同的联合鉴证机制，将专业判断职责从税务部门适度剥离，由科技部门和行业专家对研发项目的“实质性”与“失败合理性”进行科学认定。同时利用金税四期系统整合多维度数据，构建研发费用智能风控模型，自动识别研发费用与专利产出背离、人员薪酬结构异常等风险信号，实现精准监管^[8]。

（四）赋能企业内控

推动企业建立研发项目全生命周期管理制度，涵盖立项、预算、过程记录、费用归集、成果评价等环节。重点强化立项环节的创新目标明确性，确保过程记录的可追溯性，并将研发费用专项辅助账从税务备查工具提升为内部管理决策支持工具。明确研发、财务、人力资源等部门的职责边界与协作流程，构建健全的内控体系。

通过上述四方面系统改革，构建“制度清晰、监管智能、企

业内生”的治理生态，实现税收优惠从“数量激励”到“质量赋能”的根本转变。

五、结论

本研究揭示，我国科技创新税收优惠政策虽在激励研发投入规模上成效显著，但其效能释放正受到制度模糊性与治理失衡的严重制约：一方面，“三套口径”并行推高合规成本并创造操纵空间，监管环节对“实质性创新”的识别困境导致政策资源错配；

另一方面，“成果导向”的执行偏差系统性地抑制了高风险研发，反而激励了以获取短期税收红利为目标的“策略性创新”，形成“激励力度越大、扭曲风险越高”的治理悖论。破解此困境需推动治理范式根本转型——从粗放激励转向基于研发类型的“精准滴灌”，从材料审核转向多元协同的过程鉴证，并通过制度协同与企业内控赋能，构建“政策—执行—管理”一体化治理生态，最终实现税收优惠从量变到质变的效能跃升。x

参考文献

[1] 梁文振. 税收优惠政策对制造企业特殊性税务重组的影响研究 [J]. 产业创新研究, 2025, (15): 93–95.

[2] 张先芸. 财政税收政策对工业企业技术创新绩效的影响研究 [J]. 中国产经, 2025, (06): 56–58.

[3] 余官胜, 李坛霖, 郭妙梅. 税收优惠与企业供应链韧性 [J]. 税收经济研究, 2025, 30(01): 23–34.DOI: 10.16340/j.cnki.ssjiy.2025.01.002.

[4] 赵慧茹, 刘伟凡. 税收优惠政策组合对企业研发效率的影响——以高新技术产业为例 [J]. 现代工业经济和信息化, 2025, 15(08): 286–288.DOI: 10.16525/j.cnki.14–1362/n.2025.08.095.

[5] 杨健鹏, 张晗雨, 梅思雨, 等. 失败容忍何以激励企业研发迎难而上? ——基于研发费用加计扣除的视角 [J]. 数量经济技术经济研究, 2025, 42(09): 138–156.DOI: 10.13653/j.cnki.jqte.20250724.002.

[6] 陆明富. 税收优惠新政下企业研发费用归类调整及动因分析——以 X 公司为例 [J]. 科研管理, 2025, 46(05): 102–111.DOI: 10.19571/j.cnki.1000–2995.2025.05.011.

[7] 曹馨文, 吴芬. 关于完善研发费加计扣除税收优惠政策的建议 [J]. 中国注册会计师, 2023, (07): 107–109.DOI: 10.16292/j.cnki.issn1009–6345.2023.07.015.

[8] 刘悦欣. 企业研发所得税优惠政策激励效应研究 [J]. 企业经济, 2022, 41(05): 96–107.DOI: 10.13529/j.cnki.enterprise.economy.2022.05.010.

智慧供应链背景下水果产业冷链物流的瓶颈与对策研究

唐华东, 杨荣发

广西民族大学相思湖学院, 广西 南宁 530225

DOI:10.61369/SE.2025100045

摘 要 : 随着智慧供应链技术的不断发展, 水果产业冷链物流逐步实现了信息化与智能化, 有效提升了物流效率和产品质量。然而, 在实际运行过程中, 水果冷链物流仍面临诸多瓶颈。首先, 冷链基础设施建设滞后, 运输和存储环节冷链断链现象频发, 导致水果品质受损; 其次, 信息共享程度不高, 多主体协同机制尚不健全, 影响了物流全程可视化和追溯管理的实现; 再次, 冷链技术水平参差不齐, 智能设备应用不足, 制约了温控、快速分拣及配送的效能; 最后, 物流成本居高不下, 基层冷链人才缺乏, 制约了产业的高质量发展。针对上述问题, 提出优化设施布局与网络建设、推动信息平台互通、加快智能技术研发与应用、加强冷链人才培养及制定激励政策等对策。通过提升技术基础和管理水平, 强化企业协同与政策支持, 为水果产业冷链物流的高效运行和升级提供了切实可行的路径, 对促进智慧供应链背景下水果产业的持续发展具有重要意义。

关 键 词 : 智慧供应链; 水果冷链物流; 瓶颈对策

Research on the Bottlenecks and Countermeasures of Cold Chain Logistics in the Fruit Industry under the Background of Smart Supply Chain

Tang Huadong, Yang Rongfa

Xiangsihu College of Guangxi Minzu University, Nanning, Guangxi 530225

Abstract : With the continuous development of smart supply chain technology, the cold chain logistics of the fruit industry has gradually achieved informatization and intelligence, effectively improving logistics efficiency and product quality. However, in the actual operation process, fruit cold chain logistics still faces many bottlenecks. Firstly, the construction of cold chain infrastructure lags behind, and cold chain disruptions occur frequently in the transportation and storage links, resulting in impaired fruit quality. Secondly, the degree of information sharing is not high, and the multi-subject collaboration mechanism is still not sound, which affects the realization of full-process visualization and traceability management in logistics. Secondly, the level of cold chain technology varies greatly, and the application of intelligent equipment is insufficient, which restricts the efficiency of temperature control, rapid sorting and distribution. Finally, the persistently high logistics costs and the shortage of grassroots cold chain talents have restricted the high-quality development of the industry. In response to the above issues, countermeasures are proposed, including optimizing the layout of facilities and network construction, promoting the intercommunication of information platforms, accelerating the research and application of intelligent technologies, strengthening the cultivation of cold chain talents, and formulating incentive policies. By enhancing the technological foundation and management level, strengthening enterprise collaboration and policy support, it provides a practical and feasible path for the efficient operation and upgrading of cold chain logistics in the fruit industry, which is of great significance for promoting the sustainable development of the fruit industry under the background of smart supply chain.

Keywords : smart supply chain; fruit cold chain logistics; bottleneck countermeasures

引言

伴随全球消费水平提高和人们健康观念不断增强, 水果产业变成农产品供应链里面最重要一环, 对物流速度和水果新鲜度都形成了

更高标准要求。冷链物流是保障果蔬保持新鲜和安全最关键技术手段，这几年靠智能供应链技术大力推动，快速实现数字化和智能化转型。国家统计局数据表明，2023年我国生鲜果蔬冷链物流市场规模突破3000亿元，年增长率保持15%左右，显著促进水果产业实现现代化发展。冷链物流操作难度大，技术门槛高，管理问题仍较明显。很多研究清楚表明，基础设施不够完善、冷链环节经常出现中断、信息传递不够顺畅、多个参与方之间协调存在困难，这些问题一起构成了阻碍整个冷链体系保持稳定运行的最关键障碍，详细情况可以查看《中国冷链物流发展报告》2022年版内容。智能化设备普及速度很慢、温度控制技术改进速度很慢、冷链领域专业人才积累明显不够充足，这些情况造成水果运输过程、仓储过程、分销过程当中损耗比例一直很高很难降下来，大大降低整个行业的市场竞争能力。有些地区已经开始积极探索建设智慧供应链这种新模式，努力推动各种信息平台实现相互连接、努力推动各种智能技术得到实际应用，可是因为管理体制和运行机制存在分割现象、因为运营成本承受很大压力，实际取得的效果目前还没有完全发挥出来。面对上面提到的这些问题，迫切需要从技术创新方面、设施合理布局方面、信息高效协同方面、人才培养方面、政策大力扶持方面等多个角度，一起提出一套完整而且有针对性的解决方案来彻底解决问题。本文从智能供应链的角度，全面解析我国水果产业冷链物流所遭遇的核心制约，并提出可操作性优化方案，力求为水果产业冷链物流的高效转型提质与高品质发展提供理论支撑与实践指引。

一、智慧供应链与水果冷链物流概述

（一）智慧供应链的内涵与发展趋势

智能供应链依靠现代信息技术、大数据分析、人工智能这些技术当作核心推动力，通过把供应链从头到尾每个环节都变成智能化、数字化管理方式，来实现资源配置达到最优状态，各个参与方能够紧密配合一起运转这种供应链模式。内容包括信息技术完全融合进去、智能设备到处都在使用、供应链所有参与方之间实现顺畅连接和紧密协作。智能供应链最明显特点就是能够非常精准预测市场需求、所有操作都靠智能完成、数据随时可以追踪查看，这样就能大幅度提升整个供应链运行效率和做出正确决策能力。现在技术发展特别快，智能供应链未来应用空间非常大。物联网已经广泛普及，让货物运输过程随时可以看到位置、随时可以追溯来源变得更容易，大数据跟人工智能结合在一起，不断把供应链决策做得更加科学合理。区块链技术的应用于信息的安全性和透明性层面带来了全新的保障。智慧供应链的发展趋势正在向智能化、精细化和绿色化趋势前进，给各类产业的转型升级带来了强大的技术支撑。

（二）水果产业冷链物流的特点与需求

水果产业冷链物流具备时效性突出、储存条件严格以及全程质量管控难度高的特点。水果作为重要的生鲜农产品，对温湿度控制的敏感性较强，必须在运输和存储环节维持恒定的低温环境来防止品质下降。冷链物流的需求表现出信息化、智能化和高效化的趋势。做到运输过程中全程温控与动态监控，确保水果质量，符合消费者对鲜度的高要求，属于冷链物流的重要任务。伴随着电子商务的快速发展，水果产业冷链物流对快速分拣及精准配送的需求明显增加，需要高效的物流组织与技术支持。

（三）智能化技术在冷链物流中的应用现状

智能技术已经水果冷链物流里面实现广泛应用，依靠物联网、大数据分析、人工智能技术，成功实现冷链物流信息化高效化目标。物联网技术通过传感器实时监测运输过程温度湿度，确保水果品质全程不受损。大数据分析帮助不断优化物流路线仓储方案，显著提高资源利用效率。人工智能技术积极促进智能分拣

配送系统建设，大幅提升冷链操作自动化程度。各种先进技术实际应用，给水果冷链物流发展带来强大技术支撑，同时极大促进整个供应链效率持续提升。

二、水果冷链物流现实运行瓶颈

（一）冷链基础设施与运输环节存在的问题

水果冷链物流在基础设施和运输这两个关键环节存在明显问题，表现为设备建造水平明显不足，运输过程中经常出现断链情况。很多地方缺少足够的冷链仓库，仓库位置规划也不合理，导致水果存放的时候没办法一直保持应该有的低温状态，这样就会直接损害水果的口感和新鲜程度。专门用来冷链运输的车辆数量明显不够，车辆设备的更新换代速度又很慢，整个冷链运输网络能够覆盖到的区域范围也很有限，这些情况一起拖慢了不同地区之间水果物流的速度。运输过程中对温度的控制技术使用得还不够到位，温度监测和控制设备的准确度也不高，完全达不到某些特定水果品种需要的专业标准。因为整个冷链运输过程中随时可能出现断链的风险，水果在远距离运输的时候就很容易出现品质快速降低的情况，严重时甚至会直接腐烂变质，这样就会带来很大的经济损失，同时也浪费了大量资源。基础设施和运输环节的这些短板极大地阻碍了水果冷链物流整体效率的提升，当前急需进行全面优化和升级。

（二）信息共享与多主体协同障碍

水果冷链物流企业之间数据共享程度很低，加上大家缺少一套共同配合的规则，严重拖慢了整个行业的运转速度，也大幅拉低了服务水平。因为每个公司都用自己的数据系统，彼此之间信息交换存在很高障碍，很难把所有物流环节连成一个整体网络。运输途中和仓库里的各种数据不能马上互相看到，造成装车、运输、储存这些环节信息接不上，货物到底在哪里、情况怎么样根本跟踪不到，也没办法及时调整安排。供应链里各方配合规则还不健全，大家在制定统一标准、共享库存信息这些事情上达不成一致，协调起来非常麻烦，操作也变得更加复杂。最终结果就是整个物流过程送达时间变长、透明程度变差，资源浪费越来越严

重,成本压力也越来越大。智能化信息技术尚未被充分运用到协同环节,也降低了管理水平的提升空间,制约了水果冷链物流的体系化发展。为突破这一瓶颈,有必要通过技术接口标准化、协同模式优化等措施提升网络互联与协作效率,从而实现冷链物流运行的整体优化。

（三）技术装备与智能化应用水平不足

当前水果冷链物流中的技术装备更新不足,传统设备比例较高,智能化水平较低,难以满足高效温控、快速分拣及精准配送的需求,制约了冷链物流的整体运行效能与服务质量的提升。

三、影响冷链物流效率的关键因素

（一）温控管理与品质保障难题

温度控制管理直接决定水果冷链物流效率高低跟水果品质好坏,这属于最核心部分,可实际操作起来问题特别多。温控设备覆盖率明显不足,设备性能好坏差别很大,导致运输过程跟仓储过程很难实现真正恒温,水果保鲜时间变短,质量也稳不住。有些冷链车辆因为年头太久或者技术本身有缺陷,监测温度数据跟实时调节温度功能都很弱,一不小心就出现温度失控或者大幅波动情况。全国没有统一温度控制标准跟操作流程,企业自己做法五花八门,技术水平高低不一,大家想配合起来特别困难。很多人不了解不同水果到底需要什么温度湿度范围,没法把仓库环境调节到最合适状态,最终水果新鲜度跟口感都受到严重损害。切实破解这些问题必须加速冷链设备升级迭代,推行智能化温控技术,同时健全行业温控管理体系,达成精准化调控和稳定性提升。借助加强温控管理能力,能够给水果冷链物流的高效运行和品质整体提升带来基础保障。

（二）成本结构与运行机制的限制

水果冷链物流费用太高、运作方式不合理,这两大问题直接拖垮了整个运输效率。现在物流费用居高不下,主要来自于购买和保养冷藏设备、用电用油量大、还要用昂贵的保温包装材料,这些钱加起来让供应链每个环节都背上沉重负担。很多企业管钱不够讲究方法,钱怎么分、花在哪里都不合理,结果好钢没有用在刀刃上。冷链运输的管理规则目前还不完善,没有统一的操作标准,也没有强有力的检查监督,所以货在路上、在仓库里经常耽误时间、效率很低。市场上大家拼命打价格战,把企业压得喘不过气,有些公司为了省钱干脆不严格执行冷藏要求,最后水果坏得快、品质差,砸了自己的牌子。要想让水果运输又快又好、果子到消费者手里还新鲜,就必须把费用结构好好调整,把整个运作办法彻底完善,这件事非常关键、刻不容缓。

（三）冷链人才队伍建设滞后

冷链人才队伍建设落后明显制约水果冷链物流效率。基层专业人才短缺造成冷链技术应用受阻,运维管理能力薄弱令设备运行效率遭到限制,行业培训体系不健全妨碍了人才的长期培养与储备。面对冷链物流复杂性,对从业人员全面技能提升和专业知识学习的需要尤其急切^[1]。

四、推动水果冷链物流升级的有效路径

（一）冷链设施与网络优化布局

冷链设施与网络的优化布局为提高水果冷链物流效率的重要环节。科学规划冷链基础设施,能够有力降低运输环节的冷链断链现象,保证水果品质。需根据区域生产与消费分布,合理布局冷库、冷链配送中心及转运站等设施,建设高效的区域冷链物流网络。提高冷链设施的技术水平,促进温控设备、自动化存储及分拣系统的应用,会有利于加强设施运作能力与智能化水平。强化城乡物流网络衔接,完善干线与支线物流通道,来达成冷链物流的全覆盖和迅速响应。促进冷链资源的集约化利用,借助共享模式融合多主体冷链设施和运力,减少设施运行成本,提高整体供给能力。科学、高效的冷链网络布局属于优化冷链物流瓶颈的重要途径,给水果产业冷链物流的全面升级奠定了坚实基础与保障。

（二）信息平台互联与智能技术应用

搭建覆盖水果从田间到餐桌整个产业链的信息共享平台,可以让运输、仓储、配送每个环节的数据完全透明地互相交换,这样整个冷链过程都能看得清清楚楚,也方便随时追溯来源。应用物联网、大数据、区块链这些技术,可以实时监测运输和储存过程中温度、湿度这些关键指标,大大减少水果变质损坏的可能。使用自动分拣机、精准配送系统这些智能设备,能让装卸、分发、送货速度更快,资源安排也更合理。继续加大技术研发力度,把这些新技术真正用起来,推动智慧供应链跟水果冷链物流彻底结合起来,就能有力支撑整个水果冷链物流实现升级换代,最终帮助水果产业走上高质量发展的道路。

（三）人才培养与政策激励措施

要想让水果冷链物流效率更高、品质更好,最重要的两条路就是大力培养专业人才、出台强有力的政策支持。必须尽快搭建一套重点抓职业培训和技能提升的人才培养体系,积极推动大学跟企业一起联合培养专业技术人员,全力扶持这些冷链技术人才不断成长进步。政府必须赶紧制定优惠政策,给予企业税收减免、资金补贴和技术指导等实实在在的好处,刺激企业加大力度研发和推广智能化冷链技术。同时还要加强针对冷链物流各个环节的政策监管,健全整个行业的标准体系,坚决促进水果冷链物流加速向智能化、高效率方向升级转变^[2]。

五、智慧供应链助力水果产业高质量发展的前景

（一）技术基础与管理水平提升的战略意义

在智能供应链时代,技术设备和管理水平大幅提升,可以极大促进水果产业冷链物流实现高质量可持续发展。技术设备持续升级优化,可以让温度控制、运输效率以及分拣配送每个环节都出现本质性突破。大量应用先进的物联网、区块链和人工智能技术,既能建立全程实时监控和精准溯源系统,又能大幅提高物流自动化水平,大幅减少人工操作出错概率。大量配备并运行智能

化冷链设备，可以更好保证水果产品品质始终稳定，明显降低冷链中断造成经济损失，有力促进水果冷链行业全面走向精准化管理时代。

管理能力提升是智慧供应链建设关键抓手。科学管理制度能够快速协调所有参与者不同利益需求，实现资源大家一起用、合作一起干。信息平台完全连通以后，冷链物流每个环节数据跑得特别顺畅，给了企业老板做决定充分可靠依据。有了这个基础，再完善管理规则和标准操作流程，就能大大增强物流运行稳定性和透明度，给整个产业链持续健康发展提供坚强保障。依靠产业发展实际需要，专门构建人才培养体系，把高水平专业人才引进冷链物流行业，就能大力推动技术研发和实际应用效果，最终给智慧供应链水果冷链物流注入源源不断发展动力。

（二）企业协同与政策支持的长效机制

水果产业冷链物流协同发展需要依靠智能供应链建设来提供强大基础支撑。企业之间合作方式不断改进能够充分聚集各种资源改善整个供应链布局大幅提升物流运转速度在智能供应链实际运行过程中依靠信息完全开放共享建立起多个参与方共同协作运行方式能够做到数据顺畅流动业务紧密配合彻底解决过去信息互相封闭难题实现从产地到销地全过程实时监控以及准确追溯管理从政府政策扶持层面来看出台覆盖面广内容丰富的支持办法对于建立持久稳定运行体系非常关键具体包含针对冷链新技术研发设备建造日常维护发放专门资金补贴另外通过减免税收等方式大力鼓励研发应用各种智能化设备产品。地方政府和行业协会于优化冷链物流生态链方面也需强化引导，制定系统化管理标准，促进

物流服务能力 and 产业规模的协调提升。关键是借助制度保障和协同创新，达成基础设施、技术应用和人才培养的全方位推进，从而促使水果产业冷链物流朝着智能、高效与可持续的方向发展^[3]。

六、结束语

这份研究专门针对智慧供应链时代水果产业冷链物流遇到的关键难题展开了深入分析。研究清楚指出了现在水果冷链物流存在基础设施建设严重滞后、运输过程经常出现断链情况、各个参与方之间信息无法顺畅共享、协作机制很不健全、智能设备使用远远不够、运营成本太高以及专业人才严重缺少这些主要困难。对于这些限制发展的因素，文章给出了很多实用建议，涵盖改善冷链设施分布和运输线路规划、加强各个信息平台之间的连接、加快研发和推广智能化设备、建立完整冷链专业人才培养体系、完善相关政策支持和奖励办法等内容。这些建议一旦真正落实，将有力推动水果冷链物流数字化管理水平大幅提升、实现运输全过程随时可见、物流效率明显加快，从而为整个水果产业实现高质量可持续发展带来强劲支撑。当前研究还具有下述局限性，一是实证数据局限于区域与样本规模，对全行业普适具有些许局限。二是智能化技术运用的经济性评估仍未完整，缺失和产业链上下游联动演变的详尽分析。至于政策制定的实施细则与效果评估仍需后期跟踪与优化。可以更大程度强化跨区域、跨主体的信息平台标准化和数据互通研究，促进人工智能、物联网等前沿技

参考文献

- [1] 林振强. 生鲜供应链与冷链物流发展 [J]. 物流技术与应用, 2020, (S2): 48-49.
- [2] 霍艳芳, 王涵, 齐二石. 打造智慧物流与供应链, 助力智能制造——《智慧物流与智慧供应链》导读 [J]. 中国机械工程, 2020, 31(23): 2891-2897.
- [3] 王敏. 水果产业物流供应链存在的问题及对策研究 [J]. 中国果业信息, 2021, 38(03): 17-19.

推进刑事辩护法律援助全覆盖问题之探讨

邢付渠

河南北纬律师事务所，河南 驻马店 463000

DOI:10.61369/SE.2025100002

摘 要： 刑事辩护法律援助全覆盖属于落实司法公正，捍卫被追诉人基本权利的关键制度安排，重点在于让所有符合法定条件的刑事案件被追诉人都能享受专业辩护服务，当下我国刑事辩护法律援助全覆盖已开始推进，但实际操作中存在资源供给短缺、服务质量不一、衔接机制不畅通等情况。本文经由剖析全覆盖推进时出现的实际困难，来明确其在守护司法公正、完善法治体系、改善社会管理等方面的多重意义，并从资源保障、质量管控、衔接机制三方面给出实践策略，从而给推动刑事辩护法律援助高质量全覆盖给予参考，助力形成更高层次的法治中国。

关 键 词： 推进刑事；辩护法律援助；全覆盖问题

A Discussion on the Full Coverage of Legal Aid for Criminal Defense

Xing Fuqu

Henan Beiwei Law Firm, Zhumadian, Henan 463000

Abstract： The full coverage of legal aid for criminal defense is a crucial institutional arrangement aimed at implementing judicial fairness and safeguarding the fundamental rights of the accused. Its primary objective is to ensure that all accused individuals in criminal cases meeting legal conditions have access to professional defense services. Currently, China has begun to promote the full coverage of legal aid for criminal defense, but practical challenges such as insufficient resource supply, inconsistent service quality, and ineffective coordination mechanisms persist. By analyzing the practical difficulties encountered during the implementation of full coverage, this paper clarifies its multifaceted significance in upholding judicial fairness, improving the legal system, and enhancing social governance. It also proposes practical strategies in terms of resource assurance, quality control, and coordination mechanisms, thereby providing references for promoting high-quality full coverage of legal aid for criminal defense and contributing to the formation of a higher-level rule of law in China.

Keywords： promotion of criminal; legal aid for defense; full coverage issues

刑事辩护作为整个刑事诉讼的中枢环节，法律援助更是保障“无钱请律师也能打得起官司”的制度基础。2017年开始我国开始试点推进刑事辩护法律援助全覆盖，2021年《法律援助法》正式施行，《法律援助法》对刑事辩护法律援助全覆盖进行了立法明确。但在司法实践中又面临着基层法律援助资源不足、辩护质量难以保障及公检法司协同性不高问题，阻碍了刑辩法援全覆盖实际效果发挥。刑事辩护法律援助关系到被追诉人基本权利维护，也决定着司法公信力与社会公平正义实现程度。因此本文主要围绕如何落实推行刑事辩护法律援助全覆盖这一现实问题出发，揭示该制度的价值并分析其策略建议。为推动刑事辩护法律援助全覆盖提供理论和实践支持。

一、推进刑事辩护法律援助全覆盖面临的现实困境

（一）资源供给不足，制约全覆盖推进的基础因素

资源供给是刑事辩护法律援助全覆盖的“硬件支撑”，但我国法律援助资源存在“总量不足、分布不均、保障滞后”三重问题。一方面，律师数量与刑事案件需求不匹配，基层和欠发达地区县域法律援助中心专职律师少于3人，面对年均数百件刑事法律援助案件只能依靠社会律师兼职，导致案件分配难、服务响应慢^[1]。另一方面，资源分布“城乡失衡”，城市地区法律援助机构多、律师资源丰富，农村及偏远地区常常出现“没人办、不愿

办”的现象，造成法律援助“有名无实”。经费保障不到位，大部分地区刑事法律援助案件补贴标准还停留在2010年左右的水平，单案补贴大多在500-1500元之间，远低于社会律师正常收费，无法涵盖交通、时间成本，律师参与积极性低^[2]。

（二）服务质量不均，全覆盖可持续的核心阻碍

“全覆盖”不仅是要“覆盖到”，更要“服务好”。目前刑事辩护法律援助的质量没有统一的标准和有效的监督，造成服务质量参差不齐。缺乏质量标准。我国还没有出台全国通用的刑事法律援助辩护质量规范，一些律师仅仅满足于“走过场”，庭审时仅作简单的质证、辩护意见泛泛而谈，甚至出现开庭前才阅卷、

庭审后不出具辩护词的现象，不能起到真正的辩护作用。二是监管机制不强，法律援助机构大多依靠“事后抽查案卷”来评判律师办案质量，无法做到及时监督律师办案过程；而且缺少有效的追责制度，对办理质量不合格的律师只是口头警告，并不能产生约束力。三是培训不到位，专门针对法律援助律师开展培训的情况不多，特别是新型刑事案件（电信诈骗、网络犯罪）辩护技巧方面的培训比较少，造成有些律师面对复杂案件时难以应对，从而影响到辩护的质量^[3]。

（三）衔接机制不畅，全流程覆盖的落地障碍

刑事辩护法律援助涉及公安、检察、法院、司法行政部门（法律援助机构）等多个主体，需要各环节环环相扣，但当下跨部门协同存在“信息壁垒、流程脱节”现象。一是在告知与指派衔接上滞后，根据《法律援助法》规定，办案机关在发现被追诉人符合法律援助条件后应及时告知其权利，并通知法律援助机构，但在实践中有些办案机关往往等到审查起诉阶段快结束时才去通知，这样导致法律援助机构接到案件安排律师前往阅卷准备辩护，而律师只有几天的时间来查阅案卷材料并准备好自己的辩护思路，无法充分履职^[4]。二是信息共享机制的缺失，各部门之间数据不通，法院不及时向法律援助机构反馈案件判决结果，导致法律援助机构无法评估辩护效果；公安、检察机关不提供完整案卷材料，律师需要多次往返调取，增加办案成本。三是配合意识欠缺，部分办案机关对法律援助律师有“偏见”，限制律师阅卷范围，不允许律师提前会见被追诉人，在庭审中也不重视律师辩护意见，致使法律援助律师不能正常工作^[5]。

二、推进刑事辩护法律援助全覆盖的多重价值

（一）保障被追诉人权利与司法公正的底线

“无罪推定”是刑事诉讼法的一项基本原则，“获得辩护”是被追诉人的基本人权之一，因此全覆盖作为这一原则的“制度保障”，可以破解因经济原因而导致“权利不平等”^[6]。对一些特殊群体而言，没有免费法律援助就无法行使自己的合法权利。他们缺少专业的法律知识，只能选择沉默或者聘请私人律师来进行维权，这会导致他们在进行自我辩护时遭遇“不会举证、不懂质证”的困境。有了全覆盖以后就可以让每一个被告人平等地享有辩护的机会并且让他们都能通过专业人员的辩护免受不公平待遇——即不能因为自己穷而请不起律师而得不到公正审判。另一方面是全覆盖有利于“控辩平衡”。在刑事诉讼中，控方（公安、检察）享有强大的侦查、起诉力量，而被追诉人往往处于弱势地位。法律援助律师的介入，可以收集证据，提出辩护意见来制衡控方权力，防止出现“控强辩弱”的程序失衡现象，保证审判以充分的证据和辩论为基础，实现实体公正与程序公正并重。

（二）健全法治体系，增强司法公信力

刑事辩护法律援助全覆盖是法治国家的重要标志，推进全覆盖有利于进一步完善我国的刑事司法制度，提高司法公信力。一是落实法律规定的要求，《刑事诉讼法》《法律援助法》中规定了“刑事案件律师辩护全覆盖”的目标，在实践中推动全覆盖才能将

法律条文落地生根，避免出现“法律空转”现象，使法律具有严肃性和权威性；二是规范司法行为的需要，法律援助律师参与办案过程中可以对办案机关的侦查、起诉和审判等行为进行监督，如果发现存在刑讯逼供、证据不足等情况时，能够及时提出异议，倒逼办案机关依法履职，从而减少程序违法案件的发生以及冤假错案的发生^[7]。三是增强公众对司法的信任，当大众看到“不论贫富，都能获得专业辩护”，就能感受到司法的公平与温度，从而增加对司法机关的信任感，减少“信访不信法”的现象，为法治建设打下社会根基。

（三）优化社会治理以化解社会矛盾

刑事案件不仅关系到个人权利，更关乎社会秩序和社会稳定。全覆盖通过专业辩护，在刑事诉讼环节化解矛盾，有助于社会治理。一方面可以减少“次生矛盾”。一些案件中被追诉人没有辩护导致对判决结果不满意从而上诉、申诉甚至缠访闹访，影响社会稳定。法律援助律师参与进来，向被追诉人解释法律规定、说明判决理由等帮助他们理解司法程序，减少抵触情绪，降低上诉率、申诉率。另一方面可以体现“人文关怀”。对于未成年人、老年人、残疾人等特殊被追诉人，法律援助律师除提供法律帮助外还可以联系协调其他社会资源（如心理疏导、社区矫正衔接）等帮助其认识到自己的错误并回归社会，减少再犯罪风险，为社会治理注入“柔性力量”，促进社会和谐^[8]。

三、推进刑事辩护法律援助全覆盖的实践路径

（一）强化资源保障，夯实全面推进的物质人力基础

资源不足是全覆盖的首要限制，要经由“扩队伍、增经费、优配置”来解决，第一，扩充法律援助队伍，形成“专职+兼职+志愿者”的队伍体系：司法行政部门可增添基层法律援助中心的专职律师编制，着重弥补欠发达地区人员；借助政府购买服务，与律师事务所，高校法学院联手，吸纳社会律师，法学教师参加法律援助；创建“刑事法律援助志愿库”，对加入的律师给予税收减免，评优优先等鼓励，以激发他们的参与热情。第二，完善经费保障机制，构建“财政为主，社会补充”的经费模式：省级财政应加大对基层特别是欠发达地区的转移支付力度，把法律援助经费列入同级财政预算，并实行与GDP、物价水平挂钩的动态调整制度，将刑事法律援助单案补贴提升到3000-5000元，包含律师合理成本，促使企业、基金会设立法律援助专项基金，拓宽经费来源渠道。三是优化资源调配，构建“区域统筹、远程支援”模式，在省内划分法律援助协作区，由富余资源的城市支援周边农村地区；推行“远程法律援助”，利用视频会见、线上阅卷、远程庭审等手段解决偏远地区律师少的问题^[9]。

（二）完善质量管控，建立全覆盖可持续服务标准体系

质量是法律援助的“生命线”，要靠“定标准、强监管、重培训”来提升服务水平，首先制定统一的质量标准，司法部应出台《刑事法律援助辩护质量规范》，明确像“阅卷、会见、庭审、辩护意见”这些关键环节的要求，比如律师接受指派后3天内必须去见被追诉人，阅卷时要有书面阅卷笔录，开庭前要准备好详细

的辩护提纲等等，这样就能让服务有章可循。其次加强全流程监管，建立事前评估、事中监督、事后考核机制：事前对指派律师的专业能力做评估，把复杂的案子交给经验多的律师；事中采用线上监控加实地抽查的方式，看律师是否按要求去做会见和阅卷的事，还可以要求他们定期上交办案进展报告；事后请第三方来评估，找法学专家或者人大代表给辩护质量打分，并且把评价结果跟律师能否参加法律援助以及补贴发不发放联系起来，如果质量不过关就暂停他们的指派资格。三是开展专项培训，建立“常态 + 精准”培训机制：每年组织不少于4次刑事法律援助专项培训，包括新型案件辩护技巧、证据规则、庭审礼仪等；对基层律师进行“以案代训”，邀请资深律师分享办案经验^[10]。

（三）优化衔接机制，破除跨部门协同壁垒以实现全覆盖落地

多部门协同是全覆盖的关键，要靠“建平台、定规则、强协同”来无缝衔接。一是建立跨部门信息共享平台，由省司法行政部门牵头联合公安、检察、法院建设刑事法律援助协同平台，实现案件信息、权利告知、指派结果、判决结果等数据实时对接共享，办案机关发现被追诉人符合条件的，可以通过该平台直接推送给法律援助机构，法律援助机构指派律师后，再及时反馈给办案机关，减少沟通成本；二是明确衔接流程规则，出台《刑事辩

护法律援助衔接工作细则》，细化各部门职责：规定办案机关应当在立案之日起3日内向被追诉人告知其享有获得法律援助的权利，在审查起诉阶段和审判阶段分别应在5日内通知法律援助机构；对案卷材料提供时间作出明确规定，要求办案机关在收到律师申请阅卷后的24小时内提供电子版或纸质版案卷，并不得无故拖延。三是强化协同意识，实行“定期会商 + 联合督查”：每季度召开一次公安、检察、法院、司法行政部门联席会议，解决衔接中的问题；每年开展1-2次联合督查，对衔接不及时、配合不到位的单位予以通报批评，推动各部门履职尽责，为法律援助律师开展工作提供便利。

四、结束语

综上所述，推进刑事辩护法律援助全覆盖，是一项事关司法公正、法治进步和社会和谐的系统工程，既要破除资源、质量、机制等现实桎梏，也要汇聚立法、司法和社会各方合力。从保障被追诉人权利到维护司法公信力，从完善法治建设到促进社会治理，全覆盖的意义远不止“制度本身”，更是我国推进全面依法治国、建设法治中国的生动注脚。

参考文献

- [1] 苏亭玮. 死刑案件法律援助律师准入标准的中美比较研究 [J]. 湖南警察学院学报, 2023, 35(06): 100-111.
- [2] 李霞. 《法律援助法》实施背景下刑事辩护全覆盖的完善 [J]. 黑龙江省政法管理干部学院学报, 2023, (05): 133-138.
- [3] 陈鹏. 我国刑事辩护法律援助制度的历史发展研究 [J]. 法制博览, 2023, (19): 93-95.
- [4] 吴羽. 刑事法律援助制度的结构优化——以认罪认罚案件中的有效辩护为视角 [J]. 中南民族大学学报 (人文社会科学版), 2023, 43(05): 104-111+185.
- [5] 陈在上. 国家治理现代化视域下刑事辩护实效机制研究 [J]. 铁道警察学院学报, 2023, 33(02): 41-48.
- [6] 张伟. 辩护律师全覆盖中法律援助工作有关问题 [J]. 法制博览, 2023, (10): 94-96.
- [7] 曹烁. 律师辩护全覆盖视域下二元化刑事法律援助制度的发展 [J]. 商丘职业技术学院学报, 2023, 22(01): 7-13.
- [8] 郑璐佳. 死刑案件法律援助的规范阙如与完善——以《法律援助法》为切入点 [J]. 贵州工程应用技术学院学报, 2023, 41(01): 148-155.
- [9] 吴雨豪. 指定辩护范围扩张之实效性考察——基于试点城市抢劫罪的实证研究 [J]. 法学家, 2023, (01): 130-145+195.
- [10] 李祥金, 杨晓静. 我国值班律师制度“师徒型”社会公益援助模式新探 [J]. 山东社会科学, 2023, (01): 167-172.

合同诈骗罪与合同纠纷的刑民界分标准及司法裁判规则

罗玉财

河南宇博律师事务所，河南 商丘 476000

DOI:10.61369/SE.2025100006

摘 要： 合同诈骗罪与合同纠纷的界分是市场经济司法实践中的核心难题，因二者均产生于合同签订与履行的过程当中，所以在外观表现上存在高度的相似性，但却面临民事追责与刑事处罚的迥异法律后果。因此本文从律师实践角度出发结合刑法与民法的规范逻辑差异，并以“非法占有目的”为核心界分点系统梳理主观目的认定、客观行为审查、因果关系辨析等界分标准，同时通过解析相应案例及司法实践典型情形来提炼裁判规则，并提出具有针对性的律师实践应对策略，如此可为刑民交叉案件的精准处理提供重要参考。

关 键 词： 合同诈骗罪；合同纠纷；刑民界分标准；司法裁判规则

The Criminal-Civil Demarcation Standards and Judicial Adjudication Rules for Contract Fraud Crimes and Contract Disputes

Luo Yucan

Henan Yubo Law Firm, Shangqiu, Henan 476000

Abstract： The demarcation between the crime of contract fraud and contract disputes poses a core challenge in the judicial practice of market economies. Given that both arise during the process of contract signing and performance, they exhibit a high degree of similarity in external manifestations, yet they face vastly different legal consequences—civil liability versus criminal punishment. Therefore, from the perspective of lawyer practice, this paper combines the normative logical differences between criminal law and civil law, and systematically sorts out demarcation criteria such as the determination of subjective intent, examination of objective conduct, and analysis of causality, with "intent to illegally possess" as the core demarcation point. Meanwhile, by analyzing corresponding cases and typical scenarios in judicial practice, this paper refines judicial adjudication rules and proposes targeted practical response strategies for lawyers. This provides crucial references for the precise handling of cases involving overlapping criminal and civil elements.

Keywords： crime of contract fraud; contract disputes; demarcation criteria between criminal and civil law; judicial adjudication rules

当前市场经济的发展速度较快，而合同作为交易活动的核心载体，其应用场景日益广泛，同时与之相伴的合同相关争议亦呈现出复杂多样的态势。但是在司法实践中合同诈骗罪与合同纠纷的界限模糊问题也愈发凸显，二者常常因均涉及合同的签订与履行环节而难以快速甄别。而对于律师而言准确界定合同诈骗罪与合同纠纷的性质是开展有效法律服务的前提。鉴于此就需要深入研究合同诈骗罪与合同纠纷的刑民界分标准及司法裁判规则，并且从律师实践视角提出切实可行的应对策略具有重要的理论价值与实践意义。

一、刑民交叉视域下的界分困境

在市场经济活动中合同作为资源配置与权利义务界定的核心载体，其引发的争议性质认定直接关系到当事人的权益救济路径与法律责任承担。而合同诈骗罪与合同纠纷的区分看似属于刑法与民法的领域划分问题，实则是因二者在行为表现上的交织性，也逐渐成为司法实践中的“灰色地带”。

从法律后果来看二者之间也存在天壤之别：合同纠纷属于民事范畴，其当事人需承担继续履行、赔偿损失等违约责任，同时

责任范围局限于民事权利义务框架内。而合同诈骗罪作为刑事犯罪，其行为人将面临有期徒刑、罚金等刑事处罚，并且个人自由与征信受损，企业则可能丧失经营资质。另外司法实践中部分案件因界分标准适用模糊而可能出现“同案不同定性”的现象，甚至还存在民事纠纷刑事化或刑事犯罪民事化的不当处理，如此不仅侵害了当事人合法权益，同时也扰乱了市场经济秩序与司法公信力^[1]。

此种界分困境的产生主要源于多重因素的叠加：首先是术语解读存在刑法与民法的体系性差异，例如刑法上的“占有”强调

事实性支配，民法上的“占有”则包含观念性占有，而“非法”的评价逻辑亦有静态与动态之分。其次是主观因素的推定具有复杂性，无论是刑法中的法定化推定还是民法中的原则性推定均需依赖客观事实进行反向印证。最后是行为表现的同质性，二者均可能出现履约不能、单方违约等情形，仅从结果层面难以直接区分。因此，立足于律师实践视角构建清晰的界分标准与裁判规则认知体系具有重要的作用和价值^[2]。

二、合同诈骗罪与合同纠纷的核心差异

（一）法律关系的性质定位

合同纠纷的本质是“履约争议”，其发生的基础是当事人之间真实的合同关系，且争议焦点在于合同条款的解释、履约行为的评价及违约责任的承担。当事人主观上具有履行合同的意愿，仅因客观条件变化或主观认知偏差而导致履约障碍，但并未否定合同本身的效力与履行可能性。从民法规范功能来看合同纠纷的处理旨在修复权利义务关系，如此可实现当事人之间的利益平衡^[3]。

合同诈骗罪的本质是“以合同为诈骗工具”，而且行为人签订合同的目的并非建立真实的交易关系，而是借助合同的合法形式掩盖非法占有对方财物的实质目的。其核心特征在于对合同基础的根本性破坏，并且通过虚构事实、隐瞒真相的手段使对方陷入错误认识并交付财物，这本质上属于侵犯财产所有权与市场秩序的双重犯罪行为。而刑法对合同诈骗罪的规制不仅是为了挽回被害人的财产损失，更在于维护市场经济中的合同信用体系^[4]。

（二）构成要素的体系性差异

1. 主体范围与责任承担

合同纠纷的主体范围较为灵活，除了合同当事人外，在当事人死亡、丧失民事行为能力等情形下其继承人、财产权利受让人可遵循“权利义务承继”原则成为责任承担主体。而合同诈骗罪的主体必然是合同一方当事人，而刑事责任的承担应严格遵循“罪责自负”原则，另外单位虽可成为犯罪主体但也需以自身名义实施诈骗行为并承担相应责任^[5]。

2. 客体与法益保护侧重

合同纠纷主要涉及平等主体之间的财产权益，而民法保护的核心是当事人的履行利益与信赖利益，并通过违约责任的设定来实现利益填补。合同诈骗罪侵害的是复杂客体，其中既包括被害人的财产所有权，也包括市场经济中的合同法律制度与交易秩序。

三、合同诈骗罪与合同纠纷的具体界分标准

（一）构成要件层面的形式界分标准

1. 主体要件的差异

合同诈骗罪的主体必须是合同当事人一方，主要包括自然人和单位，且刑事责任的承担要严格遵循“罪责自负”的原则，不存在责任转移情形。而合同纠纷的主体范围更宽泛，当合同当事

人死亡或丧失民事行为能力时其继承人、财产受让人可成为责任承担主体，且允许当事人通过合意设立新的责任承担者。另外从律师视角来看审查主体是否为合同直接当事人、是否具备履约能力的认知基础，是初步判断行为性质的重要切入点^[6]。

2. 客体要件的核心识别

如前所述合同诈骗罪的客体为双重客体，其中“破坏市场交易秩序”是其区别于普通诈骗与合同纠纷的关键。而在律师实践过程中识别这一客体需把握以下几方面：首先是合同需具有市场交易属性，但是婚姻、收养、监护等身份关系协议以及行政合同、国家合同因不涉及市场交易，所以不能成为合同诈骗罪的载体。其次是行为需对交易秩序产生实质侵害，如果仅为个体之间的偶然交易争议而未波及市场整体秩序，则不宜认定为刑事犯罪。例如最高人民法院在陈某荣案中明确指出即使是口头合同只要发生在生产经营领域、破坏市场秩序，亦可成为合同诈骗罪的载体，这一裁判要旨凸显了客体识别的实质判断标准^[7]。

（二）主观层面的实质界分标准：非法占有目的的认定

1. 非法占有目的的核心地位

“非法占有目的”是区分合同诈骗罪与合同纠纷的界碑，其本质是行为人意图永久性排除权利人对财物的支配，并将财物据为己有。而在司法实践中这一主观要素的认定需坚持主客观相一致原则，既不能仅凭行为人供述认定，也不能脱离客观行为主观臆断，而应通过基础事实进行推定^[8]。

2. 非法占有目的的产生时间界定

根据主客观相一致原理来看非法占有目的必须产生于财物交付之前，这是区分合同诈骗与合同违约的关键时间节点。若行为人在签订合同时具有履约意图，而在收受财物后因客观困难才产生占有故意并拒不履行合同，则属于侵害债权的违约行为，所以应按合同纠纷处理。而唯有在财物交付前即已形成非法占有目的，并通过合同手段骗取财物的才可能构成合同诈骗罪。由此律师在实践过程中需通过梳理合同签订过程、资金流向、沟通记录等证据来精准界定主观目的的产生时间。

四、司法裁判规则：基于典型案例的实务提炼

（一）指导案例中的裁判规则解析

最高院指导案例062号“王新明合同诈骗案”确立了数额犯中既遂与未遂并存的量刑规则，同时隐含了合同诈骗罪的定性逻辑。而且该案中王新明使用伪造身份签订房屋买卖合同，并收取定金与首付款后因身份暴露未能过户，法院认定其冒用他人名义签订合同的行为具有根本性欺骗性，所以结合其无实际履约能力的客观事实，推定具有非法占有目的，从而构成合同诈骗罪。

从该案例提炼的裁判规则包括以下几方面：首先“冒用他人名义签订合同”属于刑法第224条明确的诈骗手段，可直接作为推定非法占有目的的基础事实。其次非法占有目的的认定需结合签约手段、履约行为与结果综合判断，不能仅凭未完全履约即定罪。最后数额认定中需区分既遂与未遂部分，分别确定法定刑幅度后择一适用。由此律师在实践中可援引该案例对类似冒用身

份、伪造凭证的案件提出定性抗辩或量刑意见^[9]。

（二）实践中典型情形的裁判标准

1. “部分履行”型案件

行为人履行部分合同义务后停止履约，若其部分履行是为诱骗对方继续交付财物（如先交付少量货物骗取大额货款）则应认定为合同诈骗罪。但是若部分履行后因客观困难无法继续，且积极协商退款则属于合同纠纷。而在司法实践中法院通常以“履行比例与骗取财物数额的关联性”作为判断标准，如果部分履行的价值远低于骗取的财物价值，则倾向于认定诈骗。

2. “履约能力变化”型案件

签约时具备履约能力但履行过程中因市场风险、政策调整等不可预见因素导致能力丧失，若行为人及时告知并采取补救措施，则认定为合同纠纷。若签约时即预见风险却隐瞒或能力丧失后逃匿、转移财产，则构成诈骗。例如，某房地产公司在房价调控政策出台后因资金链断裂无法交房，但其积极与业主协商退房或置换房源，则可应认定为纠纷，但是若其在政策出台前已将资金转移，则可构成诈骗^[10]。

3. “担保瑕疵”型案件

以虚假产权证作担保属于法定诈骗手段，但担保物价值不足或存在权利瑕疵不等于虚假担保。若行为人提供的担保虽有瑕疵但真实存在且有补足担保的意愿则应认定为纠纷。但是若担保物系伪造或根本不存在，则构成诈骗。而法院在裁判中会重点审查担保的真实性与行为人是否具有补足担保的可能性。

五、律师实务应对策略：从定性辩护到风险防范

（一）刑事辩护中的核心突破点

1. 否定“非法占有目的”的证据构建

律师应通过收集行为人签约时的履约计划、财务报表、沟通记录等证据来证明其具有真实履约意愿。同时也可通过资金流向凭证来证明财物用于合同约定的经营活动而非非法用途。另外通过违约后的协商记录、还款承诺等也可证明其承担责任的态度，从而推翻非法占有目的的推定。

2. 解构欺骗行为与因果关系

若行为人虽有不实陈述但该陈述并非合同核心内容，且未对

对方的交付决策产生决定性影响，则可主张欺骗行为不具有根本性。但是若被害人交付财物系自身商业判断失误，则可主张因果关系断裂，否定犯罪构成。

3. 援引指导案例与司法解释

针对数额认定、既遂未遂区分等问题，律师可援引最高院指导案例062号及诈骗案件司法解释来提出量刑辩护意见。例如，对于既遂与未遂并存的案件可主张先对未遂部分评价是否减轻处罚，随后再确定全案法定刑幅度。

（二）民事代理中的性质界定与权益救济

在合同纠纷代理中律师可通过举证行为人为具有履约意愿、违约系客观原因导致等事实来防止案件被刑事化处理。另外若对方行为涉嫌诈骗则应及时收集伪造证据、资金转移等线索，律师需协助当事人报案并提起刑事附带民事诉讼，如此可实现权益最大化。

（三）事前风险防范的实务建议

为避免陷入刑民交叉争议律师应向当事人提供合规建议：首先是签约前核实对方履约能力与资质，并留存书面凭证。其次是明确合同标的、履行方式与违约责任，以避免模糊条款。再次是履约过程中要留存沟通记录、履约凭证，同时及时告知履约障碍。最后是违约后积极协商并固定证据，如此可避免被推定具有非法占有目的。

六、结束语

合同诈骗罪与合同纠纷界分本质是民事违约与刑事犯罪的界限划分，且核心在于“非法占有目的”的有无。同时在司法实践中需摒弃“唯结果论”，通过签约时的履约能力、签约后的行为表现、违约后的态度等客观事实来综合推定主观目的，从而结合欺骗行为的性质与因果关系作出精准认定。在当前司法实践不断发展的背景下界分标准与裁判规则也在逐步完善，律师需持续关注最高人民法院、最高人民检察院发布的典型案例与司法解释，结合个案事实灵活运用理论与规则，如此可在保障当事人合法权益的同时维护法律适用的统一性与公正性。

参考文献

- [1] 叶德育. 合同诈骗罪非法占有目的产生时间的司法认定——以郑某一房二卖合同纠纷案为例[J]. 云南警官学院学报, 2022(6): 90-94.
- [2] 王智永. 建设工程合同纠纷与合同诈骗的区分方法探析[J]. 法制博览, 2021(11): 96-97.
- [3] 金懿, 曹蓓. 长租公寓暴雷类合同纠纷案件的刑法适用剖析[J]. 中国检察官, 2024(2): 20-23.
- [4] 严新龙. “刑民协同”下合同纠纷的司法认定[J]. 广西警察学院学报, 2022, 35(3): 1-7.
- [5] 马武阳. 由一起诈骗案引发对刑事诈骗与民事欺诈界分的思考[J]. 法制博览, 2023(9): 100-102.
- [6] 陈思思, 侯文静. 刑民交叉视野下合同诈骗罪裁判路径探究——以179份无罪判决为样本[J]. 天津法学, 2023, 39(1): 23-32.
- [7] 房保国, 李政运. 合同欺诈与合同诈骗的权利义务关系重构[J]. 法制博览, 2025(23): 58-60.
- [8] 慕锋. 刑民交叉视野下合同诈骗罪中“合同”含义的省思[J]. 西部学刊, 2022(11): 91-94.
- [9] 马浩予. 刑民交叉视角下对合同欺诈案件“穷尽救济”之质疑[J]. 北方法学, 2025, 19(2): 78-94.
- [10] 徐东泽. 刑民交叉案件的执行路径——以褚某合同纠纷案与受害人王某善意取得抵押权为例[J]. 法制博览, 2022(12): 102-104.

植入类医疗器械引发医疗损害的因果关系认定 与律师举证策略

岳媛

山东求是和信律师事务所, 山东 潍坊 261041

DOI:10.61369/SE.2025100007

摘 要 : 植入类医疗器械因直接介入人体生理机能, 所以其引发的医疗损害纠纷具有技术复杂性、证据隐蔽性等特殊属性。而因果关系认定作为此类纠纷的核心争议焦点需在医学规律与法律逻辑的双重框架下展开。因此本文基于《民法典》侵权编与医疗损害司法解释的规范基础系统剖析植入类医疗器械损害因果关系的认定难点, 并结合举证责任分配规则来构建包含证据固定、责任解构、鉴定应对的律师举证策略体系, 如此可为司法实践中此类纠纷的公正处理提供重要支持。

关 键 词 : 植入类医疗器械; 医疗损害; 因果关系认定; 律师举证策略

The Determination of Causality in Medical Damage Caused by Implantable Medical Devices and Lawyers' Evidence Strategies

Yue Yuan

Shandong Qiu Shi He Xin Law Firm, Weifang, Shandong 261041

Abstract : Implantable medical devices, due to their direct intervention in human physiological functions, lead to medical injury disputes with unique characteristics such as technical complexity and concealed evidence. The determination of causality, as the core contentious point in such disputes, needs to be carried out within the dual frameworks of medical principles and legal logic. Therefore, based on the normative foundations of the Tort Liability section of the Civil Code and the judicial interpretations on medical injuries, this paper systematically analyzes the difficulties in determining causality in injuries caused by implantable medical devices. It also constructs a lawyer's evidence-presentation strategy system encompassing evidence fixation, liability deconstruction, and expert evaluation response, in conjunction with the rules for allocating the burden of proof. This provides significant support for the fair resolution of such disputes in judicial practice.

Keywords : implantable medical devices; medical injury; determination of causality; lawyer's evidence-presentation strategy

植入类医疗器械作为介入性医疗技术的核心载体, 目前已广泛应用于心脏起搏、关节置换、神经调控等关键诊疗领域。据《中国医疗器械蓝皮书》数据显示我国植入类医疗器械市场规模年均增长率超15%, 2024年已突破800亿元。伴随应用的普及其引发的医疗损害纠纷亦逐年攀升, 而此类纠纷的核心症结在于因果关系认定, 因植入器械的体内存续性导致缺陷查证困难, 所以诊疗行为与器械损害的交织更使责任边界模糊。虽然当前最高人民法院确立了基本裁判规则, 但在实践中仍存在“医学标准与法律标准脱节”“举证责任分配失衡”等问题。所以本文立足于规范解释与理论推演, 厘清因果关系认定的逻辑路径, 并提出律师举证的系统性策略。

一、植入类医疗器械损害因果关系的认定难点

(一) 缺陷认定的双重标准冲突

《产品质量法》第46条规定了缺陷认定的“不合理危险”的实质标准与“不符合强制性标准”的形式标准。但是在实践过程中二者的冲突时常引发争议, 部分植入器械虽符合国家标准或行业标准, 但仍存在不合理危险, 例如某型号人工晶体符合光学性能标准, 但因设计缺陷导致术后视网膜脱离发生率超5%。对此理

论界与实务界已形成共识——强制性标准仅为最低安全要求, 不能排除不合理危险的存在。而且最高人民法院在(2022)民再13号判决中明确指出, “符合标准不等于无缺陷”, 应优先适用实质标准。

植入器械的特殊性加剧了缺陷认定难度: 首先是设计缺陷的隐蔽性, 例如神经刺激器的脉冲频率设计缺陷可能在植入1年后才显现。其次是制造缺陷的查证限制, 体内植入的器械无法进行物理拆解检验。最后是指示缺陷的判断模糊, 例如术后护理说明未

明确“禁止磁共振检查”的具体范围。这些特性使得缺陷认定高度依赖专家鉴定，而鉴定意见的分歧又进一步延缓裁判进程^[1]。

（二）多因一果的责任边界划分

植入器械损害常呈现“多因一果”的形态，即损害结果由器械缺陷、诊疗过错、患者体质等多种因素共同导致。根据《医疗损害解释》第22条，应根据“原因力大小”划分责任比例，但原因力的量化缺乏统一标准。且在实践中存在以下三种典型情形：

缺陷主导型：器械缺陷是损害发生的主要原因，诊疗行为仅存在轻微瑕疵。例如某人工血管因制造缺陷导致术后3个月破裂，而医疗机构的术后监测虽略有延迟，但不影响损害发生。此种情形下器械生产者应承担80%以上的责任^[2]。

诊疗主导型：器械本身无缺陷，损害因诊疗行为过错引发。例如医生在起搏器植入时误穿血管而导致心包填塞。此种情形下医疗机构应承担全部责任。

共同作用型：缺陷与过错均为损害发生的必要条件。例如某髋关节假体存在设计缺陷，而医疗机构又未告知患者术后负重限制，二者共同导致假体早期松动。此种情形就需要通过鉴定来明确原因和责任比例。

（三）损害结果的归因困难

植入器械损害的归因困难主要体现在以下几方面：首先是损害的延迟性导致因果链条断裂。例如乳腺植入物的硅胶渗漏可能在植入5年后才出现，而期间患者的其他疾病（如乳腺增生）可能混淆损害原因。其次是损害的多源性导致因果关系模糊。例如心脏起搏器植入后患者出现心律失常，则可能是起搏器程序故障、电极移位、患者自身心肌缺血等多种原因所致^[3]。

医学上的“鉴别诊断”方法为归因提供了技术路径，即通过排除法逐一验证可能原因：首先要排查器械缺陷（如读取起搏器程控数据、检测假体力学性能），再审查诊疗行为（如手术记录、术后随访记录），最后评估患者个体因素（如年龄、基础疾病、依从性）。但当多种因素无法完全排除时需适用“盖然性优势”原则，即若某一原因导致损害的概率超过50%，则认定因果关系成立。

二、律师举证策略的体系化构建

（一）举证责任的精准分配与转换

1. 患者方律师的初步举证策略

患者方应优先完成基础事实举证，并形成“初步证据链”：首先是通过病历资料、缴费凭证证明诊疗关系及器械使用事实，重点核查手术同意书、器械合格证、植入记录等关键文件。其次是通过鉴定意见书、诊断证明来明确损害与器械植入的时间关联性。最后是通过同类产品召回公告、监管部门处罚决定等间接证据来初步证明器械可能存在的缺陷。例如，在某脊柱钉棒系统断裂案件中律师通过提交国家药监局的召回通知，成功初步证明该型号产品存在制造缺陷^[4]。

2. 医疗机构方律师的抗辩举证策略

医疗机构方应围绕“诊疗行为合规性”与“无因果关系”展

开举证：首先是提交器械采购验收记录、注册证复印件来证明已履行器械查验义务。其次是提供手术操作规范、术后护理记录来证明诊疗行为符合医学常规。最后是通过专家证言或鉴定意见来证明损害系患者自身因素（如骨质疏松）或不可抗力所导致的。根据《医疗损害解释》第6条，如果医疗机构能证明已妥善保管病历资料且无篡改，则可有效反驳过错推定。

3. 生产者方律师的免责举证策略

生产者方需重点突破“缺陷不存在”的举证难点：首先是提交设计验证报告、生产工艺文件来证明产品符合设计标准。其次是提供临床实验数据、同类产品使用统计，证明产品风险在合理范围。最后是援引“发展风险抗辩”，提交当时的技术标准文件，证明缺陷在投入流通时无法发现。例如，在某人工耳蜗故障案件中生产者通过提交2018年的行业技术标准来证明该缺陷在当时属于不可预见风险^[5]。

（二）证据链构建的三维路径

1. 文书证据的穿透式审查

文书证据是植入器械损害案件的核心证据，其中主要包括病历资料、产品文件、监管档案三类。律师应对其进行穿透式审查：首先针对病历资料，应重点核查手术记录中的器械型号与实际植入是否一致、术后随访记录是否完整。其次针对产品文件，应审查注册证与产品技术要求是否匹配、说明书是否存在警示缺失。最后针对监管档案，应通过申请政府信息公开获取产品抽检报告、不良事件监测数据。例如在某心脏瓣膜损害案件中，律师可通过对比说明书与注册证附件发现生产者隐瞒了瓣膜耐久性不足的缺陷，并成功锁定关键证据^[6]。

2. 鉴定意见的精准运用

鉴定是因果关系认定的关键环节，律师应把握“鉴定启动—过程参与—意见质证”的全流程：首先在鉴定启动阶段，患者方律师应明确鉴定事项为“器械是否存在缺陷”“诊疗行为是否有过错”“因果关系及原因力大小”，如此可避免遗漏核心问题。其次在过程参与阶段医疗机构方律师可申请鉴定人出庭，并且就手术操作的医学依据进行质询。最后在意见质证阶段生产者方律师可提交反证，以反驳缺陷认定结论。根据《民事诉讼法》第79条若鉴定意见存在鉴定机构资质不足、鉴定程序违法等情形，则可申请重新鉴定^[7]。

3. 电子数据的固定与采信

植入类医疗器械的智能化趋势使得电子数据成为重要证据来源，如起搏器的程控数据、人工关节的压力监测数据等。同时律师应及时申请证据保全，以防止生产者或医疗机构销毁数据，另外对电子数据的真实性，可通过公证提取、区块链存证等方式进行固定。此外对数据的关联性，可委托专业机构进行数据分析，以证明数据异常与损害发生的时间吻合。例如在某神经刺激器损害案件中，律师可通过提取刺激器的脉冲频率日志表明故障发生前数据已出现异常，以成功证明缺陷存在的持续性。

（三）诉讼程序中的策略性应对

1. 当事人追加的策略选择

根据《医疗损害解释》第3条，患者可选择起诉医疗机构、生

产者或销售者。律师应基于证据掌握程度选择被告，如果律师已初步掌握器械缺陷证据，可同时起诉生产者与医疗机构，以实现责任连带。另外若缺陷证据不足，可先起诉医疗机构，再通过庭审举证倒逼其披露生产者信息。此外在实践过程中律师追加生产者为被告可有 a 效扩大赔偿责任主体范围，从而进一步提高执行到位率^[9]。

2. 举证期限的灵活运用

首先对患者方，律师可在举证期限内申请证据保全，防止关键证据灭失。其次对医疗机构方，可申请延长举证期限，补充提交器械验收记录等证据。最后对生产者方，可在举证期限届满前提交临床实验数据，以大幅度增强抗辩力度。根据《民事诉讼证据规定》第54条，如果当事人因客观原因无法按期举证，则可申请延期举证，从而避免证据失权。

3. 专家辅助人的有效参与

专家辅助人可在一定程度上弥补律师专业知识不足的缺陷，律师应重点发挥其在鉴定质证、庭审辩论中的作用。首先在鉴定阶段，专家辅助人可协助律师梳理鉴定材料，并提出针对性鉴定问题。其次在庭审阶段专家辅助人可就医学专业问题进行说明，

并反驳对方鉴定意见。例如，在某人工关节磨损案件中，律师聘请骨科专家作为辅助人，并通过演示磨损机制成功说服法官采纳己方因果关系主张^[9]。

三、结束语

植入类医疗器械医疗损害的因果关系认定是医学认知与法律逻辑的交叉命题，其核心在于平衡“受害患者保护”与“医疗科技创新”的价值冲突。而律师作为法律实践的主导者，应构建证据固定、责任解构、程序应对等多种举证策略，并通过穿透式审查文书证据、精准运用鉴定意见、灵活运用诉讼程序等方法来实现因果关系的有效证明或抗辩。此外随着植入器械的智能化与个性化发展，因果关系认定将面临新挑战，这就需要理论界进一步完善因果关系理论，实务界探索新型证据规则，而律师界则要不断提升自身的跨学科专业能力，如此才能共同推动植入类医疗器械损害纠纷的公正高效解决，也能够为医疗技术进步与患者权益保护提供双重保障。

参考文献

[1] 赵一飞, 赵燕, 刘斌, 等. 无源植入类医疗器械上市后安全性评价专家共识 [J]. 中国医学装备, 2024, 21(4): 1-6.

[2] 谭婧, 刘春容, 黄诗尧, 等. 基于真实世界数据的高风险植入类无源医疗器械上市后风险监测技术专家共识 [J]. 中国药物警戒, 2022, 19(1): 13-17, 31.

[3] 邓响, 李永红, 王文睿, 等. 浅析金属类骨科植入性医疗器械替代物留样的风险控制 [J]. 中国食品药品监管, 2024(9): 40-45.

[4] 陈季亨, 郑芙蓉, 谢晓东. 医疗器械唯一标识对植入性医疗器械溯源管理中的应用分析 [J]. 中国医疗器械信息, 2024, 30(9): 139-141.

[5] 梁蝴蝶, 袁宪顺, 崔馨元, 等. 植入性医疗器械在磁共振成像检查中的应用现状调研及临床建议 [J]. 磁共振成像, 2024, 15(4): 153-158.

[6] 焦国慧, 苗晶晶, 吴琨. 无源外科植入医疗器械不锈钢材料研究进展及审评思考 [J]. 中国医疗器械杂志, 2022, 46(3): 312-317.

[7] 刘雯, 包冲荣, 王彩霞. 超声波洗脱法在医疗器械微生物采集技术中的应用 [J]. 工业微生物, 2024, 54(4): 13-15.

[8] 耿雯倩, 朱万, 马磊. 人工智能医疗器械临床研究伦理审查要素研究 [J]. 中国医学伦理学, 2022, 35(12): 1352-1356.

[9] 周文康, 费艳颖. 医疗人工智能的前端准入规制与中后端侵权责任调适 [J]. 中国医学伦理学, 2025, 38(2): 150-158.

预制菜标签信息：消费者知情权与商业秘密保护的平衡研究

曾梦媛

澳门科技大学，法学院，中国 澳门 999078

DOI:10.61369/SE.2025100014

摘 要： 在如今快节奏生活模式带动社会运行的环境里，预制菜凭借方便高效的特点，于餐饮市场以及家庭饮食场景里快速普及。预制菜产业兴起后产生了很多问题，预包装食品标签不规范，信息缺失、标注模糊以及虚假宣传等情形，让消费者选购时不容易获取全面又准确的信息，严重损害了其知情权。本文围绕预制菜标签信息公开的法律要求，分析现阶段我国制度不足与执行困境，梳理欧盟、美国、日本在分级披露、替代性信息提供及监管机制方面的做法，以探讨消费者权益保障与企业核心技术保护的平衡路径。研究认为，应构建分层披露体系、完善法律豁免程序、强化全链条溯源与监管机制，以提升信息透明度与行业规范化水平，促进预制菜产业健康发展。

关 键 词： 预制菜；标签；知情权；商业秘密

Label Information for Pre-Made Foods: A Study on Balancing Consumers' Right to Know and Trade Secret Protection

Zeng Mengyuan

Faculty of Law, Macau University of Science and Technology, Macao, China 999078

Abstract： In today's fast-paced social environment, pre-made foods have rapidly gained popularity in both catering markets and household dining scenarios due to their convenience and efficiency. However, alongside the industry's rapid growth, numerous issues have emerged. Irregularities in pre-packaged food labeling—such as incomplete information, ambiguous descriptions, and misleading claims—have made it difficult for consumers to obtain accurate and comprehensive information, seriously undermining their right to know. This paper examines the legal requirements for disclosure of pre-made food label information, analyzes the shortcomings and implementation challenges of China's current regulatory framework, and reviews the practices of the European Union, the United States, and Japan regarding tiered disclosure, alternative information mechanisms, and regulatory systems. The aim is to explore a balanced approach to protecting consumers' rights while safeguarding enterprises' core technologies. The study argues that constructing a hierarchical disclosure system, improving legal exemption procedures, and strengthening full-chain traceability and regulatory mechanisms are essential for enhancing information transparency and industry standardization, thereby promoting the healthy development of the pre-made food sector.

Keywords： pre-made foods; labeling; right to know; trade secrets

一、问题的提出

（一）消费者知情权的行政法保障与价值基础

消费者知情权是消费者在购买、使用商品或接受服务时，依法享有的获取商品或服务真实信息的权利^[1]。在预制菜预包装食品范畴，消费者要充分掌握产品原料溯源信息、实际加工工艺、添加剂使用情况以及营养成分数据等关键内容，才能凭借充分信息做出合理科学的购买抉择。部分消费者可能是对特定食品添加剂过敏的人群，而精准无误的标签信息可以助力其有效消除潜在的健康危害^[2]。

我国《消费者权益保护法》第8条明确赋予消费者知情权，要

求经营者承担向消费者提供真实准确商品信息的义务。《食品安全法》第4条明确食品生产经营者对食品安全承担主体责任，第67条强调标签内容须真实准确、清晰易懂，严禁虚假、夸大或误导性表述^[3]。完备且透明的信息披露机制可提升消费者决策合理性，增强对产品的信任感，并带动预制菜行业整体规范水平，最终实现市场效率与行业质量协同变好。

但部分企业以保护商业秘密为由，对关键信息不公开或模糊表述，剥夺消费者获取真实信息的权利。现行法律规范在预制菜标签信息管理方面仍存在漏洞，缺乏具体量化规定，造成消费者在产品信息获取过程中存在理解障碍与信息缺失风险。

（二）企业商业秘密保护的行政法边界与经济价值

我国《反不正当竞争法》第9条构建了商业秘密保护的基本规则，企业依靠特有的配方跟先进加工工艺，可形成市场竞争优势。商业秘密保护可激发企业在技术创新和产品研发领域的投入动力，带动企业把资源投入到配方优化、工艺革新和加工技术升级等关键要点上，辅助企业搭建差异化竞争壁垒，切实阻止竞争对手借不正当途径窃取核心技术和商业资讯，有利于巩固市场地位与推动行业创新。但企业实施商业秘密防护措施时，经常碰到与消费者知情权保障的利益平衡问题。部分企业借维护商业秘密为由称披露信息会引起商业秘密外泄，竞争力下降，甚至造成经济损失，从而限制关键信息披露，导致消费者知情权被限制。在预制菜产业繁荣发展的背景下，怎样做到既保障消费者知情权又保护企业商业秘密并实现动态平衡，是现阶段急需解决的重要课题。采用行政法调控，可对预制菜预包装食品标签信息披露进行规范，为消费者知情权保障与企业商业秘密保护提供平衡方案。

二、预制菜预包装食品标签信息的现行法介绍

除了对食品标签的基本要求进行了原则性规定的食品安全领域的基本法《中华人民共和国食品安全法》，我国已出台《食品安全国家标准 预包装食品标签通则》（GB 7718-2025）、《食品安全国家标准 预包装食品营养标签通则》（GB 28050-2025）等法规，也是我国预包装食品标签管理的核心法规，对预包装食品标签的基本要求、标示内容、标示方式等内容出基础性规定，旨在保障消费者的知情权和食品安全。2025年发布的《食品标识监督管理办法》进一步细化了食品标签的标注要求，特别是对生产日期和保质期的标注方式进行了规范，解决预包装食品标签上生产日期“找不到”“看不清”“不易算”等问题，并对网络销售的预包装食品提出了明确的标签管理要求。同时该办法对食品标识的监督管理也进行了明确规定，全面涵盖食品标签标注的基本要求、标注内容、禁止标注的内容、法律责任等方面，进一步加强了对食品标签的监管力度。2024年3月，市场监管总局等六部门联合印发了《关于加强预制菜食品安全监管促进产业高质量发展的通知》，首次在国家层面明确了预制菜的定义和范围，强调预制菜是加热或熟制后方可食用的预包装菜肴，不包括主食类食品。并提出大力推广餐饮环节使用预制菜明示^[4]。

部分地方市场监管部门也发布了标签合规指引，如浙江省市场监督管理局发布的《浙江省预制菜生产许可审查方案》要求，直接提供给消费者的预包装类预制菜产品，应当按照《预包装食品标签通则》（GB 7718-2011）和预包装食品营养标签通则（GB 28050-2011）以及该产品所适用的标准进行标签管理。四川省积极响应市场监管总局，自2024年12月1日起施行的《四川省预制菜食品安全监督管理办法（试行）》明确规定预制菜生产加工过程中不得添加防腐剂，标签应符合国家标准规定，并根据产品需

要标注食用方法，并鼓励企业设立预制菜销售专区，并在餐饮服务场所或外卖平台明示预制菜信息，保障消费者知情权。

三、国外预制菜预包装食品标签信息管理的经验与启示

（一）欧盟“商业秘密保护与透明度指令”的平衡机制

欧盟形成的商业秘密保护与信息透明度协同机制，集中彰显于《商业秘密保护指令》（Directive (EU) 2016/943）的制度设计，该指令通过明确商业秘密界定标准、设定法定豁免适用情形以及确立等效信息披露办法，在保障企业核心竞争优势的同时兼顾市场信息顺畅流通需求^[5]。欧盟《商业秘密保护指令》第2条对商业秘密做了明确的定义，要求信息拥有秘密性以及经济价值，同时宣称权利人已采取合理的保密办法，仅针对具有实际商业价值并以合规手段实施保护的信息提供司法保障，预制菜企业的独特配方、加工工艺等都属于商业秘密保护范畴。

该指令第3条针对商业秘密的合法获取路径给出明确规范，例如通过自主研发、观察、研究、拆解或测试已向公众提供的产品等行为，界定市场竞争主体可采用合规途径获取产品公开的一些信息，但核心技术信息依旧受法律排他性保护。《商业秘密保护指令》第4条强调禁止非法获取、使用以及披露商业秘密，并制定了相应法律救济办法，诸如责令停止侵权、销毁侵权材料等，预制菜企业核心加工工艺被竞争对手用违规手段获取后可启动司法活动。

该指令在守护企业商业秘密的同时也兼顾公共利益，当信息披露行为涉及言论自由、公众食品安全监督或员工履行职责等情形时，商业秘密可获豁免。若某预制菜检测结果显示微生物超标或含有未标注致敏成分，即便该信息属核心工艺，法律依然准许将其公开，企业需在标签上明白标注致敏原信息，这是保障消费者健康知情权与自主选择权的必要手段。

在关系到公共安全、环境保护等重大公共利益的范畴，企业可为“核心生产参数”申请保密豁免，但需提交风险管控方案及替代性信息披露方案。《商业秘密保护指令》要求企业提交安全验证文件、风险评估报告等替代证明材料，无需对外披露具体工艺参数，也能证明产品契合安全标准。企业可呈上权威检测机构出具的安全检测报告或风险评估报告，以证明产品安全性，监管部门可依据法律批准豁免，既维护企业商业利益又保障公众知情权。

欧盟机制对我国预制菜预包装食品标签信息管理具有借鉴意义，我国可完备相关法规体系，明确商业秘密定义及保护范围，只有真有商业价值且被恰当保护的信息才可获得法律维护；也要容许企业凭合法途径分享信息，维护公平竞争并带动技术传播；一旦商业秘密保护与公共利益冲突，诸如消费者健康安全被威胁，应优先保障公共利益。我国还可加强不同地区法律协调，搭

建跨区域立法协同构架，降低法规差异，统一法律适用标准，使企业合规成本与法律风险下降，在保护商业秘密与实现信息公开透明之间找到平衡，带动预制菜行业良性成长。

（二）美国 FDA “分级披露制度”

美国食品药品监督管理局（FDA）依照《食品安全现代化法》（FSMA）、《联邦食品、药品和化妆品法案》及《公平包装和标签法案》，在食品标签管理过程里采用了“分级披露制度”，通过差异化信息管理方式兼顾企业商业秘密保护与消费者的知情权。该制度核心是把“关键控制点”和“非关键工艺”区分开来，针对前者实施强制披露，准许企业就后者选择保密与否，该制度对消费者健康安全起到保障作用，同样维护了企业的商业收益。

关键控制要点（CCPs）意即在食品生产的进程当中，为防止和消除食品安全危害，或把危害降低到可接受范围的必要步骤。《食品安全现代化法》（FSMA）规定食品企业在生产、加工、包装跟储运的各个环节，均需识别并把控 CCPs。在预制菜这个范畴，致病菌灭活工艺可看作典型的 CCPs，类似高温灭菌或辐照的处理模式，这些技术直接关系到产品微生物安全是否合格，FDA 明确规定，企业应在产品标签上标明是否采用特定工艺对致病菌进行灭活，若预制菜利用辐照技术开展灭菌工作，标签上一定要醒目地标注“经辐照处理”。即使辐照剂量、作用时长等具体灭菌参数属于企业商业秘密，但企业还是需要递交工艺合规性证明，用以证明关键工艺契合 FDA 标准，使消费者知悉产品的安全管控举措。

非关键工艺指在食品生产过程中不影响食品安全或营养特性的生产步骤，如调味配方、包装材料选择等。预制菜的调味汁配方就属于非关键工艺。FDA 允许企业在不违反食品安全的前提下，对非关键工艺信息进行保密，以保护企业的商业秘密^[9]。若企业想要对非关键工艺信息进行保密，可以向 FDA 提交保密申请说明理由，然后 FDA 将根据具体情况进行评估来决定是否批准。

美国 FDA 的“分级披露制度”借助强制途径公开关键控制点信息，使消费者清晰知晓预制菜的安全性及质量控制办法，准许企业保密非关键工艺信息，既维护商业利益，也激励技术创新。我国可借鉴这一经验，清晰界定关键控制点与非关键工艺，要求强制公开关键控制点信息，允许非关键工艺信息保密，建立保密申请途径，实现商业利益与公共安全的平衡。

（三）日本“预制菜工艺透明化分级指南”

1. 分级逻辑：基于风险与价值的动态平衡

公开级信息是直接影响食品安全和消费者健康的工艺细节的信息，如杀菌温度、灭菌工艺、储运温度等关键控制要点，应强制披露。日本依靠《食品卫生法》要求企业把公开级信息显著标注，披露杀菌 F0 值、冷冻速率等关键参数，为消费者提供检验产品安全性与质控水平的凭据，并强化消费者信任。条件公开级信息是对食品安全影响不大但对消费者选择有参考价值的资讯，包

括原料来源、供应链信息等。消费者扫码获取生产流程资料，企业可选择是否公开。保密级工艺信息指对企业商业价值重大但在食品安全方面影响较小的技术细节，如调味料精准调配、特殊加工手法，日本允许在未对食品安全构成威胁的前提下保密，通过专利、协议或技术防护墙维护核心信息，企业在监管抽检时给出工艺参数合规区间。

2. 技术标准：从标签到供应链的闭环管理

日本标签推行“分级标识 + 二维码”双轨制度，公开级信息印在包装上，条件公开级信息通过二维码连接数据库。食品原料供应商需取得认证并签订《原料信息分级披露协议》，界定可公布的内容；生产企业需建立分级信息管理系统，把工艺参数跟标签生成模块形成联动；冷链物流运输中的温度波动数据等信息也要求被归为公开级信息。

3. 实施案例：日冷集团与 ABI 株式会社的实践

日冷集团针对冷冻炒饭产品的标签采用多维信息披露策略：企业依靠标签直接写明技术细节，如“采用电磁冷冻技术，-20℃急速冻结，维生素 C 保留率达到 95%”，并附 CAS 设备认证编号，同时开辟“供应商溯源地图”，标注“马铃薯原料出自北海道指定产区”，用认证编号替代工艺细节，用产地公示替代供应商名单，保障商业机密并提升信任。ABI 株式会社在包装标注“过冷却态维持指标（-10℃不结冰）”，核心参数如“磁场强度：10 - 15T”只向监管部门呈区间值，具体工艺控制曲线保密，并申请相关专利保护技术。

我国可借鉴日本的成功经验，对信息进行分级并以立法途径明确各层级披露标准并构建一套配套规范体系，促成分级规制的本土化；我国还可以指导企业搭建溯源系统，主动透露非关键信息，同时允许企业把核心商业秘密归入保密界限。

四、结论与建议

综上所述，我国应依据本土实际开展，参考欧盟的“商业秘密保护与透明度平衡机制”、美国 FDA 所采用的“分级披露制度”和日本的“预制菜工艺透明化分级指南”，具体可依靠以下措施实现优化：

搭建多层次信息披露体系，依据预制菜工艺的复杂水平，按照分级设定信息披露标准，诸如原料来源、保质期需全面公开；核心的工艺参数，像杀菌温度的大致区间、添加剂配比的大概范围，可向监管部门及特定合作方定向披露；具体的生产曲线以及独家配方等，需作为商业秘密严格守护。

完备专门的立法体系，在《食品安全法》框架之下增设预制菜标签专属章节，界定“最小必要披露原则”，也就是仅披露保障消费者安全所需的核心内容，同时把商业秘密豁免申请的流程进行细化处理，要求企业上交风险评估报告与替代性的安全相关证明，防止借保密名义掩盖违规行为。

提升全链条监管执法水平，构建“生产端－流通端－消费端”全流程追溯体系，规定企业把关键工艺节点数据上传到监管平台，且依靠区块链技术保障数据不能篡改。

搭建智能的溯源平台，创建全国通用的预制菜追溯体系，消费者扫描二维码便可获取基础信息与安全认证标识；监管部门在后台可调取加密的核心工艺数据，既保证公众的知情权，又能防

止核心技术泄密，平台同步接入第三方检测机构采集的数据，实现风险动态示警。

采用这些举措，我国可实现消费者权益与企业商业秘密的双重和谐，形成富有中国特色的“透明可溯、严保核心、分级管理”预制菜标签治理样式，为预制菜产业的发展提供制度的保障。

参考文献

[1] 程乾平. 论消费者知情权的实现路径 [J]. 法制与经济 (下旬刊), 2009(12): 16-17.
[2] 张聪, 王崇民. 深入剖析、全面探讨, 助力食品过敏原有效管控 [J]. 食品安全导刊, 2023(01): 7-10
[3] 鲍韵雯, 张寒. 预包装食品虚假标注基本信息的法律责任 [J]. 人民司法, 2024(26): 4-8.DOI:10.19684/j.cnki.1002-4603.2024.26.023.
[4] 王涤非. 明确标签的食安保障功能 营造宽严相济的法律环境——浅谈《食品标签监督管理办法（征求意见稿）》[J]. 中国食品安全, 2025(01): 30-31.
[5] Starc-Meclejan F. The Legal Rules Governing Trade Secrets, according to Directive (EU) 2016/943[J]. RRDE, 2017: 35.
[6] 陈嘉音, 杨悦. 美国 FDA 信息公开与保密的研究 [J]. 中国药学杂志, 2019, 54(01): 66-71.

社会治理现代化视角下公共法律服务体系提升路径研究

甘渭花

江苏财经职业技术学院，江苏 淮安 223003

DOI:10.61369/SE.2025100019

摘 要： 推进国家治理体系和治理能力现代化，需要构建与之相适应的公共法律服务体系。本文基于社会治理现代化的三维理论视角，通过实证研究方法，系统探讨了公共法律服务体系建设中存在的理论预期与实践困境之间的矛盾，应从创新协同机制、深化技术赋能、夯实基层网络、激活社会内生力量及完善制度保障等多维度系统优化，通过构建多元共治格局、创新服务模式等路径，全面提升服务效能，从而助推社会治理现代化。本研究为理解公共法律服务与社会治理现代化的内在关联提供了理论框架，也为实践创新提供了参考依据。

关 键 词： 社会治理现代化；公共法律服务；提升路径；技术赋能；制度创新

Research on the Enhancement Path of Public Legal Service System from the Perspective of Modernization of Social Governance

Gan Weihua

Jiangsu Vocational College of Finance and Economics, Huai 'an, Jiangsu 223003

Abstract： To promote the modernization of the national governance system and governance capacity, it is necessary to build a public legal service system that is compatible with it. Based on the three-dimensional theoretical perspective of modernizing social governance and through empirical research methods, this article systematically explores the contradiction between theoretical expectations and practical predicaments existing in the construction of the public legal service system. It should be systematically optimized from multiple dimensions such as innovating the collaborative mechanism, deepening technological empowerment, consolidating the grassroots network, activating the internal social forces, and improving institutional guarantees. By building a multi-party governance pattern, innovating service models and other paths, the service efficiency can be comprehensively enhanced, thereby promoting the modernization of social governance. This research provides a theoretical framework for understanding the intrinsic connection between public legal services and the modernization of social governance, and also offers a reference basis for practical innovation.

Keywords： modernization of social governance; public legal services; improvement path; technology empowerment; institutional innovation

引言

社会治理现代化是中国式现代化的重要组成部分，是新时代改革开放的重要内容。十九届四中全会提出“坚持和完善中国特色社会主义制度、推进国家治理体系和治理能力现代化”^[1]，其核心要义在于构建系统完备、科学规范、运行有效的现代化社会治理制度体系。社会治理现代化作为一个综合性概念，其内涵十分丰富。公共法律服务作为国家社会治理体系的重要组成部分，其供给水平与质量直接关系到人民群众的法治获得感、幸福感与安全感。从社会治理现代化的内涵与要求出发，构建高效的公共法律服务体系，对提升社会治理现代化水平至关重要。

一、理论启示：社会治理现代化对公共法律服务体系构建的启示

“现代化的治理是国家意志与人民意愿相统一的过程，基于

自上而下的国家意志传递，基层民众形成和增强对国家政权的认同”^[2]。新中国成立后，中国社会治理的演进历程，历经了统治型管理、统一计划管制与制度化科学管理阶段，至十八届三中全会在全面深化改革目标指引下，实现了由社会管理向社会治理的深

课题项目：淮安市2025年度社科研究课题《社会治理现代化视域下淮安公共法律服务体系优化路径研究》（项目编号：2025SK100）。

作者简介：甘渭花（1979-），女，陕西西安人，硕士，副教授，主要研究方向：诉讼法学。

刻转型。“中国特色社会主义现代公共法律服务的概念、理论和模式根植于当代中国社会治理实践，这一体现中国当代法治文明的重要法治理论是伴随着全面依法治国理论论述和法治体系建设实践不断发展完善的”^[3]。社会治理现代化从价值维度、主题维度、工具维度，为中国式现代化建设指明了方向。

（一）价值维度的启示

社会治理现代化的价值维度，指指导和评价社会治理活动的根本原则、价值导向和目标追求。从价值维度看，社会治理现代化强调以人民为中心，注重保障和改善民生，维护社会公平正义。公共法律服务作为社会治理的重要组成部分，必须把保障人民群众基本权利、促进社会公平正义、增进民生福祉作为根本出发点和落脚点。具体而言，就是要通过普惠均等的法律服务，让每一个社会成员都能平等地获得法律保护，都能感受到公平正义。这就要求公共法律服务体系在构建时，要充分考虑服务对象、服务空间、服务内容方面的均衡设计。

（二）主体维度的启示

社会治理现代化的主体维度，指在社会治理过程中，承担治理职能的主体以及各主体之间的关系。从主体维度看，社会治理现代化打破了政府作为单一治理主体的传统模式，倡导多元共治，旨在构建党委领导、政府负责、民主协商、社会协同、公众参与、法治保障、科技支撑的社会治理体系。公共法律服务的提供，本身也是一个系统宏大的工程，社会治理现代化的主体维度，为公共法律服务体系建设指明了一条协同共建的路径。在坚持党委领导，确保正确政治方向前提下，构建协同共建格局，整合各类服务资源，促进公众参与，能够解决公共法律服务资源不足、人手不够等多种现实问题。

（三）工具维度的启示

社会治理现代化的工具维度，指社会治理过程中，为实现价值目标，而采取的一系列方法、技术和措施的总和。从工具维度看，社会治理现代化注重运用法治思维和法治方式，同时充分发挥现代科技的支撑作用，以保证社会治理效能。工具维度是社会治理现代化最直观的体现。一个现代化的社会治理体系，必然是一个善于运用综合型工具的智慧型体系。因此，公共法律服务也需要综合运用多种工具，既要坚持运用法治思维和法治方式，确保服务规范有序；也要充分利用现代科技手段，提升服务智能化水平；同时还要注重专业服务能力建设，提高服务质量；此外，还需要实施精细化管理，优化服务流程和效能。

二、实证分析：公共法律服务体系构建的现实困境

“公共法律服务是指由司法行政机关统筹提供，强调部门配合，引入政府购买公共法律服务力量支撑，与经济社会发展水平和阶段相适应的，以保障基本权利、合法权益、人民安居乐业、社会公平公正为目的的一项公共服务”^[4]。公共法律服务与其他公共服务的不同之处在于，其“既是国家与社会治理的目标和结果，也是国家与社会治理运行方式”^[5]。构建覆盖全民、优质高效的法律服务体系，不仅是推进法治社会建设的关键任务，更是让

法治成果惠及全体人民的重要保障。

课题组在研究过程中，通过问卷调查和实地访谈，对所在市及周边市县基层公共法律服务情况进行了实证调研。通过调研，发现当前公共法律服务体系建设主要存在以下四个方面的困境：

（一）服务供给的结构性非均衡

公共法律服务本质上是统筹配置资源的一项公共性服务^[6]。虽然国家在持续加大对基层公共法律服务的投入，但调研发现，公共法律服务资源分布存在明显的结构性非均衡问题。这种非均衡性主要表现在三个方面：一是区域之间的不均衡。经济发达地区与欠发达地区在公共法律服务投入、基础设施建设、专业人员配备等方面存在较大差距。这种区域差异导致不同地区群众获得的公共法律服务质量和数量存在显著差别。二是城乡之间的不均衡。城市地区的公共法律服务网络相对完善，服务内容较为丰富，而农村地区则面临服务网点少、专业人才缺、服务内容单一等问题。三是群体之间的不均衡。弱势群体获取公共法律服务仍然面临诸多障碍。比如，残疾人由于行动不便，很难到达服务网点；老年人由于数字鸿沟，难以使用在线服务；外来务工人员由于户籍限制，往往无法享受与本地居民同等的服务待遇。这些群体恰恰是最需要法律帮助的，但却最难获得有效的法律服务。

（二）协同机制的制度性障碍

公共法律服务体系建设涉及多个部门和主体，需要建立有效的协同机制。然而调研发现，当前协同机制存在诸多制度性障碍：一是部门壁垒问题突出。司法行政、法院、检察、公安、信访、人社等部门之间缺乏有效的协调机制，各自为政现象较为普遍。比如，法律援助与司法救助之间的衔接不畅，群众需要分别在两个系统申请，程序复杂且效率低下。二是信息共享机制不健全。各部门都有自己的信息系统，但数据标准不一、系统接口不开放，导致信息难以共享。这不仅增加了群众办事成本，也造成了资源浪费。三是社会力量参与不足。由于准入机制不明确、激励措施不足、监管机制不完善等原因，律师事务所、高校法学院、社会组织等社会力量参与的积极性和持续性都不高。

（三）技术应用的形式化倾向

随着信息技术快速发展，“互联网+公共法律服务”已成为重要发展方向。但调研发现，技术应用存在明显的形式化倾向：一是重建设轻运营。很多地方投入大量资金建设在线服务平台，但后续运营维护投入不足，导致平台功能单一、更新不及时、用户体验差，甚至出现“僵尸平台”。二是重形式轻实效。一些线上服务看起来功能很全，但实际上操作复杂，响应速度慢，解决实际问题效果有限。特别是智能咨询系统，由于知识库更新不及时，经常无法准确回答用户问题，影响了使用体验。三是线上线下融合不足。线上服务与线下服务缺乏有效衔接，数据不能共享，业务不能协同。比如，群众在线咨询后，如果需要进一步服务，往往需要重新到线下机构办理，增加了不必要的麻烦。

（四）公众参与的低度化现状

公共法律服务效能最终要体现在服务对象的获得感和满意度上。但调研发现，公众参与存在低度化问题：一是知晓度不高。问卷调查显示，超过40%的受访者表示不了解公共法律服务的内

容和获取途径。特别是在农村地区和弱势群体中，知晓度更低。二是使用率不高。在知晓公共法律服务的人群中，实际使用过的比例不到30%。这反映出公众对公共法律服务的信任度和认可度还有待提高。三是参与度不高。公众主要被动接受服务，主动参与服务设计和评价的机会很少。服务供给与群众需求之间存在脱节现象，一些服务不是群众最需要的，而群众急需的服务又供给不足。

三、路径构建：公共法律服务体系优化与提升

公共法律服务体系是基层社会治理的重要手段，也是现代治理体系的主要内容^[7]。从社会治理现代化的视角出发，构建系统化的优化路径，可以从以下五个方面着手：

（一）创新协同机制，构建多元共治格局

建立健全跨部门协调机制，由党委领导、司法行政部门牵头，明确各部门权责，通过联席会议制度和“一站式”服务平台整合服务资源，避免推诿扯皮，实现群众办事“只进一扇门”。同时，完善社会力量参与机制。明确社会力量参与公共法律服务的方式、条件和程序，降低参与门槛。通过政府购买服务、项目合作、设立公益岗位等方式，引导律师事务所、高校法学院、社会组织等参与公共法律服务，并建立评价激励机制，提高社会力量参与的积极性。最后，建立区域协作机制。推动发达地区与欠发达地区结对帮扶，通过人才交流、资源共享、经验推广等方式，促进区域间公共法律服务均衡发展。建立跨区域法律服务协作网络，为流动人口提供无缝衔接的法律服务。

（二）深化技术赋能，促进服务模式创新

“随着全社会数字化进程的不断推进，人民群众对法律服务的需求更为急迫，要发挥好基层组织的力量和治理优势，就必须顺应数字时代的浪潮，推进数字化公共法律服务体系建设”^[8]。要积极推进智慧法律服务平台的构建，运用大数据、人工智能、区块链等技术，实现智能咨询、案例推送、风险评估及远程调解等功能，打造全天候在线的法律助手。平台应注重用户体验，界面简洁、操作便捷，并开发适老化功能，助力跨越数字鸿沟。同时，促进线上与线下相结合的服务模式，突破地域限制，建立预

约办理、数据共享等机制，将公共法律服务从“等群众上门”转变为“主动送服务上门”，提高服务效率并实现均衡覆盖^[9]。

（三）夯实基层网络，提升服务可及性

加强基层服务网点建设，在乡镇街道设立工作站，村社设立工作室，农村地区可通过流动服务点、巡回服务车等方式送法上门。大力培育基层法治人才，实施“法律明白人”培养工程，强化村社法律顾问的遴选、培训与考核，提升基层人员的专业能力。创新服务提供方式，针对老年人、残疾人、外来务工人员等不同群体，提供上门服务、异地协作及专项法律服务，以群众听得懂、易接受的方式，增强服务的亲和力与实效性。

（四）激活内生力量，发挥公共法律服务自发性能

在推动公共法律服务全面融入社会治理现代化的进程中，必须高度重视并激活城乡社区的内生力量。一是主体力量的内生。新乡贤、退休法律工作者、社区能人等本土力量深谙地方民情、富有声望，能更有效地实现公共法律服务在基层的“柔性嵌入”，要充分发挥其桥梁与催化作用，真正提升城乡群众的法治素养与获得感。二是治理力量的内生。鉴于法律并非解决矛盾纠纷的唯一途径，因此，应充分激活并引导城乡基层的内生规范力量，引导村规民约、居民公约等基层自治规范与法治精神相融合，改造其中不合法的内容，提炼富有地方特色的行为准则，推动法治、德治与自治的深层结合。

（五）完善制度保障，建立长效机制

健全经费保障机制，明确各级政府支出责任，资金投入向农村、欠发达地区和弱势群体倾斜，推行“以案定补”等绩效方式，并拓展社会捐赠等多元渠道。完善质量监管体系，加强对公共法律服务的监督，要逐步建立起以基层人民群众的满意度、知晓率、首选率等指标作为监督和考核的机制^[10]；制定服务标准，引入第三方评估和满意度调查，强化结果运用与投诉处理。同时，加强法治宣传教育，运用新媒体、典型案例和主题宣传活动，提升群众通过法律途径解决问题的意识和能力。

公共法律服务体系建设是一个长期过程，需要持之以恒、久久为功。要坚持问题导向，聚焦突出短板，深化改革创新，不断提升服务效能，更好地满足人民群众日益增长的法律服务需求，为推进社会治理现代化提供有力支撑。

参考文献

- [1] 《习近平著作选读》第二卷，北京：人民出版社，2023年，第276页。
[2] 何得桂. 基层治理现代化：理论内涵、现实困境与优化路径[J]. 广西大学学报（社会科学版），2024，46(3): 134-142.
[3] 杨凯. 习近平法治思想中的公共法律服务理论[J]. 东方法学，2022(6): 4-18.
[4] 汪巧婷. 基层公共法律服务供给研究——以建德市为例[D]. 杭州：浙江工业大学，2020.
[5] 刘兵，曾星月. 基层公共法律服务多元合作制度的张力及其完善[J]. 昆明理工大学学报，2020(6): 15-22.
[6] 刘炳君. 当代中国公共法律服务体系建设论纲[J]. 法学论坛，2016，31(1): 118-124.
[7] 杨凯. 论公共法律服务与诉讼服务体系的制度协同[J]. 中国法学，2021(2): 264-284.
[8] 赵国宝，陈依岚，王玥园. 数字化公共法律服务：打通基层治理的“最后一公里”[J]. 法治时代，2024(2).
[9] 张福坤，丁英. 司法所公共法律服务功能的三重向度、现实困境与实践路径[J]. 中国法治，2025(4): 87-93.
[10] 周瑶. 基层治理中的公共法律服务研究[D]. 青岛：山东科技大学，2020.

增设邻接权的大数据知识产权保护模式研究

顾嘉诚, 周笑笑, 齐亚静

西安工程大学人文社会科学学院, 陕西 西安 710000

DOI:10.61369/SE.2025100021

摘 要 : 伴随第四次产业革命的深入推进, 大数据技术全方位重塑了人们的生产生活形态, 给现行知识产权法律体系带来了全新挑战。本文通过分析汇编作品、商业秘密、反不正当竞争法等传统保护模式在大数据保护实践中的固有局限, 创新性地提出以邻接权增设为核心的大数据知识产权保护新路径。研究表明, 邻接权保护模式能够有效平衡数据控制者与社会公众的利益关系, 为大数据产业的健康可持续发展提供保障。

关 键 词 : 大数据; 知识产权保护; 邻接权; 法律模式; 利益平衡

Research on the Protection Model of Big Data Intellectual Property Rights with Added Neighboring Rights

Gu Jiacheng, Zhou Xiaoxiao, Qi Yajing

School of Humanities and Social Sciences, Xi 'an Polytechnic University, Xi 'an, Shaanxi 710000

Abstract : With the in-depth advancement of the Fourth Industrial Revolution, big data technology has comprehensively reshaped people's production and living patterns, presenting brand-new challenges to the current intellectual property legal system. This article, by analyzing the inherent limitations of traditional protection models such as compiled works, trade secrets, and the Anti-Unfair Competition Law in the practice of big data protection, innovatively proposes a new path for big data intellectual property protection centered on the addition of neighboring rights. Research shows that the neighboring rights protection model can effectively balance the interests of data controllers and the public, providing a guarantee for the healthy and sustainable development of the big data industry.

Keywords : big data; intellectual property protection; neighboring rights; legal model; balance of interests

一、研究背景及价值

(一) 研究背景

在第四次产业革命的时代浪潮下, 大数据技术正以突破性的速度改变着社会生产与生活的原有格局, 对知识产权的申请流程、审查标准以及现行交易规则和法律框架构成了严峻挑战。然而, 与大数据技术的迅猛发展态势形成鲜明反差的是, 现行法律体系在大数据权益保护方面存在诸多空白地带, 导致大数据权益保护长期处于法律规制的模糊区域。本文通过系统对比汇编作品保护、商业秘密保护及反不正当竞争法在大数据保护中的适用效能, 最终确定以增设邻接权适用范围作为大数据保护的创新路径, 旨在揭示邻接权领域适配大数据保护的创新趋势与潜在风险, 提升知识产权保护的效率, 保障大数据产业有序发展。

(二) 研究价值

理论层面, 本研究有助于完善我国知识产权法律理论体系, 填补大数据权属认定领域的理论空白; 实践层面, 可为大数据相关法律纠纷的公正解决提供明确指导, 厘清大数据控制者的权利边界与保护措施, 平衡数据所有者与社会公众的利益诉求, 推动大数据经济的繁荣发展; 长远视角来看, 本研究对大数据基本概

念与法律属性的深入探讨, 将为后续法律保护模式的优化及相关研究奠定坚实基础, 同时在法律实践应用与制度建设层面提供有价值的参考。

二、大数据概念及属性研究

(一) “大数据”概念的界定

当前, 大数据概念在学术与实践领域仍存在与普通数据、数据库及大数据产品等概念混淆的问题。通过对现有理论成果的对比如分析, 本文认为大数据是海量、多样、更新快的大规模数据集合并以及对这些数据的处理和应用过程, 这一属性是其具备成为知识产权法保护客体的基础。

(二) 大数据法律属性判断

基于上述对大数据概念的界定, 本文认为大数据具有明确的财产属性。作为民事权利客体, 其海量容量、多样类型、高速处理能力与高额应用价值等特性, 共同构成了其经济价值的核心基础。同时, 大数据符合知识产权法保护的客体这一结论, 进一步印证了其在法律层面的财产价值。

三、现有大数据知识产权保护模式分析

（一）汇编作品保护模式

汇编作品保护模式是以《著作权法》规定为依据，关键在于对数据筛选或再建构过程中的独创性进行保护。但海量的大数据及其形成过程依赖自动化采集与处理技术的特点，难以满足汇编作品保护模式对独创性的法定要求。此外，大数据的核心价值体现在整体分析与预测功能上，而非单一数据的排列组合形式，因此汇编作品保护模式在大数据保护实践中难以发挥有效作用。

（二）商业秘密保护模式

商业秘密保护模式，是指通过法律规则、企业制度与技术手段，对商业活动中具有秘密性、价值性、保密性的核心信息进行保护的体系化方式。大数据的商业价值毋庸置疑，但在秘密性和保密性的司法认定中却面临诸多难题。大数据往往通过公开渠道采集获取，其价值实现也依赖于数据的共享与分析应用，这与商业秘密所要求的保密性存在本质冲突。同时，商业秘密保护模式侧重于事后救济，难以对大数据被非法获取和滥用的行为进行有效预防^[2]，因此无法满足大数据保护的现实需求。

（三）《反不正当竞争法》保护模式

反不正当竞争法保护模式，是指以《反不正当竞争法》为核心依据，通过禁止“损害竞争对手、扰乱市场秩序”的不正当竞争行为，为市场主体的合法权益提供兜底性保护的 legal 模式。但该法律模式的保护范围和力度存在明显局限，主要针对已经发生的不正当竞争行为进行规制，缺乏有效的预防性保护措施。此外，大数据的复杂性与多样性使得《反不正当竞争法》在适用过程中面临举证责任分配困难、损害赔偿金额计算标准不明确等诸多实践挑战^[1]。

（四）邻接权保护模式

邻接权保护模式是知识产权领域的重要保护路径，核心是保护对作品传播或数据处理等过程中付出实质性劳动、资本投入的主体的合法权益。将其扩展适用于大数据领域后，可转化为对数据收集、整理、分析等过程中劳动投入的法律保护，与大数据的财产属性高度契合^[4]。通过明确数据控制者的权利内容、权利限制及保护期限等核心要素，邻接权保护模式能够有效平衡数据控制者与社会公众的利益关系，防止数据垄断行为的发生，促进数据的合理利用与共享，为大数据提供全面、有效的法律保护，维护公平有序的市场竞争秩序。

四、构建大数据相关知识产权保护的正当性

大数据是海量数据集合，以二进制编码稳定存在，内容与规模受人类掌控。虽依赖特定载体存储，但本质价值在数据内容，且处理后独立于原始提供者，有确定性与独立性，符合民事权利客体要求^[3]。大数据是技术研发与人力资本投入成果，蕴含巨大经济价值与可交易性。在商业决策、社会管理等领域，它推动经济增长与管理效率提升。随着存储与传输成本降低，大数据流转高效，国内外交易市场兴起及政策支持，进一步证明其财产权可交

易性。知识产权保护智力创造成果，大数据开发凝聚开发者逻辑与洞察，具创造性价值。因其无体性，权利人难通过物权或债权救济，而司法实践已有用知识产权规则处理纠纷的先例，故将其纳入知识产权法保护范畴合理。

五、目前有关大数据知识产权保护的现状及相关困境

（一）我国司法实践现状

在我国司法实践中，通常使用汇编作品、商业秘密和反不正当竞争法来解决关于大数据知识产权保护的问题。部分学者提出使用商业秘密保护大数据，然而大数据秘密性与保密性认定困难；赋予大数据控制者特殊权利，又因立法成本过高难以施行。

信息技术领先地区对数据资源研究起步早，欧盟在数据权益保护立法方面先行一步。制度设计上，通过系列条例完善立法并设立监管机构。不过，其建立的数据库特殊权利保护制度在大数据时代面临诸多挑战，如缺乏侵权界定标准、与版权保护冲突、公私利益失衡等，实践效果未达预期。我国大数据产业尚处发展初期，盲目效仿欧盟模式成本高且易破坏法律稳定，需探索适合自身的发展路径。

（二）域外有关大数据知识产权保护模式的启示

1. 欧盟侧重特殊权利保护与制度创新

欧盟在数据保护方面立法起步早，1995年起陆续颁布相关指令，为数据库制作者提供版权与特殊权利双重保障。2017年提出“数据生产者权”，平衡数据流通与权益保护，为数据要素市场提供制度保障。此外，欧盟还通过系列法规强化监管，规范数据市场秩序^[5]。

2. 日本在反不正当竞争法下注重行为规制

日本早期的立法重心集中于个人数据权益保护，随着大数据时代的到来，其法律体系才逐步向大数据的专门化保护方向拓展。鉴于欧盟相关保护模式与数据自由流通的核心价值存在冲突，日本并未照搬这一路径，而是选择了符合自身需求的立法方案。

通过修订《日本反不正当竞争法》，新增了“限定提供数据条款”，不仅明确界定了条款的保护对象、侵权行为的认定标准，还细化了相应的救济措施，借助针对性的行为规制，实现了数据流动性与排他性的兼顾。不过，该条款仍存在明显局限：一方面保护范围相对狭窄，另一方面对保护对象的资格条件设置了较为严苛的门槛，一定程度上限制了其适用效果。

3. 德国：邻接权保护与精细化分类

德国在数据保护领域的立法实践由来已久，早在1978年便出台了《联邦数据保护法》，为数据安全与权益保护奠定了制度基础。在落实欧盟相关《指令》的过程中，德国通过修订本国《著作权法》完善了数据库保护规则：对于具备独创性的数据库，直接赋予其著作权保护；而对于虽缺乏独创性，但权利人在数据收集、整理等环节付出大量人力物力的数据库，则将其纳入邻接权的保护范畴。此外，德国还创新性地设立了“数据库作品”这一独立类别，并针对不同属性的数据库构建了差异化的保护期限机

制，既保障了权利人的合法投入，也兼顾了社会公众的合理使用需求，实现了多方利益的动态平衡。

（三）域外模式对我国的启示

1. 审慎评估特殊权利保护模式

欧盟数据库特殊权利保护制度存在权利边界模糊、与现有制度冲突、公共利益保障不足等问题，且实施效果未达预期。我国大数据产业尚处发展初期，若盲目效仿，需投入大量立法资源，还可能破坏法律稳定性。因此，应审慎评估，选择更符合我国实际的解决方案。

2. 科学设置类型化保护条款

日本的相关立法模式虽具备统一裁判标准的优势，能够减少司法实践中的认定分歧，但也存在显著短板：其保护范围相对狭窄，且对受保护对象的资格条件设定较为严苛。这种制度设计既难以全面适配我国大数据产业快速发展的实际需求，还可能引发立法资源的不必要消耗，同时在实务应用中容易出现适用边界模糊、操作混乱等问题，与我国的制度环境和产业现状适配度不足。

我国应基于现有法律制度和国情，科学设置类型化保护条款，以数据分类为前提，提高立法技术。

3. 适当借鉴德国邻接权保护路径

德国用邻接权保护非独创性数据库的做法合理，能为数据库制作者提供明确法律依据，降低法律调整难度，平衡各方利益。我国与德国同属大陆法系，可合理借鉴其经验，将大数据纳入邻接权保护范围，适应数字经济发展需求。

六、增设邻接权的保护规定

（一）厘清大数据邻接权权利主体

不同于狭义著作权，大数据邻接权的权利主体认定核心聚焦财产权益归属，核心要求是主体需对大数据的全部或实质性内容作出实质性投入，其范围既包括自然人，也涵盖法人与其他组织，对应的权利可界定为大数据控制者权。若数据的实际制作者与投资主体并非同一方，则优先依据双方事前签订的合同约定确定权利归属。

（二）明确邻接权的权利内容

与大数据邻接权有关的权利内容可以借鉴我国现行的邻接权

立法模式，设立诸如复制权，出租权，发行权等。这一设置既能保障著作权法律体系的完整性、降低立法成本，又能兼顾权利主体与社会公众的利益^[4]。其中复制权禁止非法复制行为，发行权推动数据流通与价值实现，信息网络传播权为网络侵权行为提供法律维权途径，充分适配大数据无体物的特点及保护诉求。

（三）明确大数据邻接权客体

大数据邻接权的保护范畴仅限于数据本体，其包含的基础材料与程序软件均不在保护之列。因此，鉴于政府公共服务基本属性，相关数据涉及公益管理和政府信息公开的，应排除在该权利的保护范围之外，以此防范公共数据被垄断的情况发生。

（四）设定大数据邻接权保护期限

知识产权客体的保护期限，本质是其进入公共领域的时间界定——一旦期限届满，无论权利人此前付出多少成本，该客体都将归入社会公共财产范畴。结合我国实际国情，并参考国内外相关制度经验。具体计算规则如下：已制作完成且公开的，保护期限自公布之日起算；仅完成制作但未公开的，自制作完成之日起算；若保护期内大数据控制者对数据内容作出实质性修改，则保护期限从修改完成之日起重新计算。简言之，自上述起算点届满10年后的12月31日起，该大数据正式进入公共领域。

七、结语

在数字化浪潮席卷全球的当下，大数据在生产生活各领域的价值持续凸显，其知识产权保护已成为数字经济时代的重要议题。当前我国大数据保护主要依赖汇编作品规则、商业秘密制度及反不正当竞争法等传统路径，但这些模式存在适配性不足、保护力度有限等固有局限，难以有效化解大数据交易流通中的利益纷争，无法充分回应产业发展需求。本文通过系统剖析德国邻接权保护等域外立法经验，全面对比各类保护路径的优劣，创新性地提出将大数据纳入邻接权保护范畴的核心方案。这一探索既为完善我国大数据知识产权保护法律框架提供了可行思路，也为平衡数据持有者与社会公众利益、释放大数据经济驱动效能奠定了基础，助力数字产业高质量发展。

参考文献

- [1] 李扬. 反不正当竞争法基本原理 [M]. 北京：知识产权出版社，2022.
- [2] 崔汪卫. 商业秘密立法反思与制度建构 [M]. 北京：社会科学出版社，2021.
- [3] 吴桂德. 商业数据作为知识产权客体的考察与保护 [J]. 知识产权，2022(07):91-109.
- [4] 朱文玉，李想. 大数据知识产权保护路径探析 [J]. 湖北经济学院学报（人文社会科学版），2022(09).
- [5] Stepanov,Ivan.Introducing a property right over data in the EU:the data producer's right—an evaluation[J].International Review of Law,Computers&Technology,2020,34(1):65-86.

新形势下金融监管规章与司法制度焦点问题法治思考

胡馨元

江南大学 法学院，江苏 无锡 214122

DOI:10.61369/SE.2025100023

摘 要： 当前经济模式不断改变，金融创新层出不穷，各类关系复杂多变，导致部分金融规章在司法适用时出现困难，如何寻求破解之策，平衡好司法与监管关系日趋重要，下述就部分焦点问题进行探讨。

关 键 词： 监管规章；法治焦点；司法运用；问题治理

Legal Considerations on Key Issues of Financial Regulatory Rules and Judicial Systems under the New Situation

Hu Xinyuan

Law School of Jiangnan University, Wuxi, Jiangsu 214122

Abstract： As the current economic model is constantly changing, financial innovations are emerging one after another, and various relationships are complex and changeable, there are difficulties in the judicial application of some financial regulations. How to seek solutions and balance the relationship between the judiciary and regulation is becoming increasingly important. The following discusses some key issues.

Keywords： regulatory rules; focus on the rule of law; judicial application; problem governance

一、当前金融监管规章重点内容

金融作为国民经济血脉，强化对其监管具有很强现实意义，当前强监管主要聚焦以下几点：

一是强化基础设施监管。经过多年技术更新迭代，我国证券登记、支付结算、征信查询等领域已建立起多类型、多层次架构，金融基础设施日趋完善。为确保国家金融重点基础设施平稳高效运行，切实防范系统性、区域性、特大型风险发生，监管机构出台了系列规章进行制约与规范，如细化重要性银行划分条件、最低流动性标准、灾难备份规定、统一大市场建设要求等，监管不断强化^[1]。

二是强化金融科技监管。一方面加强互联网助贷业务监管^[2]，严控个人与企业融资成本，明确成本 LPR 要求。另一方面强化资质白名单管理，规范助贷平台准入退出。第三，规范催收行为管控，强化隐私保护与数据安全建设。第四，明确金融企业收集数据“最小必要”原则，建立脱敏机制与生物识别信息过渡采集规则。第五，对头部科技金融平台严格进行审查，强化功能监管。

三是强化风险处置监管。重点领域规章集中在：中小银行风险处置方面，细化退出机制，开展破产与合并并行实施；鼓励中大型银行加大资本补充；房地产金融风险化解严控贷款集中度，推进房贷利率与 LPR 挂钩，调整房贷利率与首付比例政策，鼓励政府平台介入城中村改造、烂尾楼支持；地方债风险化解明确多元化，如隐债名单制置换、展期与无还本续贷。

四是强化绿色金融监管^[3]。如通过规章明确：绿色金融信息披露要求，银保等机构绿色金融投入占比要求，绿色信贷部门单列

设置规定，绿色风险评估体系完善条件。同时明确建立气候监控制度，防范系统性风险，要求搭建标准化体系，提升绿色金融审批效率。

五是强化消费者权益监管^[4]。出台行业营销标准，进一步细化规章条款，明确金融从业机构宣传规范及消费者风险提示要求，推动适老化网点、养老金融服务专区建设，规范特殊群体准入与风险防范流程。

二、当前金融监管规章主要焦点问题

随着金融改革向深水区迈进，金融规章与司法适用也出现突出焦点问题，如：

一是合同效力在金融监管与司法适用上有时存在分歧^[5]。实践中有形式与实质主义二种，形式主义认为法律、行政法规强制性规定是合同效力主要判断因子，实质主义认为合同应该关注社会公共利益，综合考量公序良俗原则^[6]。如《流动资金贷款管理暂行办法》等办法对贷款材料、资金用途、审批流程、担保措施作了明确规定，但《民法典》规定在民商事交易中不可轻易否定合同效力，存在鼓励交易精神。《私募投资基金监督管理暂行办法》与《公司法》中合格投资者规定也不尽相同，特别是对股权持有、交易方式规定存在差异，导致该类纠纷案件中监管规定与民商事条款存在冲突。

二是金融监管核心义务与民商事责任转化缺失统一规范。金

作者简介：胡馨元（2005.08-），女，回族，江苏扬州人，本科，研究方向：经济与法学。

融规章明确审慎经营要求，如合格投资人认证、资金托管与使用、信息披露与保护等，这些具有行政监管属性，如何有效将这些监管义务向民商事责任进行转化没有明确标准。如一些业务要求核对资金用途，但是形式还是实质审查没有清晰界定。出现重大损失时如何区分是金融监管未尽职还是投资者自担损失也存在模糊。实践中出现依《民法典》要求受害人自我举证行为入过错，而监管规章下却规定无过错责任现象。

三是穿透式监管与司法领域标准存在不一。金融机构业务创新存在有意规避监管行为，为监管风险识别与防范留下隐患，如名股实债、多层级股权代持、假结构化信托等。受民商事外观主义、专业素养及能力、穿透标准上界定不清等因素影响，遇到此类案件部分法院以监管逻辑为主，认可穿透认定规则并确认合同是否有效，也有法院以民商事私法自治原则为主，通过书面合同内容来约束双方当事人权利义务，采用不同标准有时裁判结果相反^[7]。

四是监管规章在刑民交叉案件中存在堵点。如一些涉恐、欺诈、非法融资刑事案件已经对相关涉案资产作出处置，而民事当事人仍主张权利，从而刑事裁判结果难以执行。再如同一具体行为可能在民商事判决中被认定未违法而变为有效，而在刑事判决中以违反监管规章被认为犯罪。实践中还存在监管规章与资产处置相关法规不一致。如《刑事诉讼法》和司法解释对涉案资产查封扣押进行了规范，但监管规章对特定金融资产（如比特币）有明确限制性规定，这些不同规定使得裁判时存在堵点。

三、金融监管规章在司法领域焦点问题应对策略

针对上述焦点问题，可以尝试从以下几方面探索提升：

一是明晰效力边界，规范合同效力认定规则^[8]。合同违反金融监管规章是否被认定无效，在现行法律或司法解释方面并没有被明确规定，实际执行中，出现了一些被认定为无效案例。针对这些边界不清现象，应建立“规章性质识别—公共利益判断—效力后果区分”三阶裁判模型，在考虑法律位阶原则同时，兼顾监管实践实际需求，着力进行优化平衡。金融监管规章明确相关识别标准，从而为判定合同效力提供支撑：管理性条款侧重规范行政程序与行业内部秩序、重点立法目的、调整对象、管理措施等，违反此类条款仅产生管理责任，不对合同效力产生影响。效力后果综合考虑多因素原则，对一些行为进行综合判定，如考虑行为是否可补正、是否有明显法律瑕疵等，如未及时更新风险披露文件但未影响投资者决策、未提供相关手续或文件但不影响成立目的，可以认定合同行为有效，但根据过错方相关违约事实判定承担相应责任。可通过典型案例向全民发布一些焦点案例，如虚假信托、跨行业通道业务等，进行识别标准示范运用，在自由裁量权方面进一步规范与约束。突出公共利益判断细化标准。金融市场特点之一是风险较多、部分风险具有传染性，因此可从“风险传导性”“利益波及范围”“监管目标关联性”三个维度进行审查，从而防范系统风险、保护公共利益。如基层金融机构中一些金融借款合同纠纷案，法院根据《流动资金贷款管理暂行办

法》相关规定，认定并承认监管对象合规性要求，这些要求不涉及交易行为本身，从而判定合同有效。

二是突出统一评价核心，强化刑民交叉案件规章制度适用。监管职责义务与民事责任有效衔接是当前执行中一道难题，可从相关举证规则、监管职责与义务定性、责任与义务量化等维度进行系统化路径构建。举证责任分配实行“倒置为主、举证为辅”差异化规则，在义务性质界定方面，综合考虑当前司法及解释条款、立法目的等因素来明确监管义务在民事上属性。针对刑民交叉案件中监管规章与相关司法适用存在脱节现象，可由多个部门统一磋商，建立案件信息实时共享机制。在刑民适用上进行清晰界定，特别是刑事案件处理结果对民事案件基本事实认定标准及时有效，明确民事审理中止及终止条件。健全司法责任量化体系化，针对金融司法实践中部分责任较为模糊且边界不清现象，可通过过错大小、责任义务占比、产生原因力轻重等因素构建体系化评估。金融监管机构在规章制定时要尽量考虑执行可操作性，特别是义务履行程度或类型而设定不同标准，如信息披露需达到“一般理性投资者能够理解”程度，或者是否有明显标记进行识别与提醒，是否存在诱导行为或代操作行为。针对刑事案件，金融监管规章可作为重要参考，但非唯一必要依据；在民事案件中，公序良俗、过错责任认定方面可以参考同一规章，但在效力评估方面需结合相关法律进行适用。如刑事裁判认定涉及行政违法性内容，在民事案件审判中可将结果直接适用，但民事合法合理诚实守信等核心原则要运用到合同效力判断上，不能在刑事定罪、民事无效方面一刀切。加强涉案资产妥善处置，一方面在涉案处置上要统一标准，如通过制定相关指引来细化规则，特别是虚拟货币、虚拟黄金买卖、跨境资本流动等新型金融案件处置方面规则统一。另一方面从流程上进行规范与优化，如可以以监管定性、司法确权、分类处置等为着力点，将流程进行统一。在跨境资产交易方面，建立快速协同或磋商机制，严格按照国际法或国际司法协助条约进行证据共享与收集，确定案件性质与资产划转，平衡金融监管规章执行、国内外司法制度运用等多方关系。

三是推进监管需求与契约自由并重，规范审查司法适用。实践中，在具体使用范围上，可以确定穿透式审查使用规则，明确规则适用范围，如“以合法形式掩盖非法目的”、“规避监管套利”、“损害公共利益”等重点情形适用标准。建立专业服务与支撑体系，一方面通过各类培训与考试，推动金融规章与相关法治普及与全民渗透，另一方面成立专家委员会，在立法环节给予前沿指导与论证。在高校、协会、专业团体等中吸纳专家、学者，对创新性、复杂性交易或产品给予专业意见，在监管层面给予宏观指导与专业建议。建立跨行业、跨机构协调机制，及时收集“资金池”、“结构化设计”、“跨境套利”等典型案例，修正监管相关制度与司法认定标准，并向金融、司法机构不定期通报。在裁判时明确说理规范与内容要求，特别是文书中详细记载穿透事实依据、法律理由及监管政策等内容，避免单一监管意见简单带来司法裁量滥用。完善操作流程与制度，确保有章可循、有制可依。结合当前出现的监管与司法案例，可以从外观、实质、目的、公共利益上进行确立与完善。如：明确金融交易外

在形式标准，确立当事人合同目的与法律关系。在此基础上，考量合同具体行为、资金流向与实质性用途、合同穿透后实质性主体、风险承担主体与分配、收益归属与责任等内容，明确合同当事人真实意思表示，避免实质与形式不统一。

四是突出规则统一性优先，寻求监管与司法有机衔接^[9]。在金融监管规章制定方面，可以围绕闭环，在协同机制上进行布局与统筹，确保制定前调研到位、制定意见统一、解释适用有法可依、实践与理论能够有效协同。在具体规章制定阶段，进行多层面、多渠道评估，确保参与度与有效性。如监管机构在制定或修订重要金融监管规章时，组织专家、学者，特别是法律或高校理论研究人员及实践专家参与，提前避免监管规章与民商事法律可能产生的冲突，不给之后司法适用留下歧义。在具体司法实践中，建立信息互通机制，如发现规章漏洞、超范围或法律规定、适用冲突或背离立法目的，可以通过反馈机制及时进行互通论证，确保规章修订有实践依据，避免冲突扩大。当前常态开展的“金融监管与民商审判”不定期研讨，为有效剖析新型金融交易、统一规则适用、减少矛盾冲突提供了平台。在解释适用方面，完善规章分歧应答机制。针对司法实践中出现的诸如适当性义务等争议，可以由相关部门建立应答机制或磋商制度，及时回应争议问题法理解释或适用条件，可以通过最高法与金融监管机构联合发布解释文件，或建立典型案例共享库，明确典型案例适用条件、范围与标准。推行监管意见交流制度，不定期开展典型案件交流。审判重大或疑难案件时，可邀请监管机构提供相关专业意

见，在保持司法独立与中立性前提下，作出最终裁判权。

五是统筹推进源头治理，拓宽民商事争议解决渠道。从源头化解着手，探索多元化解渠道。一方面可根据监管制度在民商事领域难以落地问题，通过专项宣教、典型案例发布等形式进行投资者风险教育^[10]。另一方面在推进金融机构合规治理上，细化监管规章制定与金融机构内部制度优化，不断强化治理能力。同时，建立全国统一金融纠纷调解平台，明确各金融机构调解职责与责任。建立健全金融方面调解专业人士、专业律师、司法、市场监督管理部门专家、消保协会专家、社区专业人员人才库，确保调解力量高效有力。强化科技手段与技术运用，通过数据互联互通、AI智能运用等方式进行证据收集与纠纷调解，建立调解纠纷案例库，提升调解民众接受度。全面完善考核激励约束，将金融机构调解数量、成效纳入年度监管考核评价体系。督促金融机构设立专门部门落实调解管理，有步骤、有计划推进调解落地。将金融机构合规架构建设、人员最低保障、常态化培训纳入考核考评，并运用到监管检查评级等方面。积极推行金融机构民事责任准备金及重点人员风险金制度，对于因金融机构与人员违规引发的诉讼事件及民事赔偿进行追究，对相关责任人员进行经济处罚，确保投资者损失能够得到弥补、责任人受到惩罚。

综上，金融创新层出不穷，监管规章与民商事焦点问题短期内无法完全解决，因此，需要继续推动顶层设计，强化基层落实，促进监管与司法有效融合。

参考文献

- [1] 中国人民银行.《金融基础设施监督管理办法》.中国证券监督管理委员会,2025.
- [2] 国家金融监督管理总局.国家金融监督管理总局关于加强商业银行互联网助贷业务管理提升金融服务质效的通知:金规[2025]第9号[A/OL].(2025-04-01).
- [3] 中国人民银行金融稳定局.2024年中国金融稳定报告[M].中国金融出版社,2025.
- [4] 中国银行业协会.2025年中国银行业绿色金融发展报告[M].中国财政经济出版社,2025.
- [5] 鲁篱.论金融司法与金融监管协同治理机制[J].中国法学,2021,(02):189-206.
- [6] 杜一华,尹鑫鹏.金融监管规章影响合同效力的公序良俗通道研究[J].河北法学,2020,38(11):118-135.
- [7] 汪青松.商事合同效力判定中公共利益条款适用的泛化与矫正[J].当代法学,2020,34(06):99-108.
- [8] 胡赞颂.金融监管规章影响商事合同效力的路径辨析[J].海南金融,2020,(03):46-52.
- [9] 陈秋竹.金融监管规则介入司法裁判的合理性及其限度——基于穿透式监管对商事合同效力认定的影响[J].南方金融,2021,(03):76-86.
- [10] 国家金融监督管理总局.《金融机构消费者权益保护监管评价办法》.2025.

情势变更制度下的合同再交涉义务研究 ——以西藏自治区为例

李芳竹

西藏大学，西藏 拉萨 850000

DOI:10.61369/SE.2025100026

摘 要： 本文以《民法典》情势变更制度为基础，结合西藏特殊自然地理环境和社会经济政策，探讨合同再交涉义务的适用困境与完善路径。分析表明，西藏地区因极端气候、生态政策调整等特殊风险，强化再交涉义务具有紧迫性。建议通过明确再交涉为诉前程序、设定弹性期限、衔接传统解纷机制等举措，构建适应高原特色的规则体系，以促进合同纠纷的公平高效解决。

关 键 词： 情势变更；再交涉义务；合同履行

A study on The Obligation of Contract Renegotiation under the System of Change of Circumstances — A Case Study of Tibet Autonomous Region

Li Fangzhu

Xizang University, Lhasa, Tibet 850000

Abstract： Based on the doctrine of changed circumstances under the Civil Code, this paper discusses the challenges and potential improvements in the application of the contract renegotiation obligation, considering Xizang's unique natural environment and socio-economic policies. The analysis indicates that there is an urgent need to strengthen the renegotiation obligation in Xizang due to special risks such as extreme weather and adjustments in ecological policies. It is recommended to establish a rule system adapted to the characteristics of the plateau region by clarifying renegotiation as a pre-litigation procedure, setting flexible time limits, and integrating traditional dispute resolution mechanisms, so as to promote fair and efficient resolution of contract disputes.

Keywords： changed circumstances; renegotiation obligation; contract performance

《民法典》第533条确立的情势变更制度为合同公平提供了救济路径，其中“重新协商”条款引发了再交涉义务的理论与实践探讨。西藏自治区因其特殊的自然与社会条件，成为检验与发展该规则的典型场域。本文旨在剖析西藏地区适用再交涉义务的特殊风险与困境，进而提出针对性的规则完善建议，以期为边疆民族地区的合同纠纷解决与法治建设提供参考。

一、情势变更与再交涉义务的法理基础

（一）情势变更制度的概念

情势变更原则，或称“事情变更原则”，是合同法中一项旨在平衡合同严守原则与公平原则的重要例外制度。其核心在于，合同成立后，因不可归责于双方当事人的原因，发生了当事人订立合同时无法预见的、不属于商业风险的重大变化，导致继续履行合同对于一方当事人明显不公平的，该当事人可以请求法院或仲裁机构变更或解除合同^[1]。

（二）情势变更制度的立法演进

我国情势变更制度的确立经历了一个漫长而谨慎的过程。在

《中华人民共和国合同法》制定时期，由于担心该原则被滥用而影响合同的稳定性，最终文本并未明确规定情势变更。直至2009年，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（二）》正式确立了该项规则。2020年颁布的《中华人民共和国民法典》将此项司法经验吸收为成文法规则，这一立法化进程，标志着情势变更原则在我国法律体系中地位的正式确立^[2]，也为再交涉义务的讨论提供了明确的文本起点。

（三）情势变更的构成要件

根据《民法典》第五百三十三条的规定，适用情势变更原则必须严格满足以下核心要件^[3]：第一，时间要件。情势变更必须发生在合同成立之后，履行完毕之前。合同成立前已发生的变化，

属于当事人应知或应预见的范围，可能构成重大误解或欺诈，而非情势变更。第二，客观要件。发生的是“合同的基础条件”的重大变化，以订立合同、形成合同等价关系的客观环境或前提，这种变化必须足以动摇合同的根基。第三，主观要件。该重大变化是当事人在订立合同时“无法预见”的。预见能力的判断应采取客观标准，即以一个通常的、理性的社会一般人在同等条件下是否能够预见为准。第四，性质要件。该变化“不属于商业风险”。这是情势变更与正常市场波动区分的关键。商业风险是市场主体从事经营活动应承担的不确定性，如价格的正常浮动、供需的日常变化等。而情势变更通常是突发的、异常的重大事件，其影响远超正常的市场风险范畴。第五，结果要件。继续履行合同对一方当事人“明显不公平”。这表现为履行成本急剧增加、预期收益急剧减少、合同目的落空等，导致当事人之间的利益关系严重失衡，违背了公平原则和诚实信用原则。

二、再交涉义务的理论内涵与法律属性

（一）再交涉义务的概念与内涵

再交涉义务，是指在情势变更事由发生后，受不利影响的一方当事人在请求法院或仲裁机构变更或解除合同之前，负有与对方当事人就合同内容进行重新协商，以期通过合意方式调整合同关系、适应新的客观情况的义务^[4]。它首先是一个行为义务，要求当事人启动并参与一个协商的过程，必须建立在诚实信用的基础上，双方均应本着解决问题的态度进行协商，不得恶意拖延、欺诈或拒绝沟通。再交涉义务并非要求必须达成新的协议，而是要求尽到真诚的努力，交涉的结果可能是达成新合意，也可能是不成，只要在合理期限内诚信地履行了交涉义务，即可转向司法救济。

（二）再交涉义务的价值功能

在情势变更制度中嵌入再交涉义务，通过当事人私力协商解决纠纷，是最快捷、最经济的方式。它避免了冗长、昂贵的司法程序，能够以更低的成本恢复合同的平衡，符合效率原则。再交涉义务鼓励双方通过合作寻找共赢方案，而非简单地走向对立和解除，有助于维持长期稳定的商业合作关系。再交涉过程是当事人意思自治的再次体现，由当事人自己商定如何分配因意外事件带来的损失和风险，往往比法院的强制性判决更能体现个案中的公平，也更容易为双方所接受。这实现了从“交换正义”到“分配正义”的过渡^[5]。

三、西藏自治区合同履行中情势变更的特殊风险分析

（一）自然地理环境引发的特殊风险

1. 极端气候与地质灾害对合同的冲击

西藏地区气候严寒、空气稀薄，地质结构年轻，生态环境脆弱，使合同等极易受到不可抗力影响。例如，一场预期之外的特大暴雪可能阻断通往项目工地的道路数月，导致建筑材料无法运输，工期严重延误。这不仅超出了当事人订立合同时的合理预

见，也非普通的商业风险所能涵盖。若严格按照原合同条款追究承包商逾期违约责任，显然显失公平^[6]。此时，当事人进行再交涉，而非直接诉诸解除合同或索赔，是更为经济合理的选择。这种因极端自然条件导致履行障碍的情况，在西藏远比在平原地区普遍。

2. 高海拔环境对履行成本与效率的潜在影响

高寒缺氧的自然条件直接影响了人力资源的工作效率和生产设备的性能。一个在内地预定工期内可以完成的工程项目，在西藏可能因工人劳动效率下降、机械功率折损而需要更长时间和更高成本。虽然经验丰富的承包商会在报价时考虑“高原系数”，但对于合同履行期间出现的、超出正常预期范围的持续恶劣天气或团队普遍的高原反应等特殊情况，仍可能构成情势变更。通过再交涉调整约定条款，有助于维持合作关系的存续。

3. 生态保护政策的动态调整

西藏是国家重要的生态安全屏障，中央和地方政府的生态环境保护政策处于动态强化和细化之中。这可能对矿产资源开发合同、旅游资源开发合同、畜牧业承包合同等产生根本性影响。例如，某企业在取得矿产勘探权后，可能因国家新划定自然保护区或出台更严格的环保标准，而被禁止在原有区域进行开发活动。这种政府行为属于典型的“不可归责于双方当事人的重大变化”，直接动摇了合同的基础条件。在此情况下，简单的合同解除无法弥补勘探企业已投入的巨额成本，而通过再交涉，探索转为生态保护项目合作或争取政府补偿方案，是更为可行的出路。

（二）社会经济政策跨越式调整带来的风险

1. 特殊优惠政策调整的风险

为促进西藏发展，中央及自治区政府常出台一系列投资补贴、税收减免、土地优惠等特殊政策，随着西藏经济发展阶段的变化，这些优惠政策可能存在调整甚至取消的可能。这完全符合情势变更的“非商业风险”和“显失公平”要件。此时，强制投资人按原条件履行或承担违约后果，将严重打击投资信心。引入再交涉义务，为双方提供了一个重新评估商业模型、协商新合作条件的缓冲带。

2. 维护稳定采取的特殊管制措施

基于西藏特殊的区情，为维护社会稳定和长治久安，地方政府可能在特定时期、特定区域采取交通管制、区域封锁、通信限制等必要的管理措施。这些措施虽然出于公共利益，但客观上可能对正在履行的商品购销合同、服务合同、演出合同等造成履行障碍。这类风险具有极强的地域特殊性，且难以预见^[7]。当此类情况发生时，合同双方亟需通过及时、灵活的再交涉，就履行中止、损失分担等达成临时安排，而非僵化地坚守原合同条款。

3. 基础设施跃进式发展带来的市场波动

近年来，西藏交通、能源等基础设施实现了跨越式发展。这一方面改善了营商环境，另一方面也可能在短期内引发市场剧烈波动。例如，一条新公路或铁路的突然规划通车，可能瞬间改变区域内物流格局，导致依托旧有运输路线的物流合同价值锐减，或使某些地区的土地使用权价值飙升。这种因宏观基础设施建设带来的基础条件变化，同样可能构成情势变更。当事人通过再交

涉对利益进行再分配，有助于分享发展红利，减少社会矛盾。

四、构建适应西藏特点的合同再交涉义务规则体系

（一）明确再交涉义务的法律地位与启动条件

将再交涉明确为“诉前前置程序”，建议最高人民法院通过发布针对《民法典》合同编的司法解释，或西藏自治区高级人民法院通过制定区域性司法指导意见，明确将“诚信再交涉”作为当事人提起情势变更诉讼或仲裁的前置性程序。此举并非剥夺当事人的诉权，而是通过程序引导，将协商置于优先位置^[8]，符合“司法最终解决”而非“司法最先解决”的现代纠纷处理理念。

为避免再交涉程序的滥用，需明确其启动条件。启动主体应为受情势变更不利影响的合同一方。主张情势变更的一方负有初步的举证责任，需以书面形式向对方提出，并附上初步证据，说明情势发生重大变化的事实、该变化无法预见且不属于商业风险的理由、以及继续履行对其明显不公平的表现。

（二）设定再交涉的原则、内容与合理期限

再交涉应在以下原则框架下进行，诚实信用原则是再交涉的灵魂，双方均应秉持善意，提供真实信息，致力于解决问题，不得恶意拖延、隐瞒或提出显然无法接受的条件。交涉中应遵守公平合理原则，因为交涉的目标是恢复合同的均衡性，而非使一方获利。调整方案应着眼于共同分担因情势变更带来的损失，而非单方面转嫁风险。并且在可能的情况下，应优先考虑通过调整合同条款使合同得以继续履行，解除合同应作为最后手段。

再交涉应围绕合同的核心条款展开，合同价款的调整是最常见的调整内容，如因原材料价格暴涨而协商提高采购价，或因市场需求锐减而协商降低销售价^[9]。对于因自然灾害、政策管制等导致工期延误的，应协商顺延履行期限。明确因情势变更已产生或可能产生的损失，由双方按公平比例共同承担。

《民法典》中的“合理期限”在西藏需考虑地域特殊性。可

设定一个基准期限，如30日，从对方收到再交涉通知之日起计算。明确规定，若因地理阻隔、通讯不便等客观原因，任何一方可提出延长协商期限的请求，对方无正当理由不得拒绝。法官在后续诉讼中判断期限是否“合理”时，应充分考虑西藏的交通、通讯等客观条件。

（三）规定违反再交涉义务的法律后果

若受不利影响方诚信地发出了再交涉通知，而对方无正当理由由明确拒绝或在协商中缺乏诚意，法院在诉讼中可据此认定拒绝方存在过错，在裁量是否变更或解除合同、以及如何变更时，可作出对其不利的解释。法院可在判决中判令违反再交涉义务的一方承担对方为此支出的合理费用（如差旅费、律师咨询费等），甚至承担更高比例的诉讼费用，以示惩戒。

诚信履行再交涉义务的一方，其在协商过程中提出的方案、陈述的理由，可以作为证明情势变更事实及其善意的重要证据，在诉讼中获得法官的采信。法官在行使自由裁量权，决定如何变更合同条款时，应对诚信一方提出的合理方案给予更多尊重和倾向性考虑。

（四）建立配套的司法支持与多元化解纷机制

法院应充分发挥诉前调解机制的作用。在当事人起诉情势变更纠纷时，立案庭经审查认为可能存在情势变更情形的，可不立即立案，而是主动引导当事人进入“诉前调解+再交涉”程序^[10]。由法官或特邀调解员向双方释明法律规定，帮助梳理争议焦点，甚至提供中立性的方案建议，为当事人的自主协商搭建平台、注入动力。西藏拥有丰富的传统纠纷解决文化资源，调解方式注重和谐、强调互谅，与再交涉所追求的协商精神高度契合。司法机关可以探索与这些民间调解力量建立联动机制，将国家法的刚性规则与地方性知识的柔性智慧相结合，取得更好的社会效果。

参考文献

[1] 吴逸宁. 情势变更制度下的再交涉义务司法适用之反思——一个法经济学的视角[J]. 政治与法律, 2022, (01): 136-148.
[2] 徐冰. 情势变更原则的具体化构建——规范审判权行使视角下《民法典》第533条的准确适用[J]. 法律适用, 2022, (02): 94-105.
[3] 朱俊龙. 雇主变更权的法理基础与司法适用[J]. 社会科学家, 2021, (09): 127-133.
[4] 韩富鹏. 论情势变更原则下再交涉制度的法律构造[J]. 经贸法律评论, 2025, (02): 18-38.
[5] 宋春雨. 情势变更制度中再交涉义务研究——以法经济学为分析视角[J]. 新疆大学学报(哲学社会科学版), 2023, 51(01): 29-36.
[6] 刘佳沐, 冯永军. 情势变更原则下再交涉制度研究[J]. 周口师范学院学报, 2024, 41(06): 110-116.
[7] 王毅纯, 刘廿一. 合同僵局下违约方解除的制度构造[J]. 经贸法律评论, 2021, (05): 65-82.
[8] 方世振. 情势变更法律效果的适用研究——以建设工程合同为分析对象[J]. 上海房地, 2022, (08): 42-45.
[9] 高宁, 赵铭铨. 情事变更下再交涉制度的理论构造[J]. 南方论刊, 2020, (06): 53-57.
[10] 袁琪. 情势变更制度下的再交涉义务[J]. 农村经济与科技, 2021, 32(06): 276-278.

应用 Box-Behnken 响应面法开展超高效液相色谱测定五味子中醇甲、醇乙、甲素和乙素的方法研究

王姣姣¹, 李凡^{1*}, Amila Dissanayake², 张沿军², 陆峥飞²

1. 康宝莱蓄硕(湖南)天然产物有限公司, 湖南 长沙 410100

2. 康宝莱全球测试中心 HP1 实验室, 美国 加利福尼亚州托伦斯市 90502

DOI:10.61369/SE.2025100033

摘 要 : 目的: 本研究旨在以 Box-Behnken 试验设计模型为指导, 建立并优化一种同时测定五味子中五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的超高效液相色谱法(UPLC), 且只建立一种标准曲线, 采用相对保留时间和相对标准峰面积比进行定量分析。方法: 采用 Minitab 中的 Box-Behnken 模型对试验条件进行优化, 以五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的提取率为响应值, 确定超声温度、超声时间和乙醇浓度三个因素的最佳提取条件。结果: 通过使用超高效液相色谱法对五味子中四种目标组分进行分析, 得到最佳提取条件为: 超声温度 60°C、超声时间 40min、乙醇浓度 88.4% 或超声温度 60°C、超声时间 20min、乙醇浓度 95%。结论: 建立了一种超高效液相色谱法来同时测定五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素, 且只用一种标准物质来定量分析四种组分。

关 键 词 : Box-Behnken; 五味子; 五味子醇甲; 五味子醇乙; 五味子甲素; 五味子乙素; UPLC

The Method for the Determination of Schisandrin, Schisandrol B, Schisandrin A and Gamma-schisandrin in Schisandra Chinensis by Ultra-performance Liquid Chromatography was Studied by Using the Box-Behnken Response Surface Method

Wang Jiaojiao¹, Li Fan^{1*}, Amila Dissanayake², Zhang Yanjun², Lu Zhengfei²

1. Herbalife NatSource (Hunan) Natural Products Co., LTD., Changsha, Hunan 410100

2. Herbalife Global Testing Center HP1 Laboratory, Torrance, CA, USA 90502

Abstract : Objective: This study aimed to establish and optimize an UPLC method for the simultaneous determination of Schisandrin, Schisandrol B, Schisandrin A and Gamma-schisandrin in Schisandra Berry guided by the Box-Behnken design in Minitab. There was only one standard curve used for quantitative analysis with the relative retention time and the relative standard peak area ratio. Method: With the extraction rates of four target components taken as response values, the best extracting conditions for the ultrasonic temperature, ultrasonic time and ethanol concentration was found based on the Box-Behnken. Results: By using ultra-high performance liquid chromatography to analyze four target components in Schisandra chinensis, the optimal extraction conditions were determined as follows: ultrasonic temperature of 60°C, ultrasonic time of 40 minutes, and ethanol concentration of 88.4%; or ultrasonic temperature of 60°C, ultrasonic time of 20 minutes, and ethanol concentration of 95%. Conclusion: An UPLC method was successfully established to simultaneously quantify Schisandrin, Schisandrol B, Schisandrin A and Gamma-schisandrin with one reference standard.

Keywords : Box-Behnken; schisandra chinensis; Schisandrin, Schisandrol B, Schisandrin A and Gamma-schisandrin; UPLC

五味子 (*Schisandra Chinensis*) 是木兰科一种干燥成熟的果实, 作为一种传统道地药材, 主产于黑龙江、吉林和辽宁等省, 因其果实甘、酸、辛、苦、咸五味俱有而得名。五味子在中国有着悠久的药用历史, 自《神农本草经》问世以来, 人们就开始使用五味子, 因为它具有收敛固涩、益气生津、补肾宁心的功效^[1-2]。五味子中含有木脂素、挥发油、有机酸、多糖等成分, 其中木脂素类主要有五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素等成分。现代研究表明, 木脂素类是五味子中的主要生物活性物质, 具有保肝、抗肿瘤、抗病毒、抗氧化、神经保护等药理作用^[3-8]。因此, 快速准确地测定五味子中五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的含量非常重要。

目前行业内主要采用 HPLC 法来测定这四种木脂素成分, 分析时间较长。本研究以 Box-Behnken 试验设计模型为指导, 建立并优化了一种同时测定五味子中五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的超高效液相色谱法, 快速而高效。

一、材料与amp;方法

(一) 标准品及试剂

五味子醇甲, 中检所; 五味子醇乙, 诗丹德; 五味子甲素, 中检所; 五味子乙素, 中检所; 乙醇, HPLC 级; 超纯水; 磷酸, 试剂级。

(二) 植物原料

五味子购于山东恒达药业有限公司

(三) 实验仪器

Waters ACQUITY UPLC with PDA (L15SDI657G)
可加热超声仪 (IOTE0450), Shanghai Kedao
十万分之一的天平 (XP205DR:B315215353), Mettler Toledo

万分之一的天平 (MS204S:B250612873), Mettler Toledo

(四) 色谱条件

色谱柱: Agilent Eclipse Plus C18, 1.8um 2.1*50mm; 检测波长: 210nm; 流动相 A: 纯乙腈; 流动相 B: 0.4% H₃PO₄; 梯度洗脱程序见表1; 恒温柱箱温度: 30℃; 流速: 0.613 mL/min; 进样体积: 1.0μL。

表1 UPLC 梯度洗脱程序

时间	流速 (mL/min)	A%	B%
0	0.613	40	60
0.14	0.613	40	60
2.18	0.613	80	20
2.72	0.613	90	10
3.40	0.613	95	5
3.74	0.613	95	5
4.08	0.613	100	0
4.49	0.613	100	0
4.56	0.613	40	60
5.10	0.613	40	60

(五) 分析方法

- 溶剂制备: 45%乙醇, 70%乙醇, 95%乙醇。
- 标准品制备

(1) 五味子醇甲标准储备液: 准确称取约10mg 的五味子醇甲到100mL 容量瓶中, 加入约20mL 乙醇, 常温超声10分钟后, 用乙醇定容至刻度, 混合均匀。(- 20℃冰箱保存6个月)

(2) 五味子醇甲标准工作液: 用溶剂稀释标准储备液, 配得浓度为0.0005mg/mL, 0.008mg/mL, 0.012mg/mL, 0.020mg/mL, 0.032mg/mL 的标准系列工作液, 标准储备液直接作为第6个浓度的标准工作液, 临用现配。

(3) 其他标准溶液: 称取适量的五味子醇乙, 五味子甲素和五味子乙素, 配得浓度约为0.02mg/mL 的标准溶液。(仅用于方法开发定位目的)

(4) 样品制备: 称大约100g 五味子原料, 用研磨机研成粉末, 确保85% 的样品通过20 目筛, 丢弃未过筛的样品。准确称取五味子粉末约1g 到50 mL 螺旋盖试管中, 加入30 mL 提取液, 然后按试验设计超声提取。如需要, 稀释至标准曲线浓度范围内。

二、结果

(一) Box-Behnken 试验设计参数及各组分提取率见表2 (每个结果为三组平行实验的均值)。

表2 试验设计参数及各组分提取率

组	因素			各组分提取率			
	A (°C)	B (min.)	C (%)	五味子醇甲 (%)	五味子醇乙 (%)	五味子甲素 (%)	五味子乙素 (%)
1	25	20	70	0.5368%	0.1166%	0.1464%	0.2108%
2	60	20	70	0.5479%	0.1190%	0.1506%	0.2191%
3	25	40	70	0.5287%	0.1147%	0.1445%	0.2074%
4	60	40	70	0.5426%	0.1179%	0.1491%	0.2185%
5	25	30	45	0.5135%	0.1078%	0.1209%	0.1288%
6	60	30	45	0.5189%	0.1102%	0.1298%	0.1566%
7	25	30	95	0.5371%	0.1169%	0.1495%	0.2229%
8	60	30	95	0.5472%	0.1190%	0.1523%	0.2273%
9	43	20	45	0.5148%	0.1087%	0.1250%	0.1409%
10	43	40	45	0.5241%	0.1110%	0.1284%	0.1460%
11	43	20	95	0.5415%	0.1178%	0.1505%	0.2248%
12	43	40	95	0.5475%	0.1190%	0.1520%	0.2276%
13	43	30	70	0.5346%	0.1156%	0.1466%	0.2088%
14	43	30	70	0.5320%	0.1150%	0.1457%	0.2069%
15	43	30	70	0.5310%	0.1149%	0.1459%	0.2091%

说明:

五味子醇乙 VS 五味子醇甲的相对标准峰面积比 * 为0.93

五味子甲素 VS 五味子醇甲的相对标准峰面积比 * 为1.07

五味子乙素 VS 五味子醇甲的相对标准峰面积比 * 为0.95

* 相对标准峰面积比定义: 分析相同浓度 (如1mg/mL) 的每个标准品的峰面积, 得到每个组分的相对标准峰面积比。

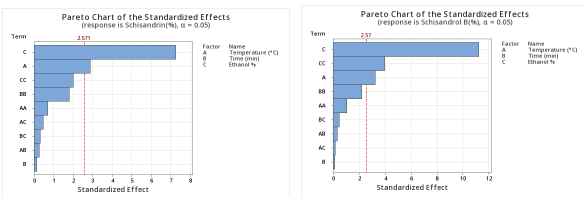
(二) 试验数据回归分析

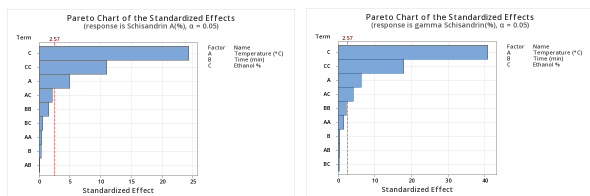
使用 Minitab 对五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的提取率进行回归分析。各组分的回归分析和显著性检验结果见表3。本实验的模型显著 (P<0.05), 失拟项 (Lack-of-Fit>0.05) 不显著, R² 和调整后的 R² 都很好, 说明该模型拟合良好, 能够准确反映各变量与响应量之间的关系^[9-12]。

表3 回归分析和显著性结果

组分	R ²	Adjusted R ²	P-Value	Lack-of-Fit
五味子醇甲	93.36%	81.41%	0.018	0.083
五味子醇乙	97.00%	91.60%	0.003	0.078
五味子甲素	99.34%	98.15%	0.000	0.066
五味子乙素	99.76%	99.33%	0.000	0.106

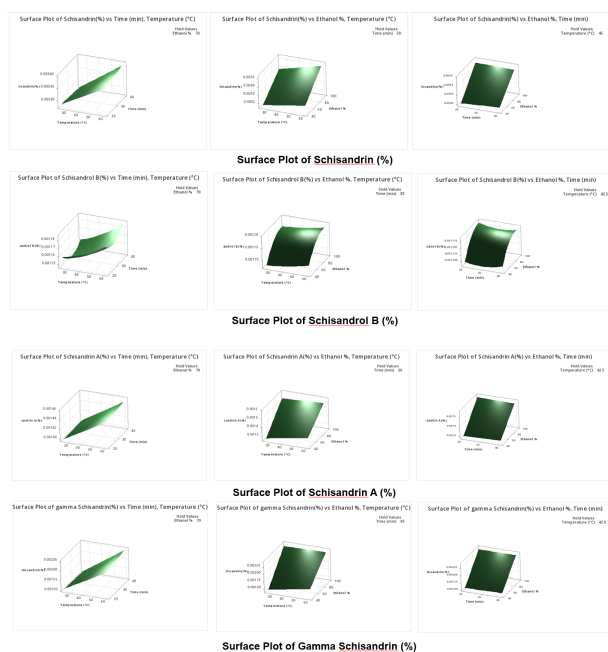
(三) 柏拉图分析显示影响四种组分提取率的主要显著因素是乙醇浓度 (C) 和提取温度 (A)。





(四) Surface Plot 交互作用分析

坡度越陡, 影响作用越大。三个因素对四种组分提取率的影响趋势一致: 乙醇浓度 (C) > 超声提取温度 (A) > 超声提取时间 (B)^[9]。



三、讨论

本试验结果表明 Box-Behnken 模型对于该试验提取条件的优化是适用的, 且乙醇浓度和超声提取温度对五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的提取影响更大, 超声提取时间则无明显影响。在乙醇含量为 88.4%, 温度为 60°C, 反应时间为 40 分钟的条件, 提取率最高。在乙醇含量为 95%, 温度为 60°C, 反应时间为 20 分钟的条件, 与其最高提取率无显著差异。结果说明在 60°C 条件下, 通过较长的提取时间和较低的乙醇含量 (40 分钟和 88.4% 乙醇) 或较短的提取时间和较高的乙醇含量 (20 分钟和 95% 乙醇) 可以获得相似的提取率。

本研究成功建立了一种同时测定五味子中五味子醇甲、五味子醇乙、五味子甲素和五味子乙素的超高效液相色谱法, 简单可靠, 分析时间较短, 成本较低。

参考文献

- [1] 江怡琳, 杜萍, 毕珊珊. 五味子有效成分的研究 [J]. 科技创新导报, 2013, (34): 20.
- [2] 程振玉, 杨英杰. 五味子木脂素提取工艺研究新进展 [J]. 吉林化工学院学报, 2013, 30(01): 18-23.
- [3] 邢楠楠, 屈怀东, 任伟超, 等. 五味子主要化学成分及现代药理作用研究进展 [J]. 中国实验方剂学杂志, 2021, 27(15): 210-218.
- [4] 刘媛媛, 黄仕其, 李玉泽, 等. 五味子属植物木脂素类化学成分及其药理作用研究进展 [J]. 中草药, 2022, 53(06): 1903-1918.
- [5] 白晓蕾, 宋琳, 郑远武, 等. 五味子醇甲药理研究进展 [J]. 实用中医内科杂志, 2021, 35(02): 18-20.
- [6] 王会娟. 五味子总木脂素制备及初步效应评价研究 [D]. 南京中医药大学, 2013.
- [7] 苏振宏, 周小曼, 黄玉迪, 等. 五味子甲素的提取鉴定与功能研究进展 [J]. 时珍国医国药, 2021, 32(02): 433-437.
- [8] 商红军. 北五味子乙素提取纯化及生物活性研究 [D]. 沈阳农业大学, 2011.
- [9] 温丽敏, 诸永志, 罗章, 等. 响应面法优化小龙虾烤箱辅助烤制工艺 [J]. 肉类研究, 2023, 37(5): 39-48.
- [10] 李莉, 张赛, 何强, 等. 响应面法在试验设计与优化中的应用 [J]. 实验室研究与探索, 2015, 34(08): 41-45.
- [11] 周燕霞, 雷英, 乐志艳. Box-Behnken 响应面法优化枫香树叶总酚酸提取工艺 [J]. 山东化工, 2023, 52(17): 45-47+53.
- [12] 马永全, 黄雪莲, 于新. 响应面法优化五味子提取工艺研究 [J]. 广东农业科学, 2010, 37(09): 151-153.

从“事后维权”到“事前防控” 公证在多元化纠纷解决机制中的创新实践与理论探索

吴丽

浙江省衢州市信安公证处, 浙江 衢州 324000

DOI:10.61369/SE.2025100035

摘 要 : 现代经济社会中民商事活动频繁, 合同履行纠纷高发, 传统“事后维权”模式难以满足高效化解纠纷、保障交易安全的需求。公证机构凭借公信力、专业法律素养及中立第三方定位, 突破传统业务局限, 在多元化纠纷解决机制中作用凸显。本文以浙江某藏品有限公司与委托方的《委托评估服务协议》为案例, 剖析“委托评估费用保管公证”创新模式, 界定保管公证的定义与法律性质, 阐述其在预防纠纷、化解纠纷、衔接司法中的作用, 梳理日常应用形式, 分析实践挑战并展望未来, 为公证服务融入社会治理、完善多元化纠纷解决机制提供参考, 助力构建高效、安全的市场交易环境与法治秩序。

关 键 词 : 公证; 保管公证; 多元化纠纷解决机制; 事前防控; 民商事活动

From“Post-event Rights Protection”to “Preventive Control” the Innovative Practice and Theoretical Exploration of Notarization in the Diversified Dispute Resolution Mechanism

Wu Li

Xin'an Notary Office of Quzhou City, Quzhou, Zhejiang 324000

Abstract : In the modern economic society, civil and commercial activities are frequent, and disputes over contract performance are high. The traditional "post-event rights protection" model is difficult to meet the needs of efficient dispute resolution and transaction security. Notary institutions, relying on their credibility, professional legal expertise, and neutral third-party positioning, have broken through the limitations of traditional business and played a prominent role in the diversified dispute resolution mechanism. This paper takes the "Entrustment Agreement for Appraisal Service" between Zhejiang Cangpin Co., Ltd. and the entrusting party as a case to analyze the innovative model of "entrustment appraisal fee custody notarization", define the definition and legal nature of custody notarization, elaborate on its role in preventing disputes resolving disputes, and connecting with the judiciary, sort out the daily application forms, analyze practical challenges and look forward to the future, providing a reference for the integration of notary services into social governance and the improvement of the diversified dispute resolution mechanism, and contributing to the construction of an efficient and safe market transaction environment and legal order.

Keywords : notarization; notarization of custody; diversified dispute settlement mechanism; preventive control in advance; civil and commercial activities

引言

我国市场经济繁荣使民商事交易规模与复杂度提升, 合同履行因缺中立第三方监督, 易生信任缺失、权责模糊争议。此类纠纷耗成本、破秩序, 传统诉讼、仲裁等“事后维权”方式程序复杂、周期长、成本高, 难从根源防纠纷。公证机构作为国家法定证明机构, 有公信力、专业法律服务能力与中立优势。近年其创新业务, 突破传统局限, 参与纠纷预防化解, 其中融合“履约担保”与“资金监管”的保管公证, 在降风险、保履行、优效率上成效显著, 为完善多元纠纷解决机制提供新思路与实践路径。^[1-3]

一、案例引入：委托评估服务中的资金保管机制实践

在文化艺术品市场交易领域，藏品评估是交易前的关键环节，其结果直接影响委托方决策与服务方报酬获取。但过往合作中，双方存在核心矛盾：委托方担心提前支付评估费后，若对结果不满或服务方未履约，资金难追回；服务方则顾虑完成工作后，委托方拖延、拒绝付费，导致劳动成果无法获合理回报。这些矛盾阻碍业务开展，还易引发合同纠纷。^[4]

浙江某藏品有限公司与委托方签订《委托评估服务协议》时，为破解此困境，主动引入公证处“保管公证”服务，构建清晰规范的资金保管与划转机制。根据协议，双方同意将本次评估服务全部费用存入公证处指定专用账户，由公证处按协议条款专项保管，同时明确资金划转的两类核心条件。

其一为无异议情况下的正常划转。若委托方收到服务方出具的正式评估结果报告后3个工作日内，未以书面形式向服务方及公证处提出明确、合法的异议，即视为认可评估结果。此时，公证处会在异议期届满后的2个工作日内，无需另行通知双方，直接将保管的评估费用全额划转至服务方指定银行账户，保障服务方及时获劳动报酬。^[5]

其二为有异议情况下的争议处理。若委托方在异议期内对评估结果的专业性、公正性或完整性提书面异议，且能提供初步证据支持主张，需先与服务方协商。双方协商一致的，需共同向公证处出具书面确认函，公证处按确认方案处理资金；协商无果的，委托方有权启动重新评估程序，并需在提异议后3个工作日内，向公证处提交启动重新评估的书面申请及相关材料。公证处收到申请后，会暂停资金划转并通知服务方。待具备资质的第三方重新评估机构出具最终结论后，公证处依据新结论判断服务方是否完全履约：若新结论认可原评估结果有效性，或证明服务方已按协议提供合格服务，仍将资金划转至服务方账户；若新结论证实原评估结果存在重大瑕疵且系服务方过错导致，则按协议或法律规定，将资金退还委托方，或调整费用后再划转。

该机制通过公证机构中立介入，既为委托方资金安全加了“保障锁”，避免“付款后无保障”；也为服务方报酬实现添了“定心丸”，防止“干活后拿不到钱”，有效预防因资金争议引发的合同纠纷，保障评估服务顺利推进。

二、保管公证的定义与法律性质

保管公证，是指公证机构根据自然人、法人或其他组织的申请，依照《中华人民共和国公证法》《公证程序规则》等法律法规规定的条件和程序，对债务人或担保人为保障债权人的合法权益而交付的债之标的物，如资金、有价证券、贵重物品等或担保物进行专门寄托、保管，并在双方事先约定的条件成就或法定条件满足时，按照约定或法律规定将保管物交付给债权人或其他有权接收的主体的公证活动。^[6-8]

其法律性质属于一种“履约担保+资金监管”的复合型公证业务，兼具证明、托管、监督等多重功能。其核心特征在于“公

证机构主导+事先约定条件+法律约束力”，即整个保管过程均在公证机构的专业监督下进行，保管物的交付与处置严格依据双方事先达成的协议条款，且公证机构出具的保管公证书具有法定的证据效力，能够为后续可能的纠纷解决提供有力支持。^[9]

三、保管公证在多元化纠纷解决机制中的作用

保管公证作为公证服务参与多元化纠纷解决机制的重要载体，通过其独特的制度设计，在“预防纠纷”“化解纠纷”“衔接司法”三个关键环节发挥着不可替代的作用。

1. 构建交易信任机制，从源头降低纠纷风险。在民商事活动中，纠纷的根源往往在于交易双方的信息不对称与信任缺失。例如，在本案例中，公证处对评估费用的保管，既是对委托方资金的保护，也是对服务方履约的激励，从而在源头上预防了因资金安全问题可能引发的争议。这种“双向保障”机制，有效缓解了交易双方的信任焦虑，使双方能够更专注于合同履行本身，从源头上减少了因资金或物品争议引发纠纷的可能性，实现了“纠纷未发先防”的目标。^[10]

2. 提供程序化处理路径，提升纠纷解决效率。尽管保管公证以预防纠纷为首要目标，但保管公证并非“一保了之”，而是通过事先约定的程序化处理规则，为纠纷化解提供清晰、高效的路径，避免争议升级为激烈冲突或冗长诉讼。以委托评估服务案例为例，当委托方对评估结果提出异议时，协议中约定的“协商—重新评估—按新结论处置资金”的流程便成为纠纷解决的核心依据，这种“条件成就+程序化处理”的模式，大大提高了纠纷解决的效率和公正性。

3. 增强执行效力，降低维权成本。在多元化纠纷解决机制中，公证与司法程序的有效衔接，是提升纠纷解决实效性的关键。保管公证凭借其法定的证据效力与执行效力，实现“公证保护”与“司法保障”的无缝对接。若保管公证协议中载明了“债务人愿意接受强制执行”的条款，则根据《公证法》第三十七条规定，该协议属于“以给付为内容并载明债务人愿意接受强制执行承诺的债权文书”。当一方不履行约定时，另一方无需经过复杂的诉讼程序，可直接凭公证机构出具的《执行证书》向人民法院申请强制执行。

四、保管公证的日常应用形式

保管公证并非局限于委托评估服务这一特定场景，其核心逻辑是“中立第三方保管+事先约定条件处置”，具有极强的通用性，可广泛应用于各类民商事活动中，成为预防纠纷、保障交易安全的重要工具。结合实践情况，保管公证的日常应用主要包括房屋买卖中的定金保管、股权转让中的价款托管、离婚协议中的财产分割、工程施工中的履约保证金保管等等，这些应用场景表明，保管公证已成为一种灵活、高效、安全的纠纷预防工具，广泛应用于各类民商事活动。

五、挑战与展望

尽管保管公证具有显著优势，但在实践中仍面临一些挑战：一是公众认知度不高，许多当事人仍习惯于传统的担保方式；二是操作细则尚不完善，部分公证处在业务流程、信息系统等方面仍需提升；三是与法院、仲裁等机构的衔接机制有待进一步畅通。未来，公证机构应加强宣传推广，提升社会对保管公证的认知；推动出台更细致的操作指引，规范业务流程；加强与司法机关、行业协会的合作，构建“公证+调解+仲裁+执行”的一体化纠纷解决平台。

六、结语

在推进社会治理体系和治理能力现代化背景下，完善多元化纠纷解决机制至关重要。公证机构凭借自身优势，在该机制中作用独特。保管公证作为公证服务创新形态，突破传统局限，在预防纠纷、化解纠纷、衔接司法方面成效显著，为交易安全提供保障，为机制完善提供实践路径，为构建诚信社会、优化营商环境、推动法治建设提供有力支撑。

参考文献

- [1] 司法部. 中华人民共和国公证法 [Z]. 2021.
- [2] 全国人民代表大会常务委员会. 中华人民共和国民法典 [Z]. 2020.
- [3] 中国公证协会. 公证程序规则 [Z]. 2020.
- [4] 王福家. 公证制度与实务 [M]. 北京：法律出版社，2019.
- [5] 刘疆. 多元化纠纷解决机制中的公证作用 [J]. 中国公证，2022(05): 45-48.
- [6] 张红光. 保管公证在民商事交易中的应用与完善 [J]. 法治博览，2021(18): 123-125.
- [7] 浙江省公证协会. 浙江公证创新案例选编 [M]. 杭州：浙江人民出版社，2023.
- [8] 李明. 公证与司法执行的衔接机制研究 [J]. 法律适用，2020 (12): 89-92.
- [9] 张海燕，华蕴志. 论公证调解的实践困境、理论基础与优化路径 [J]. 西北政法大学调解研究院论文选摘，2025.
- [10] 司法部法治调研局. 公证参与矛盾纠纷预防化解的实践与思考 [J]. 中国司法，2024 (12).

设区的市地方性法规的合法性审查类型化研究 ——结合《2023年备案审查报告》内容

喻聪

海南大学，海南 海口 570228

DOI:10.61369/SE.2025100040

摘 要： 法规备案审查是具有中国特色的一项保障社会主义法制统一性的立法监督制度，当前的审查体系主要由合宪性审查、合法性审查和适当性审查这三种模式支撑运转。长期以来三种审查模式之间的界限较为模糊已经严重影响到了合法性审查的识别与功能的发挥。自设区的市扩容立法以来，地方性法规的有权制定主体和法规数量激增，亟需以法治思维和法治方式识别、启动和实施合法性审查制度。为此，本文将梳理合法性审查的现有制度设计，进而分析对设区的市地方性法规审查需求增加的原因及类型化审查之必要性。在此基础上，结合合法性审查的制度规定和备案审查报告的内容对合法性审查的按照一定的标准做出类型化归纳整理，以期能为理论构建和实践指引提供一定助益。

关 键 词： 合法性审查；识别；设区的市地方性法规；类型化

A Typified Study on the Legality Review of Local Regulations in Cities Divided into Districts — In combination with the content of the "2023 Filing Review Report"

Yu Cong

Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： The filing and review of regulations is a legislative supervision system with Chinese characteristics to ensure the uniformity of socialist legal system. The current review system is mainly supported and operated by three modes: constitutional review, legality review and suitability review. For a long time, the boundaries among the three review models have been rather ambiguous, which has seriously affected the identification and functional performance of legality review. Since the legislation on the expansion of cities with self-established districts, the number of local regulations with the authority to formulate and the number of local regulations have increased sharply. There is an urgent need to identify, initiate and implement a legality review system with a legal mindset and legal approach. To this end, this article will sort out the existing institutional design of legality review, and then analyze the reasons for the increased demand for local regulation review in cities divided into districts and the necessity of typed review. On this basis, in combination with the institutional regulations of legality review and the content of the filing review report, a classified summary and organization of legality review is made according to certain standards, with the aim of providing certain assistance for theoretical construction and practical guidance.

Keywords： legality review; identification; local regulations of cities divided into districts; typing

一、问题的提出

设区的市扩容立法是我国《中华人民共和国立法法（2023修正）》（以下简称《立法法》）新修的一大亮点，市级地方立法主体从原来“特例式散点分布”全面拓展为“普遍性面状分布”的格局，从权限上拉开了设区的市地方立法主体的数量闸门，^{①[1]}直接推动其立法产品即设区的市地方性法规的数量激增，提升立法质量已成为当务之急，加强备案审查尤其是合法性审查以确保其立法质量的作用自不待言。当前，基于审查标准模糊、资源分配不均等现实困境，亟需对设区的市法规合法性审查的进行系统性的类型化研究，以期能为完善立法监督体系提供一定理论支撑从

而纾解审查困境。

二、合法性审查的理论内涵与制度框架

从规范体系角度考察，我国已形成由合宪性审查、合法性审查与适当性审查构成的三元审查架构。

（一）合法性审查的核心意涵

合法性审查又称“合乎上位法”的审查，这里的“上位法”即为除宪法以外“法律”，囊括了基本法律、基本法律以外的其他法律以及“有关法律问题的决定”。^②根据宪法之规定，“基本法律”和“基本法律以外的其他法律”这两个法律概念分别体

现在《中华人民共和国宪法（2018修正）》（以下简称《宪法》）第六十二条第三项和第六十七条第二款之规定中，两者的数量之和可表征为一个相对清晰和稳定的“值”。^③而“关于法律问题的决定”，非经过全国人大及其常委会加以确认和公布是难以准确识别的，可从全国人大常委会公布在中国人大网上的“现行有效法律目录（310件）”^④中找寻，但由于该目录对“关于法律问题的决定”的更新截止于2025年9月12日，其一经发布就具有天然的滞后性不能及时更新截止日之后出台或生效的“决定”，因此在实际识别除上述目录外“决定”之外的“决定”时还需依据相关法律理论和决定之内容来确定。同时，“合乎上位法”的审查集中体现于下位法是否“抵触”上位法。理论界对“抵触”的意涵始终争论不休，全国人大常委会法工委发布的《中华人民共和国立法法释义》（以下简称《立法法释义》）则对“抵触”做出解释，简而言之即“纵向”法与法之间的法律冲突称为“抵触”。

在审查实践中，由于长期以来三种审查模式界限模糊已经严重影响到了合法性审查的识别与功能的发挥，因此有必要探寻合法性审查与其余两种审查模式的关系。

（二）与适当性审查的关系：从“合法”到“合理”的梯度区分

适当性审查又称“合理性审查”，根据《立法法》第七条^⑤之规定适当性审查是指一个规范性文件除了应法律正确之外，还应当理性正确即合乎理性标准，这种标准多来自于法外或者立法者自我设定的标准，^{⑥⑦}如：符合社会实际、具备可执行性、体现便民原则等实质正当性要求。

对于规范性文件的审查根据其本身是否法律正确而采取的审查方式有所不同：若该规范性文件超越上位法的框架则应启动合法性审查或合宪性审查；若该规范性文件法律正确即在上位法的框架之内符合上位法的规定、原则、基本精神等，则应启动适当性审查，同时，过度禁止、不足禁止和恣意禁止分别构成了合法性审查的上限、下限和边限。^{⑦⑧}因此，从理论上讲，适当性审查的启动是在上位法的框架内针对下位法的立法裁量，所以合法性审查与适当性审查之间是泾渭分明的。

（二）与合宪性审查的关系：审查基准与范畴的衔接与差异

在理论上，合宪性审查与合法性审查的最易识别的区分即为审查的法律依据不同，前者以宪法规范为基础而后者则是除宪法以外的法律规范为基础。

二者功能不可相互替代，存在“合法不一定合宪，违法也不一定违宪”的辩证关系。关于两者的适用逻辑，学界存在“合法性审查优先说”“合宪性审查主导说”“协同说”等不同主张。^{⑧⑨⑩}本文采“合法性审查优先说”，理由如下：依据公定力原理，法律文件在未被撤销前被推定为合法有效，故在审查中应遵循“法律适用优先”原则，^{⑨⑩}确立合法性审查作为启动合宪性审查的过滤机制。唯有在穷尽法律适用仍无法解决问题时，才需启动宪法判断。

二、设区的市地方性法规合法性审查面临的实践窘境

（一）审查标准模糊：规则供给不足导致判断困境

《立法法》授予设区的市立法权时明确以“不抵触”上位法为前提，这是合法性审查的规范基础。然而在当前立法实践中，

由于各地对于“不抵触”的理解与执行标准不一，部分立法者将“不抵触”机械地理解为与上位法文本一致。审查标准模糊导致审查机关进行合法性审查时裁量空间过大，既可能因审查过于严苛束缚地方立法活力，也可能因审查过于宽泛而将实质违法的法规提供不当背书将其纳入现有体系从而对法制统一构成潜在威胁。同时，由于立法例中以对设区的市立法权限范围的具体内涵表述模糊，导致权限边界辨识困难，这种不确定性使得部分本可通过法规调整的社会关系处于规范真空，也使得审查机关在把握权限边界时面临无章可循的窘境。

（二）审查方式粗放：资源约束下的效能困境

面对设区的市法规数量的指数级增长，审查资源配置呈现出“三重三轻”的结构性失衡特征：“重被动审查轻主动审查”“重个案处理轻系统研判”“重程序审查轻实体考量”。其中，由于被动审查案件数量的急剧增加导致审查工作多集中于回应性处理，以至于对法规体系的整体把控和前瞻性研究相对不足。同时，审查工作未能根据法规领域、影响范围、创新程度等因素建立差异化审查机制，导致难以实现审查资源的优化配置和精准投放。

（三）研究零散：知识管理欠缺的指引困境

在《法规规章备案审查条例》公布一周年之际，司法部发布8件法规规章备案审查工作案例^{⑪⑫}，但涉及地方性法规的审查案例仅2件。尽管全国及地方各级人大的备案审查实践已积累相当数量案例，现有案例多以统计数字或摘要形式呈现于报告中，缺乏对审查要旨、论证过程与判断标准的系统梳理。现有案例指导仅停留在个案处理层面，未能提炼出具有普遍指导意义的审查规则和方法，这种窘境一方面导致同类合法性问题被反复审查，增加制度运行成本；另一方面使得审查裁量基准难以统一、存在同案异判的风险。

三、对设区的市地方性法规的合法性审查类型化研究的必要性

随着设区的市立法实践的深入发展，构建系统化的合法性审查类型体系已成为推进立法监督工作规范化、精细化的迫切需求。这一必要性主要体现在如下三个维度。

（一）规范需求：统一审查标准，纾解权限判断难题

当前审查实践中最突出的问题在于审查标准的模糊性。对于“不抵触上位法”、“超越立法权限”等核心概念缺乏具有操作性的判断细则，导致不同审查主体对类似案件可能作出相异判断。开展类型化研究能够对各类型的审查的边界进行体系化廓清，从而形成层次分明、逻辑自洽的审查标准体系。这不仅能有效约束审查裁量权，更能为地方立法机关提供明确的行为预期从源头上减少立法争议。

（二）效能需求：优化资源配置，实现从个案处理到类案规制的转变

面对设区的市法规数量的持续增长与审查资源的有限性之间的矛盾，类型化研究提供了优化资源配置的有效路径。通过建立科学的分类体系，可以根据审查的启动方式、审查的法规是否生效、审查内容的类同性等要素构建差异化审查机制，通过差异化分流的类案规制模式推动审查工作从被动应对的个案处理向主动规划的系统治理转变，从而显著提升制度运行效能。

（三）理论需求：弥合理论与实务鸿沟，构建体系化的审查知识体系

合法性审查的类型化的研究能够通过对零散个案与具体规则进行归纳与整合，从具体经验中抽象出具有普遍解释力的分析框架，从而构建出层次清晰的分析体系。这一过程不仅有助于实现隐性知识的显性化传、避免因人员更替导致经验断层，更能促进学术研究与审查实践的良性互动，为推动制度建设从经验型向科学化转变提供一定助力。

四、设区的市地方性法规合法性审查的类型化分析

（一）基于审查启动程序的类型化

基于合法性审查的启动方式不同，我国合法性审查可划分为主动审查和被动审查两种基本类型。

主动审查是指有权机关主动地对立法过程和规范性文件的内容进行审查的合法性审查制度。根据《立法法》第111条第一款之规定，全国人民代表大会专门委员会及常务委员会工作机构可以对报送备案的地方性法规享有主动审查权，并可行使专项审查权。^⑩尽管未将其设定为强制性义务，但从基于“有备必审”原则，有关机关仍负有积极履行备案审查职责的制度责任。

被动审查制度即依申请而启动的审查程序，是指在立法程序结束之后或规范性文件出台后，由公民、社会团体、企业事业组织、国家机关对可能不适当的立法向有权主体要求或者提议，再由有权主体启动审查的立法监督制度。根据《立法法》第110条^⑪和第112条^⑫的规定被动审查程序的启动分为“依要求审查”和“依提议审查”两种情形。前者系指“国务院、中央军事委员会、最高人民法院、最高人民检察院和各省、自治区、直辖市的人大常委会”这些特定国家机关认为法规存在合法性问题时，可向全国人大常委会提出审查要求，此时必须启动正式审查程序；对于后者而言，上述特定国家机关以外的其他主体提出审查建议后，须经由常委会工作机构进行研究后认为确有必要的才予以启动审查程序。实践中，被动审查已成为我国备案审查的主要渠道。反映出公众参与立法监督的积极性不断增强，也凸显出被动审查在实践中的主导地位。

二者在制度设计中形成功能互补，前者通过对重大事项的刚性审查维护法制统一底线，后者则通过广泛吸纳民意增强制度民主根基。这种“刚性约束与弹性吸纳相结合”的设计，既确保了重大合法性争议的优先处理，又为公民参与立法监督保留了制度空间，体现了法治统一与民主参与的价值平衡。

（二）基于审查对象状态的类型化：事前、事后审查

以进行合法性审查时设区的市地方性法规是否生效为标准，合法性审查可区分为事前审查制度和事后审查制度两种基本类型。

其中，事前审查制度是在法规生效前的预防性监督方式，该项制度内容在《立法法》第81条第一款^⑬规定有所体现。该制度是一种典型的前端控制机制，旨在从源头上预防立法越权或与上位法冲突，以有效将违法内容阻却于生效之前。相较于事前审查，事后审查是在法规生效后的持续性监督方式，主要包括一下三种机制：一是撤销制度。现行《宪法》与《立法法》明确授权了全国人民代表大会常务委员会以及省、自治区、直辖市的人民

代表大会两类主体享有地方性法规的撤销权，该制度构成了事后监督中最具刚性的纠错机制。二是备案审查制度。其依据是《立法法》第109条第二款^⑭之内容，该条规定了地方性法规在公布后的三十日内，应当由相应的省、自治区的人民代表大会常务委员会报送至全国人民代表大会常务委员会和国务院备案。三是附带性审查制度。在允许在行政诉讼或行政复议程序中对作为行为依据的规范性文件进行合法性审查。这三种机制共同构成了全方位、多层次的监督体系，其中撤销制度具有最强的纠错刚性，备案审查承担日常监督职能，而附带审查则通过司法和行政程序为公民提供了权利救济渠道。

（三）基于审查内容类同性程度的类型化

依据审查的内容是否具有类同性可将合法性审查分为专项审查和一般审查。

专项审查系指为贯彻党中央重大决策部署、配合重要法律修改或回应社会关切，所针对的“某类”特定领域规范性文件开展的集中式、系统性审查活动。例如，全国人大常委会于2018年、2020年和2021年相继组织开展生态环保领域、野生动物保护领域及长江流域保护的专项审查与集中清理工作。相较而言，一般审查则指除专项审查外，对各类规范性文件开展的常规性、全面性审查监督。二者在审查范围、重点及方式上形成互补，共同构成点面结合的审查体系。

（四）基于审查程序独立性程度的类型化

依据审查程序的独立性程度合法性审查可将其分为独立审查和附带审查两种基本类型。

基于前文分析，在我国现行制度框架下事前批准、事后撤销及备案审查中审查机关可依职权直接对规范性文件进行合法性判断，故而上述审查制度均属于独立审查模式。附带审查制度与前述的三种制度有所不同，其核心特征在于程序上的依附性，即在行政诉讼和行政复议中对规范性文件进行合法性审查时必须伴随着对一个具体的行政行为的合法性争议而提起，而不能对规范性文件单独提起行政诉讼或者行政复议。^{⑮⑯}《中华人民共和国行政诉讼法（2017修正）》第53条^⑰规定了行政相对人可诉请司法审查的规范性文件，由于存在明文规定能够纳入附带性审查的范畴仅限于规范性文件，故而法院不能对规范性文件以外的包括地方性法规进行附带性审查。申言之，该规定揭示了设区的市地方性法规的合法性审查主要经由独立审查路径实现的制度现实。

五、结语

随着社区的市扩容立法，地方性法规的数量与制定主体的激增与原先较为单一的审查主体与短缺的审查资源之间的矛盾逐步凸显，此问题的解决直接关乎设区的市法规审查效能与地方立法质量提升，其中合法性审查的制度功能不言而喻。类型化研究作为一种中观的研究方法对合法性审查的立法技术和内容的再理解具有重要的启发意义，本文通过合法性审查的现有制度规定和近年来的备案审查报告的内容对合法性审查作了类型化分析与整理，虽有不足但仍期待能够为审查的理论构建和法律实践提供助益。

注释：

①参见郑磊：《省级人大常委会对设区的市地方性法规备案

审查权：制度需求与规范空间》，载《政治与法律》，2019年第2期。

②参见章剑生：《行政诉讼合法性审查中“法”的重述》，载《中外法学》，2023年第1期。

③《中华人民共和国宪法》（2018年修正）第62条第2项规定：“制定和修改刑事、民事、国家机构的和其他的基本法律”；第67条第2项规定：“制定和修改除应当由全国人民代表大会制定的法律以外的其他法律”。

④《现行有效法律目录（310件）》，载中国人大网2025年10月29日，http://www.npc.gov.cn/c2/c30834/202510/t20251029_449109.html。

⑤《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第7条第1款规定：“立法应当…科学合理地规定公民、法人和其他组织的权利与义务、国家机关的权力与责任。”

⑥参见章剑生：《行政诉讼合法性审查中“法”的重述》，载《中外法学》，2023年第1期。

⑦赵霞：《规范性文件备案审查合理性标准的检视与完善——以北京市备案审查工作为视角》，载《备案审查研究》，2023年第1期。

⑧转引自马洪伦：《我国合宪性审查衔接联动机制的构建》，载《当代法学》，2023年第3期。

⑨参考胡锦涛：《论法规备案审查与合宪性审查的关系》，载《华东政法大学学报》，2018第4期。

⑩《司法部发布8件法规规章备案审查工作案例》，载司法部官网2025年9月26日，https://www.moj.gov.cn/pub/sfbgw/gwxw/xwyw/202509/t20250926_525586.html。

⑪《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第111条第1款

规定：“全国人民代表大会专门委员会、常务委员会工作机构可以对报送备案的行政法规、地方性法规、自治条例和单行条例等进行主动审查，并可以根据需要进行专项审查。”

⑫《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第110条第1款规定：“国务院、中央军事委员会…认为行政法规、地方性法规、自治条例和单行条例同宪法或者法律相抵触，或者存在合宪性、合法性问题的，可以向全国人民代表大会常务委员会书面提出进行审查的要求，由全国人民代表大会有关的专门委员会和常务委员会工作机构进行审查、提出意见。”

⑬《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第112条第2款规定：“全国人民代表大会宪法和法律委员会、有关的专门委员会、常务委员会工作机构根据前款规定，向制定机关提出审查意见，制定机关按照所提意见对行政法规、地方性法规、自治条例和单行条例进行修改或者废止的，审查终止。”

⑭《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第81条第1款规定：“…设区的市的地方性法规须报省、自治区的人民代表大会常务委员会批准后施行…”。

⑮《中华人民共和国立法法》（2023年修正）第109条：“地方性法规应当在公布后的三十日内依照下列规定报有关机关备案：（二）…地方性法规，由省、自治区的人民代表大会常务委员会报全国人民代表大会常务委员会和国务院备案”。

⑯参见于洋：《规范性文件附带审查制度的实效困境及化解路径》，载《环球法律评论》，2024年第1期。

⑰《中华人民共和国行政诉讼法》（2017年修正）第53条第1款：“公民、法人或者其他组织认为行政行为所依据的国务院部门和地方人民政府及其部门制定的规范性文件不合法，在对行政行为提起诉讼时，可以一并请求对该规范性文件进行审查。”

参考文献

- [1] 郑磊. 省级人大常委会对设区的市地方性法规备案审查权：制度需求与规范空间 [J]. 政治与法律, 2019, (02): 14-24.
- [2] 章剑生. 行政诉讼合法性审查中“法”的重述 [J]. 中外法学, 2023, 35 (01): 66-84.
- [3] 赵霞. 规范性文件备案审查合理性标准的检视与完善——以北京市备案审查工作为视角 [J]. 备案审查研究, 2023, (01): 73-86.
- [4] 马洪伦. 我国合宪性审查衔接联动机制的构建 [J]. 当代法学, 2023, 37(03): 84-93.
- [5] 胡锦涛. 论法规备案审查与合宪性审查的关系 [J]. 华东政法大学学报, 2018, 21(04): 22-28.
- [6] 《司法部发布8件法规规章备案审查工作案例》，载司法部官网2025年9月26日，https://www.moj.gov.cn/pub/sfbgw/gwxw/xwyw/202509/t20250926_525586.html
- [7] 于洋. 规范性文件附带审查制度的实效困境及化解路径 [J]. 环球法律评论, 2024, 46 (01): 92-108.

美籍华裔作品的华裔身份与价值观流变研究

吴琪

安徽三联学院, 安徽 合肥 230601

DOI:10.61369/SE.2025100004

摘 要 : 随着全球文化交流的日益频繁, 华裔身份与价值观问题的课题研究受到越来越多的关注。本文旨在探讨美籍华裔作品中华裔身份及价值观的流变。首先, 本文分析了美籍华裔文学的发展历程, 以及跨文化交流影响下的华裔身份与价值观的变迁。接着, 本文通过分析不同时代的美籍华裔作者的作品, 探讨了他们在跨文化背景下面临的身份认同问题, 讨论了美籍华裔作品中传统及现代价值观的冲突与融合, 以及跨文化交流下价值观的变革。最后, 本文总结了研究成果, 并提出了未来研究的可能方向。

关 键 词 : 美籍华裔文学; 身份认同; 价值观流变; 跨文化交流

Research on the Evolution of Chinese American Identity and Values in Works by Chinese American Authors

Wu Qi

Anhui Sanlian University, Hefei, Anhui 230601

Abstract : With the increasing frequency of global cultural exchanges, the research on the topics of Chinese American identity and values has garnered growing attention. This paper aims to explore the evolution of Chinese American identity and values in works by Chinese American authors. Firstly, it analyzes the developmental trajectory of Chinese American literature and the changes in Chinese American identity and values under the influence of cross-cultural exchanges. Subsequently, by examining the works of Chinese American authors from different eras, this paper delves into the identity issues they face within cross-cultural contexts, discusses the conflicts and integration of traditional and modern values in Chinese American works, as well as the transformations of values under cross-cultural exchanges. Finally, this paper summarizes the research findings and proposes possible directions for future research.

Keywords : Chinese American literature; identity; evolution of values; cross-cultural exchanges

引言

自20世纪初以来, 美籍华裔文学经历了从边缘化到逐渐进入主流社会视野的演变过程, 这一演变不仅反映了社会历史的变迁, 也映射出了华裔群体文化身份的变化。

20世纪早期, 华裔美国人受到排华法案等歧视性法律的影响, 他们的文学作品多反映出对身份、家庭和社会归属的困惑与探索。水仙花 (Sui Sin Far, 原名 Edith Maude Eaton) 和林语堂 (Lin Yutang) 等代表作家的作品揭示了当时华裔在美国面临的种族主义, 试图在中西方文化之间找到身份认同的平衡点。第二次世界大战后, 随着移民法的放宽和美国多元文化政策的逐渐形成, 华裔美国人的社会地位开始改善, 相应地文学作品也开始展现出更多元和复杂的身份认同问题, 反映出美籍华裔在融入美国主流社会过程中的文化冲突和个人追求。到了1960年末至1970年代, 随着民权运动的兴起, 第二代华裔作家开始崭露头角, 通过小说探讨华裔身份、性别角色和家庭关系等议题, 成为美籍华裔文学的重要内容。进入21世纪, 全球化与互联网的发展使得文化交流成为日常, 新一代美籍华裔作家如郝景芳和伍绮诗开始涉足科幻和幻想文学等新的领域, 探索身份认同的新边界。^[1-5]

美籍华裔文学的发展揭示了华裔群体在不同历史阶段的文化适应和自我定位, 同时也反映了社会结构变迁和全球化进程对个人身份认同与价值观的深刻影响。对于深入理解美国多元文化和全球化背景下的文化流变具有极其重要的意义。

基金项目: 安徽三联学院校级科研项目《基于美籍华裔作品的华裔身份与价值观流变研究》

项目编号: SKYB2023005

作者简介: 吴琪 (1982 ~), 女, 安徽阜阳人, 汉族, 硕士研究生, 安徽三联学院讲师, 研究方向: 跨文化交际、英美文学、英语教学 wuqi2024vip@163.com

一、研究美籍华裔身份与价值观流变的重要性

美籍华裔作品丰富了美国及全球的文化景观，为人们提供了理解多元文化社会和身份认同问题的独特视角。在全球化的大背景下，美籍华裔群体作为一个重要的文化交流载体，他们的身份认同与价值观的流变成为研究的重要议题。探讨美籍华裔的身份认同对于进一步理解移民群体在异国文化中的适应过程具有重要意义。

因此，通过深入研究美籍华裔身份与价值观流变的相关问题，我们可以更好地认识和理解不同文化间的相互影响与交流，为推动文化多元化的发展做出更大的贡献。本论文旨在构建一个多维的美籍华裔文学研究模型，揭示在多元文化背景下美籍华裔作家如何通过文学创作来探讨和反映其身份认同和价值观念的流变。^[6-8]

二、美籍华裔文学中的身份认同问题

美籍华裔作家面临着两种截然不同的文化背景。一方面是我们的华人根源和家族家风，另一方面是他们居住的美国环境带来的西方文化影响。这两种文化在价值观、生活方式和个人身份认知上往往存在根本差异。华裔美国青少年在家庭和社会的双重压力下，经历了显著的文化适应压力。

（一）第一代与后代华裔的身份认同差异

探讨美籍华裔文学中的身份认同问题时，可以很容易看到初代和后代华裔在身份认同上存在着明显的差异。初代华裔是在中国出生并在成长过程中深受中国传统文化的熏陶，因此他们在移居美国后往往坚守着自己原生文化的忠诚，试图在异国他乡保留自身的文化纯粹性与独特性。然而，后代华裔，尤其是在美国出生、成长的年轻一代，身处于多元文化的环境中，他们的文化认同呈现出更加复杂多变的特点，受到家庭传统文化、主流文化的影响以及同化的影响（关谷风，2008）^[9-12]。

从语言认同方面来说，第一代华裔倾向于使用母语，而第二代华裔则更倾向于使用英语。第一代华裔保持较强的民族身份认同，他们的社会网络往往局限于华人社区。而后代华裔则拥有更多元化的社交网络，他们的朋友圈可以跨越不同的种族和文化背景。在教育观念方面，第一代华裔注重教育的重要性，将高学历视为成功和社会地位的关键。然而，后代华裔在教育选择和职业发展方面表现出了更多的个性化和多样化倾向。他们可能更注重个人兴趣和职业发展的自我实现，而非仅仅遵循传统成功的路径。至于恋爱与婚姻观念，第一代华裔通常更注重传统的婚配观念和家族意愿。然而，后代华裔在恋爱观和婚姻选择上表现出更高的自主性。^[13]

总体而言，后代华裔在身份认同上的多元化和流动性反映了他们在文化交融过程中对于自我定位的不断探索和调整。他们面临如何在保留传统文化的同时整合新文化，以及如何在个体主义与集体主义之间找到平衡点的挑战。

（二）现代全球化背景下的新身份塑造

全球化与本土化的交织日益加剧的今天，美籍华裔文学作品

反映出一种新型的身份认同模式，这种模式在全球化和本土化的交织影响下形成。在美籍华裔文学作品中，作家们经常面临处理和调和传统的华裔文化与接受的美国文化之间的张力。例如，一项关于华裔美国人身份认同的研究显示，许多华裔美国人在努力融入美国主流社会的同时，也努力保持与祖先文化的联系。这种联系在他们的日常生活习惯、宗教信仰、价值取向以及父母对下一代的文化教育等多个层面上体现出来。^[14-18]

另一方面，全球化使得世界各地的华人能够更加频繁地进行文化、经济和社会活动的交流，从而传递和学习彼此的文化特点。然而，华裔美国人在面对全球化和本土化的交织时也面临挑战。一个显著的例子是语言使用问题，许多年轻一代的华裔美国人可能在家中使用中文进行交流，而在外则使用英文，这在一定程度上体现了语言的全球化与本土化双重功能的影响。

在这种全球化与本土化的双重影响下，美籍华裔文学作品中展现出一种新的身份认同复杂性。美籍华裔文学中的身份认同问题，在全球化与本土化的交织中展现出其独特的复杂性和多样性。美籍华裔作者通过他们的写作不断地探索和表现这一主题，为我们提供了理解华裔美国人在全球背景下的身份塑造过程的重要视角（吴冰，2008）。

三、美籍华裔文学中的价值观流变问题

（一）家庭观念的变迁

从历史角度来看，华裔美国人的家庭观念深受中华文化的重要影响，特别是儒家思想中所倡导的家庭和谐与孝顺精神。然而，随着时间的推移，尤其是在现代化社会背景和迁徙过程中，这些观念发生了显著的演变。^[19]

在过去，相对传统的家庭模式强调家族严密的结构和等级制度，而现代家庭则更倾向于自由和平等的模式。在第一代移民中，家庭观念往往与传统密切相关，不愿进行改变。然而，随着华裔美国人在美国的发展，后代华裔的家庭观念开始呈现出更广泛的结构，如同居伴侣、单亲家庭、双职工家庭等多元化现象。这种多元化的家庭结构反映了华裔美国人在适应现代社会变化中，对家庭观念的重新定义的行为。

随着时间的推移，第二代和第三代华裔美国人越来越追求个人自由和个人成就，与传统家庭观念中强调的集体主义和家族责任形成冲突。美籍华裔文学中所展现的家庭观念变迁体现了跨文化背景下传统价值观和现代价值观的混合与冲突。

（二）个人主义与集体主义的对立与融合

在美籍华裔文学中，探讨个人主义与集体主义的辩证关系成为一个重要议题。个人主义强调个人的自由、独立和自我表达权利，而集体主义则关注个体与集体之间的紧密联系和对集体利益的忠诚。这两种价值观在以个人主义为主导的美国社会中发生碰撞，美籍华裔作家通过描写人物的内心矛盾和选择冲突，生动地展示了这种碰撞的复杂性。^[20-24]

个人主义与集体主义价值观的对立与融合体现了美籍华裔文学中文化身份的多元性，为我们理解跨文化交流提供了深刻的视

角。在这种文化交织中，涌现出新的身份认同和价值观。然而，同时也带来了新的社会挑战：如何调和不同的价值取向，如何寻求自我身份的定位。这些问题成为美籍华裔个体和社群不断探索的课题。^[25-27]

（三）跨文化交流下的价值观融合与创新

在文化多元与全球化的当代社会，美籍华裔文学中的价值观呈现出一种独特的变革。文化融合的背景下，美籍华裔作者们在创作中不断探索、融合和刷新传统与现代的价值观。他们将重视家族和谐与孝道的传统价值与推崇个人自由、平等与创新的西方价值相结合，创造出独具特色的文学形象和故事情节。

美籍华裔文学中的价值观在文化融合的背景下发生了变革。通过创作和跨文化交流，美籍华裔作者们将传统与现代、家庭与个人的价值观融合在一起，创造出独特且富有影响力的文学作品。这种变革不仅是华裔身份的表达，也是对社会变迁和跨文化交流的回应。

四、总结

随着全球化加剧，华裔美国人置身于多元文化交融的生活方式之中，他们的价值观受到了多方面的影响。现代华裔美国人在保持传统价值观的同时也汲取了西方的生活方式。传统的家庭责任观念依然被看作是很重要的元素，然而，与传统家族为重的集体主义价值观相比，个人独立性和个人成就的价值观却得到了关注。综合分析这些变化可以看出，现代生活方式对华裔美国人的价值观产生了深远影响，塑造了一种新的、融合东西方元素的、全新的跨文化身份。随着全球化的继续发展，这种跨文化身份的演变将持续进行，并在未来进一步塑造华裔美国人的价值观和身份认同。

参考文献

[1]Elizabeth Ammons. "Audacious words: Sui Sin Far's Mrs. spring fragrance. "conflicting stories: American women writers at the turn of the century[M].New York: Oxford UP, 1991.

[2] Gish Jen. Mona in the promised land[M] New York: Alfred A. Knof, 1996.

[3] Gish Jen. Typical American [M] Boston: Houghton Mifflin, 1991.

[4] Fae Myenne Ng. Bone[M] New York: Hyperion, 1993.

[5] Lisa See. China doll[M] New York: Random House, 2015.

[6] Richard Delgado, Jean Stefancic. Critical race theory: an introduction[M].New York: New York University Press, 2001.

[7] 关合凤. 东西方文化碰撞中的身份寻求：美国华裔女性文学研究 [M]. 开封：河南大学出版社，2008.

[8] 黄秀玲. 黄与黑：美国华文作家笔下的华人与黑人 [J]. 中外文学 (台湾), 2005(4).

[9] 黄玉雪著. 张龙海译. 华女阿五 [M]. 南京：译林出版社，2004.

[10] 芦海英. 文化冲突与和谐趋向——谈美国华裔女性文学作品中女性形象的发展脉络 [J]. 文艺理论与批评, 2008(2).

[11] 黎煜. 撒旦与家臣——美国电影中的华人形象 [J]. 电影艺术, 2009(1).

[12] 令狐萍. 金山谣：美国华裔妇女史 [M]. 北京：中国社会科学出版社，1999.

[13] 令狐萍. 金山谣：美国华裔妇女简史及主要有关史料述评 [J]. 美国研究, 1997(1).

[14] 马海良. 西方文论关键词 [M]. 北京：外语教学与研究出版社，2006.

[15] 石平洋. 我是中国人——美国华裔文学生驱水仙花 [J]. 外国文学, 2007(5).

[16] 谭恩美著, 程乃珊译. 喜福会 [M]. 上海：上海译文出版社，2006.

[17] 谭恩美著, 张坤译, 接骨师之女 [M]. 上海：上海译文出版社，2006.

[18] 汤亭亭著, 李剑波, 陆承毅译. 女勇士 [M]. 桂林：漓江出版社，1998.

[19] 汤亭亭著, 肖锁章译. 中国佬 [M]. 北京：译林出版社，2000.

[20] 王铭. 美国的中国移民发展特点研究 [J]. 北京大学学报, 2004(5).

[21] 吴冰. 关于华裔美国文学研究的思考 [J]. 外国文学评论, 2008(2).

[22] 吴冰. 王力礼主编. 华裔美国作家研究 [M]. 天津：南开大学出版社，2009.

[23] 徐绛雪. 美国华裔女作家身份认同的变迁 [J]. 浙江学刊, 2010(4).

[24] 尹晓煌著, 徐颖果主译. 美国华裔文学史 [M]. 天津：南开大学出版社，2006.

[25] 张龙海, 张武. 新世纪中国大陆美国华裔文学研究 [J]. 社会科学研究, 2017(5).

[26] 张兰珍, 陈爱敏. 从二元对立到多元共存——美国华裔女性文学的追求 [J]. 学习与实践, 2007(1).

[27] 张龙海. 美国华裔文学研究在中国 [J]. 外语与外语教学, 2005(4).

目的论视域下亚马逊非遗产品英译标题关键词取舍策略 ——以中国结、水灯、西湖龙井为例

殷欣怡

湖南农业大学人文与外语学院，湖南 长沙 410128

DOI:10.61369/SE.2025100005

摘 要： 为应对亚马逊2025标题新规，本文以翻译目的论与平台规范为框架，运用文本分析与案例研究，对比中国结、水灯、西湖龙井英译标题之销量差异。结果显示：高销标题契合目的论且信息高效，中低销标题信息杂乱、违背原则；据此提出“双轨目标”与关键词取舍策略，供非遗跨境电商标题英译参照，以协同文化传递与商业转化。

关 键 词： 目的论；亚马逊；中国非遗产品；产品标题英译

Choice of Keywords in Amazon ICH Listings: A Skopos View — Case Study of: Chinese Knot, Water Lantern and Longjing

Yin Xinyi

School of Humanities and Foreign Languages, Hunan Agricultural University, Changsha, Hunan 410128

Abstract： Grounded in Skopos Theory and Amazon's 2025 listing rules, this study compares sales of translated listings for three ICH items—Chinese Knot, Water Lantern and Longjing—to propose a "dual-track + keyword cull" strategy that balances cultural fidelity with commercial appeal.

Keywords： skopos theory; amazon; Chinese ICH products; product title English translation

引言

亚马逊2025年实施产品标题200字符及关键词重复限制新规，为非英语国家非遗卖家增设技术壁垒。本文以目的论与平台规范为准据，综合运用文本分析与案例研究，对比中国结、水灯、西湖龙井高低销量标题，提炼兼顾算法友好与文化保真的英译策略，以实现文化传递与商业转化双重目标，并为非遗出海提供字符受限下的信息取舍范式。

一、文献综述

目的论以“目的、连贯、忠实、忠诚”四原则突破对等范式^[1]，已广泛用于跨境电商标题翻译，服务“可搜索、可理解、可购买”之营销目标^[2]。然非遗产品标题研究仍缺系统数据，面对平台新规更显不足。本文基于亚马逊2025限制，择取中国结等三类样本，提出“双轨目标”与关键词“取舍”策略，既拓展目的论应用，亦为非遗出海提供实证参考，但范围与方法仍待完善。

（一）翻译目的论

翻译目的论为德国功能派理论，以“翻译目的”为核心：弗米尔（1984）提目的、连贯、忠实三原则，诺德（1988）补“忠诚”原则。跨境电商标题翻译中，其引导译者突破字面忠实，结合目标市场与平台规则，将标题重构为“可搜索、可理解、可购买”的营销文本，实现销售最大化^[3]。

1. 翻译目的论概述

翻译目的论承继德国功能学派，以“目的”取代“原文中

心”：莱斯奠基功能取向，弗米尔确立目的优先，曼塔里拓展跨文化行为，诺德补以译者责任的“忠诚”原则，遂构建“目的一连贯—忠实—忠诚”的完整框架。

2. 翻译目的论研究现状

国内外研究路径分化：国内由20世纪90年代引介后的本土化应用，拓展至多学科交叉、非文本翻译及AI适配；国外侧重理论深化与技术融合，以机器翻译优化跨文化传递，形成理论—技术并行态势。

3. 文献述评

本文以目的论对接亚马逊新规，对比三类非遗产品标题销量，提出“双轨—取舍”策略，填补非遗短文本研究空白，并为非遗“出海”提供语言策略，兼具理论实践价值；但研究样本类与平台单一，未控销量干扰且缺定量验证，未来可扩样并优化数据方法，以提升信度。

（二）目的论在跨境电商平台标题翻译中的应用

目的论指导下，跨境标题翻译以销售结果为导向：译者不拘

泥字面忠实，而依搜索习惯、文化偏好与平台规则调整词汇与语序，使标题契合算法抓取、激发点击并促成下单，语言选择始终围绕“被搜索、被理解、被购买”展开。

二、亚马逊平台产品标题撰写规定

产品标题撰写需以合规为前提，聚焦用户体验与搜索效率，规避字符超限、关键词堆砌、违规符号、促销评价词及品牌名错位等常见问题，遵循品牌前置、信息精简、格式规范等原则，确保标题清晰准确且符合平台要求。

（一）亚马逊平台产品标题常见问题

亚马逊平台产品标题常见问题集中在：一是违反字符限制，标题过长导致信息展示不全；二是关键词过度堆砌，违背同一关键词不超两次的规则；三是违规使用特殊符号（如！、\$等）或符号装饰不当；四是包含促销用语、节日词汇及“Best seller”等主观评价词；五是品牌词未置于标题开头，影响曝光与搜索^[4]。

（二）亚马逊平台产品标题应遵循的原则

标题撰写以合规为前提，以提升体验与检索效率为核心：品牌置首，依次呈现类型、材质、功能、规格，剔除冗余；总字符≤200（建议≤80 适配移动端）。同一关键词（含单复数、连写）不重复，禁用促销及主观词、特殊符号（品牌除外）。格式用首字母大写、阿拉伯数字、标准字母，可酌情用连字符、逗号，单位缩写；变体尺寸、颜色置于标题^[5]，确保简洁准确，以提升曝光。

三、非遗产品——中国结、水灯、西湖龙井英译标题分析与策略

本节以中国结、水灯、西湖龙井三类中国非遗产品为研究对象，结合翻译目的论与亚马逊平台规则，通过分析其英译标题的销量差异，提炼适配亚马逊平台与目标市场的标题英译策略，助力非遗产品实现“文化传递”与“商业转化”的双重目标。

（一）目的论视角下高—中—低销量标题分析

高—中—低销量标题差异本质是“目的达成度”不同：高销量标题凸显关键价值、结构简洁，适配算法与用户需求；中销量标题含卖点但信息杂乱，检索转化效率降低；低销量标题因堆砌术语、重复关键词或缺核心属性，违背目的论连贯与忠实原则，致信息断裂、检索无效、销量低迷。

1. 中国结（Chinese Knot）

中国结是具精美外观与文化内涵的传统手工编织艺术，以单根丝线编吉祥结等图案，兼具装饰性与吉祥如意，为中国文化重要组成部分^[6]。

（1）Honbay Handicrafts 5PCS Red Chinese Knot Tassels Hanging Decorations Chinese Style Gift for Friends(销量200+)

（2）Chinese Tassel Chinese Knot, Red Handmade Tassels Chinese Knots Band Beads, Lucky Knots to Attract Wealth Good Fortune and Health, for Presents, Door, Car and House

Decoration, 1pcs Gift Package(销量50+)

（3）3 Pack Chinese Knot Lucky Pendant with Beijing Opera Face Bead Red Tassel Hanging Chinese Feng Shui Decor for Chinese New Year Wealth and Good Fortune Gift Home Office Car Decor Souvenir(销量0)

销量差异根源于信息效率与文化适配：高销题以“5PCS/Red/Gift”高频词锁定规格与场景，保留“Chinese Style”唯一文化符，实现检索—转化最优；中销题重复“Chinese Tassel/Knot”并铺陈“Lucky—Wealth”叙事，关键词冗余致权重分散；零销题堆砌“Beijing Opera Face Bead”“Feng Shui”等海外陌生文化术语，违背连贯原则，信息链路断裂，无法推动购买决策。

2. 中国水灯（Chinese Water Lantern）

中国水灯又称河灯、莲花灯，是节日水上漂浮灯具，多纸、木、塑料材质，常呈莲花状、寓意美好；传统节日中，人们放水灯祈福，让灯随波逐流承载心愿祝福^[7]。

（1）20 PCS Biodegradable 5.9-Inch Floating Water Candle Chinese Paper Lanterns for Wishing Praying Blessing Wedding Festival Event Party Patio Memorial Pool Side Decoration (销量300+)

（2）MTLEE 25pcs Funeral Favors for Guests Memorial Drifting Lanterns to Release Biodegradable Chinese Paper Lanterns 50pcs Floating Water Candles for Loss of Loved One, 5.91x 5.91inches(Stylish) (销量50+)

（3）20 Pack Square Chinese Lanterns Wishing, Water Lanterns Praying, Floating, River Paper Candle Light, Floating Lanterns for Lake or River, Floating, Lanterns Floating (销量0)

销量差异凸显目的论“目的导向”对功能与场景之主导作用：高销前置“Biodegradable”“5.9-Inch”，以“Wishing Praying Blessing”转译祈福，环保与仪式并重，转化目的达成；中销呈现“Memorial”“Funeral Favors”，却未突出“25pcs”等量词，降低信息抓取效率；零销标题“Floating”“Lanterns”重复，违背连贯原则，重点模糊，价值感知中断。

3. 西湖龙井（West Lake Longjing）

西湖龙井是杭州西湖区著名绿茶，以扁平外形、翠绿色泽、清香滋味著称，采制考究且多春季手工炒制；冲泡后茶汤清、口感爽，为中国茶文化瑰宝^[8]。

（1）TIAN HU SHAN First Grade Tea Chinese LongJing/ Dragon Well Green Tea Loose Leaf 8oz (227g) (销量200+)

（2）EFOOFAN USDA Certified Organic Longjing Green Tea Loose Leaf, 3oz, Buds Leaves Hand-Picked, Authentic Chinese Dragonwell Tea Origin, Premium and Edible Long Jing (销量50+)

（3）FullChea - Longjing Tea - Dragonwell Tea - Chinese Green Tea Loose Leaf - Toasty Bean Aromatic - Lung Ching Dragon Well (8.8oz / 250g) (销量0)

销量差异源于“忠实性”与“市场需求”耦合度：高销以“First Grade”忠述等级，“LonJing/Dragon Well”双名并呈，“8oz”定量，品质与用量并显，决策成本最低；中销虽含“USDA Organic”“Hand-Picked”，但卖点未前置，削弱了差异化竞争力；零销标题重复“Longjing Tea”“Dragonwell Tea”，未传递“等级”“认证”等核心价值，违背目的论“目的原则”，难以让买家感知优势、实现转化。

（二）中国非遗产品亚马逊标题英译的策略与方法

中国非遗产品在亚马逊平台的标题英译，需以“兼顾商业传播效率与文化价值传递”为核心，通过“锁定双轨目标”与“优化关键词取舍”两大方向，构建适配平台规则、贴合目标市场的翻译体系，实现“文化被理解、产品被选择”的双重目标。

1. 锁定“双轨目标”

中国非遗产品亚马逊英译须锁定“商业—文化”双轨：商业端前30字符嵌入核心检索词，200字符内按权重降序排布品类与属性，以“精准、前置、简洁”契合 A9 算法；文化端以“符号筛选 + 语义适配”保留 Chinese Knot、LongJing 等非遗标识，将“祈福”“手工”转译为 Wishing & Blessing、Artisan-Crafted，对接英美“传统工艺 = 高品质”认知^[9]，兼顾辨识度与市场接受度，传递核心价值。

2. 文化产品标题关键词的“取舍”策略

标题英译中，确保文化内涵传递与目标市场接受度的平衡是核心难题，译者既需避免过度简化消解文化独特性，也需防止固守文化本位导致信息失效^[10]。破解此难题，需围绕“文化可理解、信息易抓取、产品能转化”，从信息结构、文化表述、卖点呈现构建系统策略。

（1）信息优先

采用“品牌 / 品质等级 + 数量 / 规格 + 核心品类 + 核心功

能”框架，前置买家决策关键信息（如中国结“Red”、西湖龙井“First Grade”），剔除无关修饰，契合亚马逊“短平快”算法与用户习惯以提升信息抓取效率，同时转化文化表述强化连贯性。

（2）文化转译

非遗产品文化属性（如“招财”“祈福”）采用“Good Fortune”“Wishing Praying”等通用语义转化，避用“Feng Shui”“Zhao Cai”等陌生术语；核心文化标识以“LongJing/Dragon Well”式“本土名 + 通用名”双标注，兼顾辨识度与认知无障碍。

（3）去重精简

提炼产品独特优势（如水灯“Biodegradable”、西湖龙井“USDA Certified Organic”）并前置，删除“Floating”“Lanterns”等重复表述，避免信息杂乱，以差异化竞争力精准触达目标买家需求。

文化内涵传递与目标市场接受度并非对立，核心在于以“用户需求”为导向，用契合目标市场的表达逻辑承载文化内核，让文化产品既保特色又融入消费场景，最终实现“文化被理解、产品被选择”的双重目标。

四、结论

本文基于翻译目的论与亚马逊标题要求，分析中国结、水灯、西湖龙井英译标题的销量差异，明确高销量标题契合“目的、连贯、忠实”原则，平衡商业检索与文化传递。通过“双轨目标”与关键词“取舍”策略，为非遗产品跨境电商标题翻译提供实践路径，助力实现“文化被理解、产品被选择”。未来可拓展研究对象与平台，深化相关理论实践探索。

参考文献

[1] 许丹妮. 目的论视角下的亚马逊网站产品英译技巧 [J]. 现代语言学, 2024, 12(10): 857-862
[2] 沈晓敏. 目的论视域下的跨境电商翻译探究 [J]. 现代商贸工业, 2020(22): 37-39.
[3] Xu, D. 2024. English Translation Techniques for Amazon Website Products from the Perspective of Skopos Theory. Modern Linguistics, 12(10): 857-862.
[4] Amazon. Amazon Product Title Guidelines 2025 [EB/OL]. Seller Central Help, 2025-01-21.
[5] Amazon. 2025 Style Guide Update: Product Title Requirements for Cross -Border Seller [EB/OL]. Seller Central Help, 2025-01-15.
[6] 李立新. 论“中国结”：民族手工艺装饰 [J]. 辽宁丝绸, 2006(2): 21-23.
[7] 姜守诚. 放水灯的源与流 [J]. 民俗研究, 2024(1): 25-32.
[8] 姜守诚. 西湖龙井茶的文化内涵与审美价值 [J]. 农业考古, 2023(2): 137-142.
[9] 贺雪梅, 田安洁, 曾佳屿, 欧阳嘉豪. 文化符号在灯具设计中的语义重构研究 [J]. 艺术科技, 2024(04): 56-59.
[10] 赵振强, 沈玥. 文化翻译理论视角下新闻话语的跨文化传播机制探究 [J]. 现代语言学, 2025, 13(4): 206-216.

网络泛娱乐化的盛行机理、多维影响及治理路径

陈梦琪

北京交通大学，北京 100044

DOI:10.61369/SE.2025100016

摘 要： 随着互联网的高度发展，泛娱乐化也应运而生，娱乐渗透在生活的每个角落，成为了现代人的“精神鸦片”。本文旨在系统剖析网络泛娱乐化现象的盛行机理、多维影响及治理路径。研究揭示，其内在机理源于资本、技术与个体心理的三重驱动；为应对此挑战，本文提出构建以社会、媒体与学校为主体的多元协同治理体系：社会层面需加强监管与文化引导，媒体层面应强化社会责任并优化算法，学校层面则须纳入媒介素养教育并关注学生心理健康。唯有通过多方合力，方能引导网络娱乐回归其积极本质，营造清朗的网络空间。

关 键 词： 泛娱乐主义；内在机理；消极影响；治理路径

The Prevalence Mechanism Multi-dimensional influences and Governance Paths of Online Pan-Entertainment

Chen Mengqi

Beijing Jiaotong University, Beijing 100044

Abstract： With the rapid development of the Internet, the trend of pan-entertainment has emerged. Entertainment has permeated every corner of life and has become the "spiritual opium" of modern people. This article aims to systematically analyze the prevalence mechanism, multi-dimensional influences and governance paths of the phenomenon of online pan-entertainment. Research reveals that its internal mechanism stems from the triple drive of capital, technology and individual psychology. To address this challenge, this paper proposes to build a multi-party collaborative governance system with society, media and schools as the main body: the social level needs to strengthen supervision and cultural guidance; the media level should enhance social responsibility and optimize algorithms; and the school level must incorporate media literacy education and pay attention to students' mental health. Only through the joint efforts of all parties can we guide online entertainment back to its positive essence and create a clear and clean online space.

Keywords： pan-entertainmentism; internal mechanism; negative impact; governance path

在数字化的浪潮下，网络泛娱乐化现象如同潮水般席卷而来，深刻的改变了人民的生活方式和认知模式。所谓网络泛娱乐化，是指在信息化的条件喜爱，娱乐元素借助网络这一强大载体，在社会生活中体现出来过于泛滥的态势，致使人们逐渐以娱乐化的心态去对待一切事物，将娱乐化作为衡量事物价值的核心标准，从而形成的一种独特的社会现象。

从表现形式来看，网络泛娱乐化呈现出多样化的特征。在内容上，不论是严肃的历史文化，深刻的学术知识、还是关乎国计民生的政治经济议题，都被披上了娱乐的外衣。一些历史题材的影视作品为了博人眼球，随意篡改历史事实，将历史人物和事件进行夸张，来满足观众的猎奇心理；一些严肃的学术讲座被剪辑成为充满趣味性的片段，通过网络广泛传播，虽然吸引了更多人的关注，但是也在一定程度上削弱了知识的深度和严肃性；在传播渠道上，以抖音、快手等短视频为代表的短视频平台，凭借其便捷的操作，碎片化的内容和强大的算法推荐机制，迅速吸引了大量的用户。这些平台充斥这大量用户。这些平台大多充斥这各种搞笑、低俗的视频内容，用户在轻松滑动屏幕的过程中，不知不觉的沉浸在娱乐的海洋，难以自拔；在用户参与的方面，网络泛娱乐化体现出全面参与的态势。无论是普通民众还是社会名人都可以借助网络平台参与到娱乐化的传播过程之中。

一、网络泛娱乐化的盛行机理

泛娱乐化的兴起并不是偶然，而是社会环境变迁、技术媒介革新和个体心理需求三者相互交织、共同作用的结果。

社会环境变迁：泛娱乐化的外部催化力

泛娱乐化的生成，并非单纯的个体选择，更是社会结构转型与文化生态变化的必然结果，其核心逻辑体现为“价值多元化”与“消费主义渗透”的相互作用。

一方面，价值多元化打破了传统的文化权威，为泛娱乐化提供了“去崇高化”的土壤。当价值多元化瓦解了传统文化权威，其留下的价值真空迅速被泛娱乐化所占据。当“崇高”退场，“有趣”便成为新的霸权，直接导致历史与经典被娱乐逻辑解构。这种“去崇高化”的狂欢，表面上拥抱多元，实则矮化了文化内核，并在社会的默许下不断扩张。

另一方面，消费主义的全面渗透，资本以娱谋利，加速了网络泛娱乐化的商业化扩张。正如马克思曾在《资本论》中一针见血的指出了资本的逐利本性，在他看来，资本“合乎目的的活动只能是发财致富，也就是使自身增大或者增值^[9]”。在这种以谋利为主要目的逻辑导向下，文化创作从“内容导向”转向“流量导向”，当资本发现“低俗化”“猎奇化”的内容能带来更高的商业回报时，便会主动推动泛娱乐化向更深层次渗透，形成“资本逐利—内容低俗—流量增长—资本加码”的恶性循环。

（一）个体心理需求：泛娱乐化的内在驱动力

现代社会中普遍存在的孤独、焦虑与空虚感，催生了对“即时快乐”与“虚拟归属”的巨大心理需求。这正是网络泛娱乐化得以盛行的深层土壤，其核心驱动力可以精确地归结为“解压代偿”与“身份认同”这两种相互关联的心理机制。

从“解压代偿”来看，工业化与数字化进程催生了高强度的社会竞争，职场压力、生活焦虑成为普遍的心理状态。根据马斯洛需求层次理论，当个体的安全需求、尊重需求难以充分满足时，会转向低门槛的“即时愉悦”寻求代偿。此时，泛娱乐化内容——无论是短暂的短视频、刺激的网络游戏，还是精心编排的综艺节目——提供了一种零门槛、高强度的即时反馈和情感宣泄。它制造了一个暂时的“心理避风港”，让用户得以从现实压力中“离线”，通过感官的直接刺激来补偿内心的疲惫与失落。然而，这种代偿是浅层的，它并未解决压力的根源，反而让人在不断的即时满足中，降低了对延迟奖励的耐受性，从而加深了对这种廉价快乐的心理依赖。

从“身份认同”来看，泛娱乐化通过“圈层化表达”构建了个体的归属感。现代社会的原子化趋势，让个体逐渐脱离传统的家庭、社群纽带，转而在娱乐圈层中寻找认同。泛娱乐化现象通过共同的偶像、话题与圈层文化，将分散的个体重新聚合。加入一个“粉丝社群”，或是沉迷于某个特定的游戏文化，其意义远超娱乐本身——它提供了一套清晰的身份标识和群体归属。在这个圈层内，共享的“梗”和独特的“行话”成为身份凭证，让个体获得在现实世界中难以企及的存在感与认同感。这种基于趣味的“身份认同”，虽然易于建立，却也极易固化，催生出排外且封闭的“信息茧房”。

（二）技术媒介革新：泛娱乐化的传播加速器

倘若将个体内心的逃避与认同诉求视为泛娱乐化滋生的内在动力，将消费主义与价值真空的社会环境视作其蔓延的外部催化，那么，媒介技术的颠覆性革新，则是彻底引爆这场文化变迁的“加速器”。它不再仅仅是渠道，而是以其即时、沉浸与智能化的特性，从根本上重构了娱乐的生产、传播与消费方式，使泛娱乐化得以以前所未有的速度和广度席卷社会。

首先，媒介技术的“平民化赋权”，降低了娱乐生产与传播的门槛，让泛娱乐化实现“全民参与”。在传统媒介时代，电视、报纸等渠道被精英阶层掌控，娱乐内容的生产与传播具有严格的审核机制；而互联网技术的发展，尤其是移动互联网与短视频平台的普及，让“人人都是创作者”成为现实。一部手机就能拍摄短视频，一个账号就能发布娱乐内容，这种“零门槛创作”使得大量非专业创作者涌入市场。由于缺乏专业的文化素养与价值判断力，这些创作者往往倾向于选择“低俗化”“猎奇化”的内容吸引关注——毕竟，拍摄一段搞笑段子比创作一部严肃纪录片更容易，也更易获得流量。这种“全民娱乐生产”的模式，直接扩大了泛娱乐化的内容供给，使其从“小众现象”演变为“社会潮流”。

其次，算法推荐技术的“驯化效应”，进一步强化了泛娱乐化的传播闭环。当下的互联网平台普遍采用“用户画像—精准推荐—流量反馈”的算法逻辑：平台通过分析用户的浏览记录、点赞行为，构建个性化的“兴趣模型”，然后持续推送同类内容，以提高用户停留时长。这种算法逻辑看似“贴心”，实则是对用户兴趣的“驯化”——当用户偶然点击一段低俗视频后，算法会不断推送更多类似内容，形成“信息茧房”；而用户在“茧房”中持续获得即时愉悦，又会进一步强化对这类内容的需求，反过来推动平台增加泛娱乐化内容的供给。更值得警惕的是，算法的“流量至上”原则，会主动筛选出“最易传播”的内容——通常是低俗、猎奇、情绪化的内容，因为这类内容的传播成本最低、受众最广。这种“算法筛选”机制，无形中成为泛娱乐化的“推手”，让低俗内容在平台生态中占据主导地位，挤压优质文化内容的生存空间。

二、网络泛娱乐化的消极影响

网络泛娱乐化以“流量至上”为逻辑，将各类内容简化为娱乐符号，看似满足大众休闲需求，实则对个体认知、文化价值与社会功能产生深层消解，

（一）消解个人深度认知能力

正如《娱乐至死》所言的：当一个文化将娱乐作为主要目标时，它就会失去其批判性和创造力。^[1]泛娱乐化内容以“短平快”的即时愉悦为核心，如碎片化搞笑视频、低俗段子等，通过算法精准推送形成“信息茧房”。个体长期沉浸其中，会逐渐丧失对复杂问题的思考耐心——面对社会议题时，更倾向于接受娱乐化解读而非理性分析，面对知识学习时，更依赖趣味化科普而非系统研读。这种“浅阅读”“轻思考”模式，会弱化个体的逻辑思辨与批判性思维，导致认知能力逐渐退化。

（二）消解文化价值的崇高性

网络泛娱乐化浪潮对文化生态最深刻的侵蚀之一，在于其对文化价值崇高性的系统性消解。这种消解并非通过直接的对抗，而是藉由一套“娱乐至上”的内在逻辑，将一切深刻、严肃的文化符号置于戏谑与解构的熔炉之中。具体而言，它通过两种主要路径实现：

其一，是对严肃叙事的“稀释”与“转码”。历史、经典与英雄事迹本承载着厚重的历史意义与精神价值，其崇高性源于对苦难的反思、对牺牲的敬畏与对理想的坚守。然而，在泛娱乐化的滤镜下，历史被简化为“戏说”，经典被切割为“梗”与“段子”，英雄人物则被剥离其精神内核，成为被围观、调侃甚至“CP化”的娱乐符号。这一过程抽空了文化符号背后的严肃意义，使其成为浅薄、扁平且易于消费的娱乐素材。

其二，是确立以“有趣”为唯一评判标尺的“新霸权”。当娱乐逻辑成为主导，衡量文化作品价值的标准便从思想的深度、艺术的创新与情感的升华，悄然滑向能否带来即时的感官刺激与情绪快感。在这种新标尺下，任何无法被迅速转化为娱乐体验的深刻内容，都被默认为“无趣”和“过时”，从而被边缘化。这不仅导致了文化创作本身的“向下兼容”，更塑造了一种拒绝崇高、拒绝深刻的公众心态。

最终，文化价值的崇高性在持续的娱乐化解构中逐渐褪色，公众对深刻的感知能力也在无尽的浅层快乐中被麻痹。长此以往，一个民族的文化记忆将面临被“娱乐至死”的叙事所篡改的风险，其精神根基也将因此而松动。^[3]

（三）消解社会共同讨论空间

在泛娱乐化的浪潮下，社会公共讨论空间正遭到持续的侵蚀与消解。其核心机制在于，复杂的公共议题被系统性地“娱乐化转码”：在探讨重大社会事件时，公众的注意力常被导向戏剧化的“边角料”与人格八卦；而在公共政策的辩论场域，浅薄的表情包与戏谑的调侃则挤压了审慎的理性分析。^[4]这一转码过程，使得公共讨论的核心从“辨明事理”滑向“制造快感”，从关乎公共利益的实质问题，蜕变为一场场追逐情绪共鸣的浅层狂欢。其后果不仅是有效共识的难以达成，更深层地，它割裂了公众对现实社会的共同认知，最终导致公共空间理性沟通功能的瘫痪。

三、泛娱乐化的破局之法

网络泛娱乐化最为社会转型期的一种文化现象，其治理是

一个长期而复杂的过程，需要个体、社会和技术等多层面协同发力。

从个体层面而言，提升媒介素养与培养深度思考能力是摆脱“即时愉悦”依赖的关键。通过学习批判性思维和逻辑分析方法，阅读经典书籍，参与深度讨论等方式，个体能够增强对信息的辨别与筛选能力，在纷繁复杂的信息洪流中保持清醒的头脑，不被泛娱乐化内容轻易裹挟，从而实现思维的拓展与升华，为自身的全面发展奠定坚实基础。^[5]

从社会层面，重建文化价值共识并坚守“崇高”底线至关重要。在多元文化相互激荡的时代，既要尊重文化价值的多样性，倡导文化平等，促进不同文化间的交流与融合；又要坚决抵制低俗、不良文化对社会文化生态的侵蚀，通过加强文化教育、开展文化活动以及发挥媒体正面引导作用等策略，凝聚社会成员的价值共识，筑牢社会文化发展的精神根基，增强社会凝聚力，推动优秀文化的传承与创新。

从技术层面，优化算法伦理是解决问题的重要一环。通过制定算法伦理规范，明确算法在设计与应用中的道德准则；增加算法透明度，让用户了解算法推荐的逻辑；引入人工审核机制，纠正算法可能出现的偏差，使算法在满足流量需求的同时，更好地履行文化责任，为优质文化内容的传播开辟广阔空间，打破信息传播的“孤岛”，促进文化的多元传播与共享。

只有当个体、社会和技术这三个层面紧密配合、相互促进，才能打破泛娱乐化所形成的“心理闭环”。这一“心理闭环”如同无形的枷锁，禁锢着人们的思维，阻碍着文化的健康发展，而多管齐下的破解策略，能够激发文化的活力与创造力，推动文化朝着更加健康、多元的方向发展。在这样的文化生态中，人们能够在丰富的文化滋养下，提升精神境界，培养正确的价值观；社会能够在共同的文化价值引领下，实现和谐稳定发展；文化自身也能够多元碰撞与交流中，不断推陈出新，为人类文明的进步贡献源源不断的动力，从而为社会的可持续发展和人类文明的繁荣昌盛营造良好的文化环境。

参考文献

[1] 马克思恩格斯全集：第30卷[M]. 北京：人民出版社，1995年：228-235.

[2] 尼尔·波兹曼. 娱乐至死[M]. 章艳，译，桂林：广西师范大学出版社，2004：111-112.

[3] 付红敏. 泛娱乐主义对大学生价值观的消极影响及对策研究[D]. 河北科技大学，2024.DOI: 10.27107/d.cnki.ghbku.2024.000883.

[4] 宋钊锋. 泛娱乐主义对大学生主流意识形态认同的影响及对策研究[D]. 山东师范大学，2023.DOI: 10.27280/d.cnki.gsdnu.2023.000136.

[5] 谭江林. 泛娱乐化思潮对大学生价值观的影响及对策研究[D]. 华中师范大学，2020.DOI: 10.27159/d.cnki.ghzsu.2020.001556.

物流企业员工心理健康系统的体系构建及措施探讨

陈文娟

江西旅游商贸职业学院，江西 南昌 330100

DOI:10.61369/SE.2025100017

摘 要： 本文以高安市百森物流有限公司为例，针对物流行业普遍存在的员工高流动现象，提出并验证了一条通过心理健康支持体系提高留存率与作业效率的可行路径。方案结合行业特征与一线员工需求，从组织保障、评估预警、多元支持到效果评估四个环节搭建闭环体系，并在高安市百森物流有限公司完成落地。数据显示，该体系运行后，员工留存率与作业效率均明显改善，为同类企业优化人力资源管理提供了可直接参照的实践样本。

关 键 词： 物流企业；心理健康支持体系；员工留存率；作业效率；人力资源管理

The System Construction and Measures Discussion of the Mental Health System for Employees in Logistics Enterprises

Chen Wenjuan

Jiangxi Tourism and Commerce Vocational College, Nanchang, Jiangxi 330100

Abstract： Taking Gaian City Baishen Logistics Co., Ltd. as an example, this paper proposes and validates a feasible approach to improving employee retention and operational efficiency in the logistics industry by establishing a mental health support system. The solution integrates industry characteristics and frontline employee needs, forming a closed-loop system comprising four stages: organizational safeguards, assessment and early warning, diversified support, and effect evaluation. The system has been successfully implemented at Gaian City Baishen Logistics Co., Ltd. Data shows that after the system's implementation, both employee retention and operational efficiency improved significantly, providing a directly applicable practical model for similar enterprises to optimize human resource management.

Keywords： logistics enterprises; mental health support system; employee retention rate; operational efficiency; human resource management

引言

2020—2024年间，我国仓储物流市场规模由约5.5万亿元升至7.5万亿元以上，年均增速维持在8%—9%。规模扩张带来大量用工需求，但行业却深陷人才短缺与高流动困境：仓储岗位月流失率约15%，全年累计高达180%，相当于同一岗位年均换人近1.8次。频繁更替不仅推高招聘与培训支出，也打断了仓库作业的连续性，直接削弱运营效率。

高安市百森物流有限公司是一家区域性物流企业，同样被前述难题困扰。为破解“招工难、留人难、流动高”的困局，公司自2025年起着手搭建并推行员工心理健康支持体系，希望借改善员工心理状态、提升工作满意度，最终提高留存率与作业效率。本文系统梳理了该体系的搭建与落地过程，评估其实施成效，供同类企业的人力资源管理借鉴。

一、物流行业员工心理健康与人力资源管理现状

一线物流员工承受着多重压力与心理负荷。仓库作业本身便带有高强度标签：体力劳动、轮班制和密集任务叠加，疲劳感迅速累积。货车司机连续数小时握方向盘，搬运工反复装卸，劳动强度大，环境单调，更易触发倦怠。薪酬与晋升通道同样关键，

当收入与付出失衡或看不到上升空间，倦怠便转为离职念头。新生代员工把“体验”与“成长”置于首位，若企业仍沿用粗放管理、缺少人情温度，心理需求落空，压力便进一步放大。

调研显示，“工资待遇不理想”被列为员工流失的关键诱因之一^[1]。不过，经济考量之外，心理层面的动因正逐渐左右离职决定。对物流企业而言，人才外流实质是员工对更高生活质量和自

我价值实现的追逐；一旦其他公司能提供更舒适的氛围、更广阔的成长通道或更具吸引力的激励，人员便可能转身离开。

表 1：物流行业员工主要压力源及其对工作表现的影响

压力源类别	具体表现	对工作表现的影响
工作强度	长时间体力劳动、高强度任务	疲劳积累、错误率增加
工作环境	噪音、温差、单调作业	注意力分散、满意度下降
薪酬福利	待遇与付出不匹配	工作积极性降低、离职倾向
职业发展	晋升通道不明确	职业倦怠、缺乏动力
人际关系	沟通不畅、团队冲突	协作效率下降、排斥工作环境

二、物流企业心理健康支持体系的实践案例

（一）行业级支持体系实践：海珠区“心灵绿洲”项目

海珠区寄递物流行业工会联合会与区平安寄递物流协会联合打造的“心灵绿洲”心理健康服务站，是行业级心理健康支持体系的典型案例。该项目于2024年10月提交申请并得到区总工会大力支持，让“心灵绿洲”在海珠区工会职工服务中心落地建成。其主要实践措施包括：

“心灵绿洲”构建了专业化、多元化的服务体系，推出系列服务举措^[2]。在站点内积极开展“心理沙龙进企业”活动，深入寄递物流企业，举办心理健康讲座，普及心理调适知识，帮助从业者提升自我心理认知与应对压力的能力。

2025年以来，海珠区寄递物流行业工联合会已为多家寄递物流企业开展心理健康讲座4场，覆盖从业者200余人次。未来，该组织表示将持续优化服务内容，拓展服务范围，依托专业优势，以海珠区平安建设先锋营为依托，为寄递物流从业者提供更贴心、更精准的心理服务。

（二）企业级支持体系实践：广州顺丰“顺心如意”项目

广州顺丰速运有限公司工会打造的“顺心如意”职工心理健康建设项目，是企业级心理健康支持体系的典型案例^[3]。该项目基于快递业的工作性质，为调节职工身心健康而特意打造，为职工提供个性化、全面的心理热线咨询服务。其主要实践特点包括：

广州顺丰工会搭建了顺心如意心理健康云上平台，24小时开放，平台涵盖心情故事会、微课堂、心灵SPA、趣味测评、智能问诊等功能，开设心灵热线，安排专人及时解答职工问题。截至2023年5月，共受理98起心理咨询，服务职工1763人次。

工会针对员工的心理健康需要，以提升职工心理健康知识与素养为目标，开展了《健康生活、幸福你我》、《如何使你心“晴”每一天》、《学会沟通，让心靠近》等系列主题讲座，并打造顺心如意V2.0平台，线上线下共开展心理健康培训课65场，共有900多名职工参与。

广州顺丰工会在越秀区东风东路776号设立了心理健康沟通室，还设计了吉祥物丰小宝、丰小宝表情包等有治愈效果的心理关爱标志，为企业员工提供安心舒适的心理健康沟通场所。这一案例展示了企业如何通过多层次、多形式的心理健康支持措施，满足员工心理需求，提升工作满意度与留存率。

（三）国有物流企业实践：大港油田物资供应公司“三个维度”模式

大港油田物资供应公司通过“全面整合、全心服务、全程保障”三个维度，着力加强职工心理服务体系建设，代表了传统国有物流企业在心理健康支持方面的实践探索。其具体做法包括：

公司秉持点面结合的原则，以油田公司“心海护航”品牌建设为契机，充分权衡自身地理位置和职工群众需求，横向整合资源，逐步建立了以“机关心灵驿站为核心、5个基层心灵驿站为支点”的相互贯通的服务职工心理健康专属平台。服务点总面积100余平方米，突出动、静功能分区，精心装扮，细化设置了心理咨询、舒心典籍、快乐舞动等区域，并配备了按摩椅、书架、智能茶吧、沙发、小度魔镜等设备设施。

公司推进线上与线下相结合的联动模式，广泛传播心理健康知识，推送情绪管理、家庭教育、积极心理学等线上课程，并加强心理健康管理师、基层领航员学习培训，以专业化的咨询服务帮助员工解决心理疑虑，保持良好心态。

公司注重与天津滨海新区海滨人民医院搭建多元化合作框架，相继组织开展了“解读体检报告 关爱全民健康”、中医心理学培训等活动。同时，注重与文化体育工作相结合，大力实施全民健身行动，拓展了太极、工间操、读书、棋牌、球类等16个分会，逐步形成了“工会主导、协会联动、全员参与”的全民健身工作格局。

（四）创新型人力资源管理：跨越速运全流程管理体系

跨越速运董事长胡海建构建的覆盖“选拔、培育、留存”全流程的人才管理体系，体现了物流企业将心理健康支持融入人力资源管理的创新实践。其核心举措包括：

跨越速运坚持“内部培养为主、外部引进并重”的原则，一方面为内部员工打通晋升通道，明确发展路径与培养计划，以“看得见的成长空间”激发积极性；另一方面，通过多元渠道吸纳专业与复合型人才，让内部“稳”与外部“新”互补，优化人才队伍。

公司采用基础工资、绩效奖金与专项补贴相结合的综合薪酬制度，每季度对行业薪资数据进行系统分析，并结合公司营收增长情况进行动态调薪，确保员工薪酬水平始终保持行业竞争优势。在福利待遇方面，企业不仅按规定缴纳五险一金，发放高温补贴等法定福利，还为特殊岗位员工额外购买商业保险，全方位保障员工的权益^[4]。

公司提供免费宿舍，食堂以及上下班往返的交通班车，从“吃、住、行”三个方面切实解决员工的后顾之忧。针对管理人员等核心人才，企业还提供人才保证房和个性化定制公寓，通过分层次、分类别的福利政策，既满足了不同岗位员工的多样化需求，又构建起极具吸引力的人才留存机制，有效降低了关键岗位的人才流失率。

三、高安市百森物流有限公司心理健康支持体系的构建

高安市百森物流有限公司的心理健康支持体系由四个彼此联

动的环节组成：评估与预警、预防与发展、干预与支持，以及效果评估^[5]。

（一）评估与预警模块

该模块用于及早发现员工的心理健康风险并启动干预。高安市百森物流有限公司引入 AI 身心状态识别系统，借鉴呼伦贝尔公司的做法，利用先进算法和多维数据模型，实时提取能量、生理、心理等 34 项核心参数，覆盖压力、焦虑、自卑及消沉等维度。与此同时，企业定期开展心理健康调查，为每位员工建立心理档案，持续跟踪其状态变化。

为尽早发现心理风险，公司搭建了心理健康预警指标体系，把缺勤率、工作效率波动和离职意向等数据纳入日常监测；一旦数值偏离正常区间，系统立即发出提醒，并启动对应的关怀与支持流程。

（二）预防与发展模块

该模块通过多管齐下的方式强化员工心理韧性，降低压力相关问题的出现概率。高安市百森物流有限公司参考烟台市总工会“1261”心理赋能框架，建成员工专属心理支持空间，设置参观体验、个体咨询、主题讲座、团体沙盘等六大类服务。

公司同步推出一套心理健康课程，涵盖入职适应、压力应对与情绪调节三大模块。针对新人，专门开设《入职第一课》心理讲座，帮助他们迅速转换角色，树立积极的职业心态。与此同时，公司定期举办团建活动，借此强化团队凝聚力，也让员工更有归属感。

（三）干预与支持模块

针对已出现心理困扰的员工，公司搭建了分层干预与支持体系^[6]。员工可通过线上平台或直接到点预约，与签约的专业机构咨询师进行“一对一”会谈；公司每年为每人承担六次免费咨询，确保求助渠道便捷且负担可控。

同时，组织搭建了同辈支持网络，成员分散在各职能部门，既充当信息节点，也提供情感与实务支援，可及时察觉心理困扰的同事并给予初步帮助。

公司同步推出面向管理者的心理健康领导力课程，训练他们识别员工心理困扰、开展支持性对话并及时转介专业资源。培训结束后，67% 以上的员工表示愿意就心理困扰与上级沟通。

（四）效果评估模块

该模块用于衡量心理健康支持体系的落地成效，并据此持续改进。高安市百森物流有限公司搭建了一套多维度评估框架，把员工留存率、作业效率、满意度及心理健康水平列为核心指标，定期汇总并分析数据，既看短期反馈也看长期趋势，再依结果对体系做针对性优化。

四、高安市百森物流有限公司心理健康支持体系实施策略与步骤

高安市百森物流有限公司采取分阶段、循序渐进的策略，让心理健康支持体系稳步落地。整个过程拆成三步：先用一个月做诊断与规划，再用三个月试点并微调，最后用五个月全面铺开并

深化，公司通过问卷和焦点小组访谈，把员工的心理状况与需求摸清楚；试点阶段挑部分部门和岗位先行验证，发现问题立即优化；全面推广阶段把成熟做法扩展到全公司，并持续细化各项举措。

五、高安市百森物流有限公司心理健康支持体系实施与效果评估

高安市百森物流有限公司心理健康支持体系于 2025 年 7 月正式启动在落地过程中，几项关键举措为体系顺利运行提供了保障。

公司首先投入资金建设员工心理赋能中心，将心理咨询室、身心反馈室和团体沙盘活动室等功能空间整合在一起，营造出温馨而沉浸的氛围^[7]。中心配有音乐放松椅和智能脑波情绪调节系统等专业设备，方便员工开展身心减压与调适训练。

公司随后把“线上 + 线下”两条路径并成一套服务。线上，内部平台开设心理关爱专栏，定期推送科普文章并开放自评量表；线下则安排面对面咨询、团体辅导和主题赋能活动。路径分开却目标一致，既覆盖了不同人群，也让实际使用比例明显上升。

最后，公司启动“领导者即心理健康倡导者”项目，把中层管理者培养成心理健康文化的推动者。培训后，他们能够在团队中营造支持氛围，及时察觉员工的心理困扰并及早干预。

运行后，高安市百森物流有限公司心理健康支持体系已见明显成效，主要体现在以下几个方面：

对比体系落地前的 2025 年 7 月与落地后的 11 月，员工流失率显著回落：年度数据由 45% 降至 28%，降幅达 17 个百分点。其中，一线操作人员的流失率从 52% 下滑到 31%，减少了 21 个百分点。

心理健康支持体系落地后，作业效率同步抬升。对比实施前后的岗位数据，拣货效率提高 15%，收货效率提高 12%，库存准确率提高 8%，改善直接来自员工状态好转与团队凝聚力增强。

表 2：心理健康支持体系实施前后关键指标对比

评估指标	实施前	实施后	变化幅度
年度员工流失率	45%	28%	↓ 17%
一线操作人员流失率	52%	31%	↓ 21%
拣货效率 (件 / 小时)	85	98	↑ 15%
收货效率 (件 / 小时)	125	140	↑ 12%
库存准确率	96.5%	99.1%	↑ 8%
员工满意度	68%	85%	↑ 17%

年度员工满意度调查显示，整体得分由 68% 升至 85%，归属、管理认可及工作环境三项指标同步上扬；心理健康评估同时表明，员工在压力感知、情绪状态与工作—生活平衡维度的得分均优于以往。

六、结语

本文系统梳理了高安市百森物流有限公司心理健康支持体系的搭建与落地过程，并评估其成效。研究显示，结合物流行业特性与员工真实需求，科学设计并持续运行的心理健康方案，不仅留住了更多员工，也让作业效率明显上扬，为企业带来可量化的经

济收益与附加价值。百森物流的这一做法为同行提供了可直接参照的模板，也为人力资源管理的行业创新打开了新思路。随着心理健康支持体系日臻完善，其有望在推动物流企业可持续成长与提升行业竞争力方面释放更大能量。

参考文献

-
- [1] 中国物流与采购联合会. 中国物流发展报告 (2023-2024)[M]. 北京: 中国财富出版社, 2024.
- [2] 张莉, 王丹. 物流企业员工心理健康管理现状及对策研究 [J]. 中国人力资源开发, 2022(8): 78-89.
- [3] 陈洁. 员工援助计划 (EAP) 在物流行业的应用研究 [J]. 物流技术, 2021, 40(11): 123-126.
- [4] 《2023 年物流行业员工心理健康报告》[R]. 北京: 中国心理学会工业心理学专业委员会, 2023.
- [5] 吴雨伦. 聚“新”赋能, 海珠区打造寄递物流行业“心灵绿洲”[N]. 南方日报, 2025-04-30.
- [6] 李丹. 大港油田物资供应公司: 三个维度为职工撑起心理健康“保护伞”[EB/OL]. 津滨网, 2025-01-25.
- [7] 王丽. 张宣科技物流公司: “调度会+”闭环管理锻造高效物流 [N]. 中国冶金报 - 中国钢铁新闻网, 2025-05-20.

五音音乐对孤独症儿童情绪社会化发展的影响研究

高佳煜

北京师范大学, 北京 100000

DOI:10.61369/SE.2025100020

摘要： 情绪社会化对孤独症儿童（ASD）的发展至关重要。本研究通过 12 周的五音音乐干预发现，该疗法能有效改善 ASD 儿童的情绪行为问题（如攻击行为、恐惧表现和社交退缩），并提升其注意力、模仿游戏能力及社会交往动机。研究表明，五音音乐可为孤独症儿童情绪社会化的早期干预提供实证依据与实践参考。

关键词： 五音音乐；孤独症儿童；情绪社会化；早期干预；行为改善；能力提升

Research on The Impact of Five-Tone Music on the Emotional Socialization Development of Children with Autism

Gao Jiayu

Beijing Normal University, Beijing 100000

Abstract： Emotional socialization is crucial for the development of children with autism (ASD). This study, through 12 weeks of five-tone music intervention, found that this therapy could effectively improve the emotional and behavioral problems of children with ASD (such as aggressive behavior, fear manifestations and social withdrawal), and enhance their attention, imitative play ability and social interaction motivation. Research shows that five-tone music can provide empirical evidence and practical references for the early intervention of emotional socialization in children with autism.

Keywords： five-tone music; children with autism; emotional socialization; early intervention; behavioral improvement; capacity enhancement

引言

孤独症谱系障碍（Autism Spectrum Disorder, ASD）是一种神经发育障碍，其主要特征包括社会交往和沟通能力的缺陷，以及重复刻板的行为模式。据统计，全球范围内 ASD 的发病率呈上升趋势，已成为儿童发展障碍中的重要问题之一。目前，针对 ASD 儿童的干预方法主要包括应用行为分析（ABA）、认知行为疗法（CBT）、感觉统合训练以及音乐疗法等。其中，音乐疗法因其非侵入性和愉悦性逐渐受到重视。五音音乐作为中国传统音乐疗法的重要分支，以“宫、商、角、徵、羽”五音为基础，结合五行理论，通过特定的音律节奏调节人体气血与情绪平衡。近年来，五音音乐在心理健康领域的应用逐渐增多，但其在 ASD 儿童情绪社会化干预中的系统研究仍较为缺乏。

本研究基于传统五音理论，结合现代音乐治疗技术，设计了一套针对 ASD 儿童情绪社会化发展的干预方案，并通过实证研究探讨其效果。研究结果旨在为 ASD 儿童的情绪社会化干预提供新的理论支持和实践参考。

一、五音音乐有效改善孤独症儿童情绪社会化的问题的表现

受生理及认知等因素影响，孤独症儿童社交能力落后于同龄儿童，在情绪、行为表现及社会适应方面存在阻碍，幼儿阶段主要表现为情绪控制不稳定，如攻击性及反抗性行为、负面情绪、社交退缩等。本次研究发现，五音音乐能有效改善这些问题，尤其在以下方面作用显著：

（一）减少攻击性 / 反抗性行为

攻击性与反抗性行为是 ASD 儿童常见的情绪行为问题之一，往往源于其情绪调节能力的缺失和沟通障碍。Ye 等人的研究为音乐治疗在改善儿童行为方面的作用提供了有力支持，该研究明确指出，音乐治疗在减少儿童攻击性行为的过程中，还能同步增强幼儿的自我控制能力^[1]。对于孤独症幼儿而言，五音所蕴含的规律节奏有着特殊的吸引力，他们在跟随五音节奏的过程中，能感知到更多源于听觉与身心协调的愉快体验，进而实现情绪上的同步

与稳定。

相较于其他干预方式，幼儿在五音相关活动中的自发性参与时长明显更久，参与频次也显著更多。这种主动参与不仅能让幼儿在轻松氛围中放松身心，更能通过五音的温和刺激调节其内在的负面情绪，逐步帮助孤独症幼儿建立起积极的情绪品质，为减少攻击性与反抗性行为奠定心理基础。在本研究的12周干预中，通过行为观察量表（CBCL）的数据分析显示，参与五音音乐的实验组儿童在攻击性行为的发生频率和强度上均显著低于对照组（ $p < 0.05$ ）。

（二）减轻恐惧表现

临床数据显示，约40%的孤独症儿童存在不同程度的恐惧问题，而在现有干预方法中，认知行为疗法对这类问题的改善效果往往欠佳。因此，更多研究开始将目光转向环境塑造，尤其倾向于通过打造适宜的视觉与听觉环境，突出“沉浸”式干预的价值，让儿童在自然、舒适的氛围中缓解恐惧^[2]。五音音乐恰好契合这一干预思路，它以音乐为核心载体，以游戏为主要活动形式，搭配简单易操作的乐器，设计出富有节奏、韵律和趣味性的课程。

在这类课程中，儿童能在音乐与游戏的双重引导下，逐渐降低对恐惧事物的敏感度，慢慢提升处理恐惧情境及调控自身情感的能力，实现对恐惧表现的有效减轻。例如，在干预过程中，教师通过逐步引入低频、舒缓的“羽”音（对应水行，具有安抚作用），帮助儿童在面对陌生环境时保持情绪稳定。研究结果显示，实验组儿童在干预后的恐惧行为量表得分显著下降（ $p < 0.01$ ），表明五音音乐在缓解ASD儿童恐惧情绪方面具有积极作用。

（三）改善接触新事物时的退缩表现

社会退缩通常表现为儿童在面对新事物与陌生环境时，出现过度警惕的状态和内心敏感的反应[5]，这种状态会极大削减孤独症儿童与外界产生社交连接的机会，不利于其社交能力的发展。而本研究的结果证实，当儿童参与基于五音的音乐游戏活动时，其展现出的积极性和参与主动性明显高于参与其他活动时的状态。

合适的五音活动能通过旋律与节奏的调动，唤醒儿童的积极情绪，同时在互动过程中提高他们对自身及他人情绪的理解能力。在此基础上，亲子之间、同伴之间以及师生之间的交流机会也会随之增加，这些正向的互动能逐步打破儿童的社交壁垒，有效改善其在接触新事物时的社交退缩等行为问题。通过社交反应量表（SRS）的评估，实验组儿童在社会动机和社会认知方面的得分均有显著提升（ $p < 0.05$ ）。

（四）影响睡眠表现

睡眠障碍是孤独症儿童中极为常见的共患障碍，他们常在睡眠节律的维持、睡眠的启动、入睡的过程以及睡眠质量等多个方面存在明显问题。长期的睡眠异常不仅会影响儿童的身体健康，还会对其社交能力及适应技能的发展产生不利影响。针对这一问题，五音音乐展现出独特的干预潜力。

根据孤独症儿童的个人喜好——比如他们偏爱的某类五音旋律，以及自身的能力水平，为其选择合适的五音内容，再通过有

序的安排、适量的时长控制以及合适的播放与收听方式，能帮助儿童在睡前稳定心情和情绪，缓解因感官敏感等问题引发的入睡困难，从而实现对睡眠障碍的干预和治疗^[3]。本研究采用“徵”音（对应火行，具有温暖、活跃特性）和“宫”音（对应土行，具有稳定、中和作用）交替使用的方式，在睡前30分钟进行干预。通过家长填写的儿童睡眠习惯问卷（CSHQ）发现，实验组儿童的入睡时间和睡眠连续性均有明显改善。

（五）帮助控制负性情绪

前额叶皮层在人体的情绪调节过程中扮演着重要角色，是情绪调节的关键部位。而节奏性、律动性强的五音体验，能通过身体的跟随动作、视觉对音乐场景的感知以及听觉对旋律节奏的捕捉等多种刺激，共同激活前额叶皮层等相关脑区，增强其调节情绪的功能。

同时，大脑皮层的trion模型也从理论层面解释了五音体验对脑部的“直接启动”作用——这种启动不仅能影响情绪调节相关脑区，还对儿童的空间推理能力、记忆力以及对事物的理解力等多个认知领域产生积极影响。通过功能性近红外光谱（fNIRS）技术对部分儿童进行的脑功能监测显示，在参与五音活动时，其前额叶皮层的氧合血红蛋白浓度显著升高，表明该区域神经活动增强。

二、五音音乐能够提升孤独症儿童情绪社会化能力

情绪社会化能力是幼儿融入集体生活、开展学习与活动的必备条件，对孤独症儿童尤为重要。本次研究证实，五音音乐能有效提升孤独症儿童情绪社会化能力，尤其在以下方面有显著正向作用：

（一）提升注意力

约半数孤独症儿童存在注意力缺陷，表现为维持短暂、缺乏指向性，有意注意和共同注意能力不足，且多由生理原因导致，干预训练是提升注意力的最佳途径。本研究证实，五音音乐能改善孤独症儿童的注意力表现。五音音乐倡导贴合人性的理念，运用多种音乐要素，对孤独症儿童的教育和康复益处显著。

相关研究表明，基于五音的音乐游戏形式能提升孤独症儿童注意力的选择性和持续性，还能促进语言发展、减少问题行为、提高学习意愿。在干预过程中，通过节奏明快的“商”音（对应金行，具有收敛、专注作用）与视觉提示相结合，引导儿童完成指向性任务。通过持续性操作测试（CPT）的数据分析，实验组儿童的注意力维持时间和任务完成准确率均有显著提高（ $p < 0.01$ ）。

（二）提升模仿游戏能力

模仿游戏是发展幼儿社交能力的重要技能，孤独症儿童的模仿游戏存在水平低、技巧弱的问题。五音音乐凭借鲜明的节奏性与互动性，为孤独症儿童的模仿游戏创设更多练习机会。在五音互动中，声音、旋律、节奏及乐器等模仿项目会影响幼儿的社会性发展与能力改善。

此外，基于五音的旋律模仿游戏对孤独症儿童语言交流能力

发展有积极影响，是建立相互信任关系的关键因素。本研究设计了多种节奏模仿和动作模仿游戏，如“跟我拍手”“乐器接力”等，通过“角”音（对应木行，具有生长、舒展特性）激发儿童的参与意愿。结果表明，实验组儿童在模仿频率和模仿准确性方面均优于对照组（ $p < 0.05$ ）。

（三）提升掌握动机

掌握动机（mastery motivation）是个体生存发展的重要心理资源，能帮助个体以专注、坚持的态度攻克挑战性任务或技能，是早期学业与发展的内在动力，也是促进新动机发展的力量，培养该能力是个体应对外界变化与挑战的内在需要^[4]。孤独症儿童因生理及认知缺陷，掌握动机能力弱于正常发展幼儿。

五音音乐能让幼儿在相关音乐活动和游戏完成中获得挑战困难的经验和积极体验，从而建立更佳的掌握动机能力。本研究通过逐步增加游戏难度（如节奏复杂度、乐器操作要求等），辅以及时的正向反馈，增强儿童的成就感。通过掌握动机量表（DMQ）的评估，实验组儿童在 persistence（持续性）和 mastery pleasure（掌握愉悦感）维度上均有显著提升。

（四）提升亲社会同伴关系

社会交往和互动缺陷是孤独症儿童的诊断依据之一，他们在

社交发起、回应及同伴关系理解方面存在不足。五音音乐中，孩子可通过聆听、律动、跟随五音进行互动游戏，也可通过乐器操作与演奏促进脑部发展。共同关注及非言语社会能力是同伴互动的重要途径，五音音乐能提供训练机会，增加幼儿间眼神对视和肢体接触频次，提升多领域社交能力。

研究表明，其还能改善问题行为或不良社交问题，增强幼儿在同伴社交及集体环境中的适应能力^[5]。在本研究的团体五音活动中，儿童通过合奏、轮奏等形式进行互动，其社交发起次数和回应次数均显著增加（ $p < 0.01$ ）。此外，通过社会网络分析发现，实验组儿童在团体中的中心度也有所提升。

三、研究展望

本研究通过系统性的观察与分析，已明确证实五音音乐在孤独症儿童情绪社会化发展进程中展现出显著的积极干预效果——无论是对儿童攻击性与反抗性行为的减少、恐惧情绪的缓解，还是对社交退缩表现的改善，以及注意力、模仿游戏能力等情绪社会化相关能力的提升，均能发挥稳定且温和的调节作用，为孤独症儿童的情绪与行为改善提供了兼具安全性与可操作性的干预路径。

参考文献

- [1] 刘建军, 刘建军, 刘建军, 等. 无麸质改良生酮饮食对自闭症谱系障碍儿童唾液代谢组学的影响 [J]. 粮食与人类, 2025, 5100887-100887. DOI: 10.1016/J.FOOHUM.2025.100887.
- [2] 赵建勇, 金娥, 金世勇, 等. 新型冠状病毒肺炎对自闭症谱系障碍儿童适应技能和精神症状的影响 [J]. JAACAP 开放, 2025年, 3 (4): 1118 - 1128. - doi: 10.1016 / J.JAA-COP.2025.04.004.
- [3] 巴奈特 H E J. 基于视频建模的自闭症儿童牙科诊疗策略研究 [J]. 临床儿科, 2025, 99228251394202. doi: 10.1177 / 00099228251394202.
- [4] 张鹏, 王敏, 冯思. 孤独症谱系障碍家长心理健康问题研究进展 [J]. 人文社会科学传播, 2025, 12(1): 1881-1881. DOI: 10.1057/ s41599 -025- 06155 -5.
- [5] 小泉, 吴小林, 小川, 等. 孤独症谱系障碍与唐氏综合征患儿词汇句法发育的关系 [J]. 智障研究: 中华医学会智障研究分会, 2025, DOI: 10.1111/JIR.70062.

晨夕乐享家园——创新型“校企社家”联动于红塔区 实行文献回顾及开展条件分析

李想, 周元淋, 柏银慧, 周璐, 查萌, 杨娜*

玉溪师范学院, 云南 玉溪 653100

DOI:10.61369/SE.2025100027

摘 要 : 中国正处于老龄化进程加快的阶段, 老年人服务市场有着巨大潜力, 这为我们提供了广阔的市场空间。养老服务需求日益增长, 很多退休老人在退休后觉得无处可去、无可适处。退休对生活满意度会产生重要的影响, 主要在于某些影响幸福感因素的存在, 包括性别、年龄、社交活动、受教育水平、收入水平和社会阶层等因素^[4]。我们针对的是老年人群体, 年龄主要集中在退休年龄段, 60岁及以上, 在经济上相对稳定, 愿意支付一定费用以获得高质量服务; 在生活方式上注重社区生活, 希望能够与同龄人交流互动, 保持社会关系。对健康护理、日常生活照料、文化娱乐等服务需求较大。其需要丰富自己无聊生活的, 想要交朋友的, 需要帮助的退休老人。提高退休老人的社交积极性必须要本土化, 根据老人社交现状, 找出妨碍主动社交的因素所在, 寻找促进积极社交的突破点。

关 键 词 : 社区养老; 居家养老; 老年生活

Morning and Evening Enjoyment of Home — An Innovative “School-Enterprise-Community-Home” Collaboration in Hongta District conducts literature review and analysis of development conditions

Li Xiang, Zhou Yuanlin, Bai Yinhui, Zhou Lu, Zha Meng, Yang Na*

Yuxi Normal University, Yuxi, Yunnan 653100

Abstract : China is currently in a stage of accelerating aging, and the elderly service market has huge potential, which provides us with a broad market space. The demand for elderly care services is increasing day by day. Many retired elderly people feel that they have nowhere to go and no place to go after retirement. Retirement has a significant impact on life satisfaction, mainly due to the existence of certain factors that affect happiness, including gender, age, social activities, educational level, income level and social class, etc. ^[4] Our target group is the elderly, whose age is mainly concentrated in the retirement age, 60 years old and above. They are relatively stable economically and willing to pay a certain fee to obtain high-quality services. In terms of lifestyle, I attach great importance to community life and hope to communicate and interact with peers to maintain social relationships. There is a considerable demand for services such as health care, daily life care, and cultural entertainment. Retired elderly people who need to enrich their boring lives, want to make friends and need help. To enhance the social enthusiasm of retired elderly people, it is necessary to localize. Based on the current social situation of the elderly, identify the factors that hinder active social interaction and seek breakthroughs to promote positive social interaction.

Keywords : community-based elderly care; home-based elderly care; life in old age

项目基金: 2024年大学生创新创业训练计划项目立项项目《晨夕乐享家园——创新型“校企社家”联动》, 项目编号 S202411390001S。

作者简介:

李想 (2005.02-), 女, 云南德宏人, 大学生, 研究方向: 社会工作;

周元淋 (2004.09-), 女, 云南昭通人, 大学生, 研究方向: 社会工作;

柏银慧 (2003.9-), 女, 云南玉溪人, 大学生, 研究方向: 社会工作;

周璐 (2006.03-), 女, 云南昭通人, 大学生, 研究方向: 老年学;

查萌 (2004.08-), 男, 云南曲靖人, 大学生, 研究方向: 社会工作。

通讯作者: 杨娜 (1983.07-), 女, 云南昆明人, 博士, 副教授, 研究方向: 社会工作教育。

项截至2023年底,我国60岁以上人口占比达21.1%,正式步入中度老龄化社会。退休老年群体作为特殊人口构成,其收入结构呈现“基本养老金主导、子女赡养补充、社会救助托底”的三元特征。截至2024年底,红塔区共有60周岁以上户籍老年人口103551人,占全区户籍总人口的21.74%。近三年来,红塔区老年人的人口比重持续上升,随着老龄化程度的加深,补齐养老服务供给短板刻不容缓。^[1]该项目建成后,红塔区将按我省《关于养老设施公建民营的指导意见(试行)》要求,加快推进养老服务社会化、市场化发展,积极引导社会力量参与发展养老服务业,激发公办养老服务机构活力,实施“公建民营”运营模式。在国家积极应对人口老龄化战略框架下,“老年友好型社会”建设目标推动了各地老干部服务体系的创新实践,其中玉溪市红塔区作为全国第三批居家和社区养老服务改革试点地区,其经验具有典型研究价值。

玉溪市红塔区作为滇中经济圈核心区,2023年60岁及以上人口占比达19.8%,高于全国平均水平,且退休群体中机关事业单位人员占比18.7%,企业职工占比43.2%,城乡居民占比38.1%,呈现出“体制内-体制外-农村”三元结构特征。在退休金方面,红塔区企业职工养老金实现“19连调”,2024年月均达3215元;城乡居民基础养老金自2025年起提升至183元/月,机关事业单位职业年金覆盖率达91.3%,企业年金参与率仅6.8%,凸显体制内外差异。高龄津贴“免申即享”政策覆盖80岁以上老人1.2万人,2024年发放资金720万元。因此,玉溪市红塔区退休老年人的退休收入总体上还是很可观的,目标客户也为60岁及以上的退休老年人群体,在经济上相对稳定,愿意支付一定费用以获得高质量服务。在生活方式上注重社区生活,希望能够与同龄人交流互动,保持社会关系;对健康护理、日常生活照料、文化娱乐等服务需求较大;其需要丰富自己无聊生活的,想要交朋友的,需要帮助的退休老人。

红塔区创新“时间银行”互助养老模式,通过市委老干部局统筹,建立“低龄存时间、高龄换服务”机制。2024年组织离退休干部开展“银发人才”助力乡村振兴行动,327名老专家参与技术指导,创造经济效益超2000万元。健康服务方面,依托“聂耳医护”志愿服务团开展“百名专家进社区”活动,建立健康档案3.2万份,慢性病管理率提升至81.6%(红塔区卫健局,2024)同时在老年活动中心方面采用“1+N”服务网络(1个区级中心+N个社区站点),2024年建成标准化活动场所12个,日均服务800人次。研究显示,社区活动参与度每提高10%,老年人抑郁症状发生率降低7.2%。红塔区创新“活动积分制”,将参与文艺演出、志愿服务等转化为积分,可兑换理疗服务或生活用品,2024年兑换服务达1.2万人次。在老年教育方面,红塔区构建“三级三类”老年教育网络。2024年开设课程涵盖健康养生、数字技能等6大类,其中智能手机应用课程报名人数同比增长15.8%。研究证实,老年教育参与可使认知功能衰退速度延缓3-5年,但当前课程供需匹配度仅67.3%,需加强需求侧调研。针对这一系列情况,我们“晨夕乐享家园”这一项目有利于解决这些痛点。

然而,在服务供需上的矛盾依旧存在,红塔区可供活动空间

布局失衡,北城街道每万人老年活动场所面积达420 m²,而李棋街道仅160 m²;所开展服务内容同质化,72%的课程集中在歌舞类,智能技术、心理健康等课程供给不足;在代际服务上有明显断层现象,志愿服务队伍中50岁以下占比不足15%,服务方式传统化。

在对玉溪市红塔区的生活环境优化路径探索中,存在不少小区存在设施老化现象,2023-2025年完成老旧小区加装电梯156部,无障碍通道覆盖率从42%提升至78%。同时玉溪市积极推进建成“15分钟养老服务圈”示范社区21个,整合社区卫生服务中心、日间照料中心等资源,提供助餐、助浴等“六助”服务。在数字环境中,针对“数字鸿沟”问题,开发“银发无忧”智能服务平台,提供方言版操作指南,2024年培训老年人使用智能设备2.3万人次。同时红塔区通过“政府补贴+企业让利+家庭分担”模式,对困难家庭适老化改造给予最高80%补贴。针对这一系列情况,可见在数字环境中红塔区相关政策实施落实对老年群体的包容度,“晨夕乐享家园”项目开展有利于继续为玉溪市的养老建设工作添砖加瓦。

我国居家社区养老服务的发展在养老方式和养老体系上的建设不断与时俱进,我国对居家和社区养老服务的探索,一方面受到国外特别是英国社会照顾实践的启发,另一方面则来自于我国市场经济体制的建立以及与之相适应的社会福利服务制度的转型。2004年,北京、上海、广州、南京、杭州等大城市开始“居家和社区养老服务”探索。2016年7月,民政部、财政部印发《关于中央财政支持开展居家和社区养老服务改革试点工作的通知》(民函〔2016〕200号),选择部分地区和城市进行居家和社区养老服务改革试点。

截至目前,中央财政已安排三批资金支持开展居家和社区养老服务改革试点,在七大领域可以获得支持。试点城市普遍在社区养老服务中心或站点开展日间照料服务,由社区服务人员为老年人提供助餐服务、健康指导、文化娱乐、日间照料、呼叫服务、心理慰藉等服务。在服务方式上,各地有一些自己的经验做法,如北京推出96156生活服务热线,运用声讯、信息技术整合全市企业为老人提供100多项服务;大连实行家庭护理员一对一、一对多的上门服务;广州实行“五定”服务模式(定人员、定对象、定时间、定地点、定项目)。许多试点城市建设社区服务网络,如南京市整合社区服务资源,将社区服务的内容、形式、收费标准、服务机构以及服务监督等信息公开。^[2]

在我国,养老模式主要包括居家养老,社区养老以及机构养老,其中主要以居家养老为主,社区养老和机构养老为辅的养老模式,但这三种养老模式不能完全孤立的来看,在居家养老的过程中,社区、机构的参与也必不可少,如社区建立老年食堂,提供助餐服务,机构也可以提供上门助餐、助浴、助行等多方面的服务支持。社区也在居家养老方式管辖范围内,在国家的政策要求下,建设老年人活动中心之类的活动场所,建设适老化的公共设施,如为老年人打造“十五分钟步行圈”“十分钟步行圈”“五分钟步行圈”等,是老年人能够更加便捷安全的出行,社区的卫生服务站也为老年人提供慢性病管理、血糖血糖检测等基础医疗

服务。此外，社区还会定期组织健康义诊活动，为老年人进行身体坚持和健康咨询。

近年来，国内社区养老服务模式不断创新，形成了各具特色的经验。这不仅满足了老年人多样化的需求，也为社区养老服务体系建设提供了有益借鉴。许多地方积极开展实践探索，其中，医养结合将医疗、康复、养生和养老融为一体，通过充分利用社会资源，提供全面的养老服务。例如，上海率先实施长期护理保险全覆盖，创新家庭照护床位纳入医保支付；江苏制定社区居家养老服务规范，量化服务标准；浙江发布未来社区养老服务场景建设指南，集成数字化解决方案。这些政策为社区养老服务创新提供了有力支持。在服务模式上，各地形成了多种创新实践。例如，北京通过建立“亲子养老+”服务平台，采取线上线下相结合的方式，为老年群体提供社会交流、健康管理等多种养老助老服务，促进养老服务信息对称、供需匹配；上海创新性开展“东湖乡村养老模式”，即积极促进居民参与养老服务产业，有效利用乡村资源，提供较为实惠、方便的养老服务模式；江苏常州通过网站发布相关信息，及时派专人上门服务，推进专业化的老年医疗卫生、康复护理、文体娱乐、信息咨询和心理慰藉等服务项目的开展，得到了社区老年人的广泛认同。^[3]

本项目将社区作为资源共享平台，实现跨界合作，积极参与社区治理、了解老人需求，精准帮助老人。在国家治理体系和治理能力现代化的建设进程中，致力于打造一个融合教育、社交、医疗、文化等多元服务于一体的老年人生活社区，以满足老年人多样化、个性化的需求。

中国正处于老龄化进程加快的阶段，老年人服务市场有着巨大潜力，这为我们提供了广阔的市场空间。养老服务需求日益增长，很多退休老人在退休后觉得无处可去、无可是处。退休对生活满意度会产生重要的影响，主要在于某些影响幸福感因素的存在，包括性别、年龄、社交活动、受教育水平、收入水平和社会阶层等因素^[4]。我们针对的是老年人群体，年龄主要集中在退休年龄段，60岁及以上，在经济上相对稳定，愿意支付一定费用以获得高质量服务；在生活方式上注重社区生活，希望能够与同龄人交流互动，保持社会关系。对健康护理、日常生活照料、文化娱乐等服务需求较大。其需要丰富自己无聊生活的，想要交朋友的，需要帮助的退休老人。提高退休老人的社交积极性必须要本土化，根据老人社交现状，找出妨碍主动社交的因素所在，寻找促进积极社交的突破点。除此之外，老人社交内容要有针对性，积极引导社交圈的增大融合（刘慧，2016）。

首先，晨夕乐享家园具有独特的创新性，“校企社家”联动是一种新型的服务方式，本服务模式是有偿服务，主要是为有薪的退休老人及其家庭服务，进行多方位的、专业的服务。晨夕乐享家园可以联合学校、家庭、社区、企业等多方位的资源为老年人及其家庭服务，可提供有专业知识的专业人员对其服务，使服务更加科学化、专业化，多方面的服务可降低该项目的风险率。其次，年龄普遍在18-25岁之间的大学生群体，也有自身的需求，他们急需实践服务机会，希望能够将所学知识应用到实际工作中，锻炼自己的能力；把志愿工作与学校实践育人的观念有机

地结合起来，既能保证志愿工作的有序化，又能完善志愿工作制度体系，还能更好地吸引和激励广大的学生参加志愿工作^[5]。他们充满活力和创造力，对社会问题有一定敏感度，愿意通过服务行动来贡献社会。最重要的是，他们具备相对较好的专业知识，能够为老年人提供专业的服务和帮助，让大学生积累一定的社会经验。除了在校优质志愿者的大学生，我们还有社会工作专业兼老年学专业的项目负责团队为主要负责引领服务，全心全意为老人服务，让老人放心，老人的家人安心。社会工作是以利他主义为指导，以科学知识为基础，运用科学方法开展的助人服务活动（王思斌，2006：12）。将两个专业的理论与实践相结合，通过将专业知识应用于实践，将服务专业化，坚持助人自助的理念，运用专业知识、技能和方法，坚持以人为本，为有需求的老年人提供专业性、人性化的服务。

该项目以老人的需求为出发点、落脚点，通过社区提供老人住户的基本信息，与老人进行深度交谈，从而了解老人们的内心需求，针对老人的需求提供服务资源，制定个性化服务方案，更好满足老人的实际需求。本项目构建了以需求为导向的闭环式养老服务供给体系，通过“校企社家”四方主体的深度协作，实现了养老服务的精准匹配与持续优化。整个运行机制包含四个关键环节，形成完整的服务链条。

第一，在需求导向阶段，项目建立了标准化的需求采集流程。社区作为信息枢纽，提供老人基础档案，包括姓名、年龄、性别、健康状况、居住情况等关键数据。机构专业团队在此基础上开展入户访谈，采用结构化问卷与半开放式交流相结合的方式，深入了解每位老人的个性化需求。同时，项目推出基础生活照料、精神慰藉等服务模块，如：陪同聊天；房间清理及打扫；协助完成购物、做饭、衣物清洗（洗衣机）、到医院看病等家务；教授音乐、健身体操、手工、绘画等专项活动，供老人及其家属自主选择组合，确保服务方案既专业又灵活。

其次，方案制定阶段体现了高度的专业性。机构专业团队综合入户访谈结果和社区档案信息，运用老年评估工具对需求进行系统分析。重点考量两个维度：一是老人的客观需求层次，按照马斯洛需求理论划分生存型、安全型、社交型等不同类别；二是服务资源的可及性，包括高校专业匹配度、企业资源支持度等。如，为患有慢性病且独居的老人设计“健康监测+生活协助+心理关怀”的复合型服务方案，既联系相关医疗资源对老年人进行定期测量血压血糖，又组织社工专业学生提供陪伴服务。

再者，服务实施阶段注重规范性与安全性。项目建立了完善的服务协议制度，明确界定各方权责：老年服务对象享有知情同意权和隐私保护权；大学生服务者需遵守专业伦理规范和服务标准；机构承担服务质量监督责任。服务过程实行“双人同行”制，确保服务安全。

最后的反馈评估阶段形成质量改进闭环。项目设计了多元化的评估工具：服务对象满意度量表（包含5个维度20项指标）、家属反馈表、第三方评估报告等。评估数据每月汇总分析，用于优化服务方案。同时建立服务案例库，提炼最佳实践方案供团队成员学习借鉴。

这种服务运行机制的优势在于：在资源整合上，实现了高校智力人才资源、企业市场资源、社区场地资源和家庭需求资源的有机融合；在服务模式上，兼顾了专业化和个性化，注重老年人的个性化服务；在服务质量上，通过开展服务之后的反馈与评估机制，形成了可测量、可追溯的改进闭环。该机制能有效提升养

老服务供需匹配效率，具有显著的示范价值。

该项目以其独特的跨界合作模式，将高校的学术资源、企业的市场洞察、社区的社会网络以及家庭的情感支持紧密结合，旨在构建一个全方位、多层次的服务生态系统。

参考文献

-
- [1] 杜鹏. 中国人口老龄化新常态与政策应对 [J]. 人口研究, 2023
- [2] 成海军. 我国居家和社区养老服务发展分析与未来展望 [J]. 新视野, 2019, (04): 78-83.
- [3] 杨晓帆, 王新友, 王华林. 社区养老服务发展路径研究 [J]. 广西开放大学学报, 2025, 36(01): 44-48.
- [4] 王宏元. 社交活动对退休老人主观幸福感的影响研究 [D]. 华中科技大学, 2012.
- [5] 刘蕊. 大学生志愿服务的实践育人功能及其实现路径研究 [D]. 云南大学, 2023.

边疆治理现代化与铸牢中华民族共同体意识的互构逻辑研究

唐甜甜*

重庆理工大学, 重庆 400054

DOI:10.61369/SE.2025100032

摘 要 : 基于马克思主义国家治理理论,系统考察边疆治理现代化与铸牢中华民族共同体意识的双向互构机制,从历史、理论与现实三重维度解析其互构逻辑。历史逻辑呈现二者从“边疆管控”到“共同体建设”的嬗变,历经新中国成立初期政权巩固与共同体意识萌发、改革开放时期经济发展与意识塑形、新时代治理现代化与意识统合三阶段;理论逻辑体现为物质生产“基础性互构”、制度建构“规范性互构”、文化认同“整合性互构”,契合历史唯物主义社会存在与社会意识辩证统一原理;现实逻辑揭示当前边疆治理面临公共服务分化、文化认同障碍、治理机制矛盾等结构性张力。研究为二者良性互构及新时代边疆治理实践提供理论支撑。

关 键 词 : 边疆治理; 现代化; 中华民族共同体意识; 双向互构

Research on the Mutual Construction Logic between the Modernization of Border Governance and the Strengthening of the Consciousness of the Chinese Nation as A Community

Tang Tiantian*

Chongqing University of Technology, Chongqing 400054

Abstract : Based on the Marxist theory of state governance, this paper systematically examines the two-way mutual construction mechanism between the modernization of border governance and the consolidation of the consciousness of the Chinese nation as a community, and analyzes the mutual construction logic from the three dimensions of history, theory and reality. The historical logic presents the transformation of the two from "border control" to "community building", going through three stages: the consolidation of political power and the emergence of community consciousness in the early days of the founding of the People's Republic of China, economic development and the shaping of consciousness during the period of reform and opening up, and the modernization of governance and the integration of consciousness in the new era. The theoretical logic is reflected in the "fundamental mutual construction" of material production, the "normative mutual construction" of institutional construction, and the "integrated mutual construction" of cultural identity, which conforms to the dialectical unity principle of social existence and social consciousness in historical materialism. The realistic logic reveals that the current border governance is confronted with structural tensions such as the differentiation of public services, obstacles to cultural identity, and contradictions in governance mechanisms. The research provides theoretical support for the benign mutual construction of the two and the practice of border governance in the new era.

Keywords : border governance; modernization; the consciousness of the chinese nation as a community; bidirectional interconstruction

引言

习近平总书记指出,“要坚持把推进中华民族共同体建设作为边疆民族地区工作的主线”。^[1]党的十八大以来,党中央推出系列战略规划与政策举措,聚焦加速边疆发展、提升边区治理效能、完善边境基础设施,推动边疆繁荣与边境稳定,这些举措将边境治理提升至国家发展议程前所未有的战略高度。党的二十大报告指出,要“支持民族地区加快发展,加强边疆地区建设,推进兴边富民、稳边固

边”。培育中华民族共同意识，推动了边疆民族地区公共秩序的现代化进程，为地方治理现代化提供了新的理论范式与政策工具，而边疆地区的有效治理实践，也为持续强化中华民族共同意识构建了支撑机制。

一、历史逻辑：从“边疆管控”到“共同体建构”

作为马克思主义国家学说在边疆治理领域的创造性运用，我国边疆治理经历了从传统管控模式向现代治理体系的范式转换。这一转换既呼应了国家治理现代化的普遍规律，又将培育强大中华民族共同体意识作为核心线索贯穿始终。

（一）新中国成立初期：政权巩固与共同体意识的萌发期

在完成新民主主义革命后，新生政权面临边疆地区复杂的地缘政治格局。民族分类运动构建了56个法律地位平等的民族单元，土地改革废除封建农奴制、将生产资料分配给边疆农牧民，推动经济公有制逐步确立。这一阶段形成的“民族平等”“民族团结”原则，成为中华民族共同体意识的核心情感基底。1950年代开展的“直接过渡”政策在云南等边疆地区的成功实践，创造性地实现了传统社会形态向社会主义制度的跨越式发展，为共同体意识的萌发提供了早期制度载体。

（二）改革开放时期：经济发展与共同体意识的塑时期

随着“以经济建设为中心”战略转移，国家通过“对口支援”“定点帮扶”等机制重构边疆发展格局。数据显示，1999—2012年间仅中央财政对西藏的转移支付就达2600亿元，相当于该地区同期GDP总量的4.3倍。这种大规模的资源倾斜不仅缩小了边疆与内地的经济差距，更重要的是通过产业协作建立起跨区域的利益联结机制。例如，“西电东送”工程带动云南、四川等水电资源富集区年均经济增长超10%，使当地群众切身感受到国家发展战略带来的实惠。在此期间形成的“三个离不开”思想，标志着共同体意识从政治认同向经济认同的拓展。

（三）新时代：边疆治理现代化与共同体意识的统合期

“处理好民族问题、做好民族工作，是关系祖国统一和边疆巩固的大事，是关系民族团结和社会稳定的大事，是关系国家长治久安和中华民族繁荣昌盛的大事”。^[2]党的十八大以来，党的民族工作政策以“铸牢中华民族共同体意识”为核心主线。2021年制定《关于加强和改进新形势下民族工作的意见》《“十四五”民族团结进步事业规划》等里程碑式文件，将“党委领导、政府负责、社会协同、公众参与”的治理模式上升为制度规范。同年中央民族工作会议通过的“十二个必须”，首次将“必须坚持正确的中华民族历史观”纳入治理框架，标志着治理实践与认同构建从“临时协同”转向“规则共生”。新疆“文化润疆”工程框架下打造的“中华文化主题公园”、西藏打造的“红色旅游路线”等示范性创新实践，正将这一融合逻辑具象化呈现，行政效能提升与认同凝聚已形成同步推进的设计安排。

二、理论逻辑：双向互构的内在机制

边疆治理现代化与铸牢中华民族共同体意识之间形成协同互动，彰显了马克思主义国家治理思想在边疆治理实践中的创造性转化与创新性发展。这一过程并非线性的单向因果链，而是贯穿

物质生产、制度建构与文化认同三重维度的双向反馈机制，生动诠释了“社会存在决定社会意识，社会意识反作用于社会存在”的辩证统一逻辑。

（一）边疆治理现代化与中华民族共同体意识的物质基础建构

边疆治理现代化是共同体意识形成的基础性环节。通过重构生产体制与利益分配机制，为中华民族共同体意识的凝聚提供物质经验支撑。新中国成立初期，土地改革废除封建地主制、确立社会主义公有制，民族分类制度推动边疆“边缘主体”转变为国家治理的平等参与性力量。1978年改革开放后，“结对帮扶”“边疆振兴”等政策加速区域经济增长，占全国比重持续攀升，同步带动人均可支配收入的提升；这种依托区域产业链协同、劳动力流动与资源整合的增长模式，构建了共享利益的跨民族共同体。正如马克思所言：“人们奋斗所争取的一切，都同他们的利益有关”^[3]，由此形成的日益紧密的利益网络，为中华民族共同体意识奠定了物质性根基。

（二）边疆治理现代化重构民族区域自治制度

边疆治理现代化通过重构民族区域自治制度的实施机制，将中华民族共同体意识培育纳入国家现代化整体议程。广西构建“自治区条例+单行条例+变通规定”三级立法体系，西藏打造“人大代表联络站+政协委员工作室+基层立法联系点”参与式治理网络，二者共同将中国特色社会主义制度优势转化为具体治理运行程序。通过这些创新既保障了少数民族自治权，又将“五个认同”内化为常态化、规范化的实践成果，搭建起制度化实践平台，推动对中华民族共同体的政治认同实现反复实践与持续强化。“只有铸牢中华民族共同体意识，才能增进各民族对中华民族的自觉认同”。^[4]铸牢中华民族共同体意识并非单向度的价值灌输，而是通过主体能动性的激发形成治理效能的倍增效应。当边疆各族群众在治理实践中切身感受到“休戚与共”的利益联结时，就会产生维护共同体存续的价值自觉。

（三）边疆治理现代化与中华民族共同体意识的多维度动态互构

边疆治理现代化与中华民族共同体意识的互构呈现出螺旋上升的发展态势。二者的互构机制既包含物质生产的“基础性互构”，也包含制度建构的“规范性互构”，更包含文化认同的“价值性互构”。这种多维度的互构关系不是静态的平衡状态，而是在应对跨境文化渗透、发展不平衡等现实挑战中不断调适的动态平衡。正如费孝通先生所言：“中华民族作为一个自觉的民族实体，是近百年来中国和西方列强对抗中出现的。”^[5]在新时代的边疆治理实践中，这种自觉性正通过双向互构转化为维护国家统一、促进民族团结的强大精神力量。

三、现实逻辑：新时代边疆治理的多重张力

在“两个一百年”奋斗目标的历史交汇点，边疆治理现代化

与中华民族共同体意识培育的双重使命，正面临多重压力的现实考验。全球化对边疆地区施加的结构性制约、国家治理体系改革引发的内生性治理波动，以及全球政治格局深度调整带来的外部冲击。这些压力的复合作用，将传统边疆困境与新兴治理难题交织叠加，构成了复杂的挑战矩阵。

（一）边疆地区的治理效能受制于深层次结构性短板

地理区位偏远性与历史投资欠账叠加，导致公共服务供给存在显著区域分化，西藏阿里地区医院床位密度不足全国平均水平的一半，新疆喀什地区优质教育资源供给严重不足。与此同时，数字鸿沟问题亦呈加剧态势，云南怒江大峡谷部分村落仍未实现5G信号覆盖，内蒙古呼伦贝尔牧区光纤网络普及率不足50%。此类技术盲区导致少数民族群众难以便捷获取电子政务、智能法院等新型“移动化”治理服务，破解空间隔离问题已成为当前政策实践的紧迫任务。

（二）边疆地区的共同体意识培育面临双重障碍

边疆地区的共同体意识培育面临双重障碍，即文化适应困境与价值共识疏离。跨境流动催生的“文化折扣”效应正呈现代际扩大趋势，新疆南部维吾尔族青少年普通话达标率仍未达到政策预期，康巴地区藏族学生的中文经典阅读量仅为内陆同龄群体的三分之一。语言与文化鸿沟的背后，更深层的价值裂痕正悄然扩散，传统与现代的文化张力引发少数民族社群内部价值体系的分化，威胁到中华民族共同体意识在历史脉络中的延续性建构。

（三）治理机制层面的结构性矛盾加剧互构困境

政策执行偏差问题在省际交界地带尤为突出，暴露出多部门协同机制的缺失。基层治理网络的渗透力不足同样值得警惕，基层协商议事会中少数民族代表比例低于法定标准15%的案例仍然存在，民族聚居社区甚至出现“形式参与”现象。更具警示意义的是治理效能评估体系的滞后性，现行考核指标体系中“民族团结进步创建”类指标权重太小，且缺乏对“文化认同度”“治理参与率”等核心指标的量化监测，导致政策实施效果难以精准评估。这种评估体系的失灵，使得“重管理轻治理”“重形式轻实效”的治理偏差难以及时纠偏。

（四）新时代边疆治理正处于双重需求升级的紧迫节点

边疆居民诉求呈现快速多元化态势。林芝巴色乡藏族村民对乡村旅游服务的需求日益迫切，新疆伊犁州扎木什牧民对智能牧场技术的期待已远超既有供给能力。此类需求的结构性跃迁，推动治理体系从“基本保障型”向“品质提升型”范式转型。与此同时，培育中华民族共同体意识亟需构建更系统、更具制度效能

的载体，推动情感归属向日常实践转化。只有构建“治理效能提升”与“认同建构深化”的共振机制，才能实现边疆治理体系与中华民族共同体意识的良性互构。

（五）新时代边疆治理张力的破解与双向互构治理框架构建

新时代边疆治理的挑战本质上是传统治理范式与现代性要求之间的张力表征。边疆地区因地理区位的特殊性、民族构成的多元性及文化多样性与差异性，在治理现代化进程中必然面临更为显著的发展阵痛与持续的适应性调整。但正如习近平总书记指出：“我们辽阔的疆域是各民族共同开拓的，我们悠久的历史是各民族共同书写的。”^[6] 破解当前困境的关键，在于构建起“国家在场”与“文化在场”的双重治理框架，既要坚持和完善民族区域自治制度，筑牢治理现代化的制度根基；又要创新中华文化认同的实践载体，激活共同体意识培育的内生动力。这种双向互构的治理智慧，正在新时代边疆治理的伟大实践中不断丰富和发展。

四、结语

本文以马克思主义国家治理理论为指引，系统探究边疆治理现代化与铸牢中华民族共同体意识的双向互构关系，从历史、理论与现实三重维度展开深入分析。历史维度上，二者关系历经三个阶段嬗变：新中国成立初期通过民族平等原则、土地改革及“直接过渡”政策，实现政权巩固与共同体意识萌发；改革开放时期依托“对口支援”“西电东送”等机制构建跨区域利益联结，推动共同体意识从政治认同向经济认同拓展并形成“三个离不开”思想；新时代以政策文件为支撑，将治理模式制度化，完成从“临时协同”到“规则共生”的范式转换。理论维度上，其内在机理体现为历史唯物主义视域下的三重双向互构：物质生产“基础性互构”为共同体意识提供物质根基，制度建构“规范性互构”将“五个认同”转化为常态化实践，文化认同“整合性互构”升华“四个与共”理念，且共同体意识反作用于治理形成“价值认同—主体参与—治理优化”正向循环。现实维度上，当前边疆治理面临公共服务分化、数字鸿沟、文化认同障碍、治理机制矛盾及居民需求升级等结构性张力，研究提出需构建“国家在场”与“文化在场”的双重治理框架，为二者良性互构及新时代边疆治理实践提供理论支撑与路径参考。

参考文献

[1] 《习近平在中共中央政治局第十八次集体学习时强调 深入做好边疆治理各项工作 推动边疆地区高质量发展》，《人民日报》2024年12月11日，第1版。
[2] 《中央民族工作会议暨国务院第六次全国民族团结进步表彰大会在北京举行》，《人民日报》2014年9月30日，第1版。
[3] 马克思恩格斯全集（第一卷）[M]. 北京：人民出版社，1956：82。
[4] 习近平：《以铸牢中华民族共同体意识为主线 推动新时代党的民族工作高质量发展》，《人民日报》2021年8月29日，第1版。
[5] 费孝通. 中华民族多元一体格局. 中央民族学院出版社，1989：1。
[6] 习近平. 在全国民族团结进步表彰大会上的讲话 [N]. 人民日报，2019-09-28(2).

新时代两岸青年融合发展的趋势与特征

——台湾青年融入模式解析

许晋铭

广州理工学院 工商管理学院, 广州 广东 510540

DOI:10.61369/SE.2025100036

摘 要 : 伴随着两岸融合发展的历史进程前行, 新时代的台湾青年融入祖国大陆成为趋势, 此历史进程是从同等待遇出发、惠台措施为抓手, 面向全体台湾同胞的政策, 目标在于链接两岸经济与社会往来, 以迄迈向和平统一与中华民族伟大复兴。自国台办惠台措施发布以来, 许多台湾青年在大陆筑起自己梦想, 台湾是故乡而大陆是筑梦家园的论述成为趋势。本文解析融合发展进程下的台湾青年, 在大陆就业创业的所面临的困难与实质需要, 并提供一套帮扶台湾融入大陆的新模式, 作为进一步推动两岸融合的操作策略与建议。

关 键 词 : 两岸关系; 融合发展; 台湾青年; 社会融入

Trends and Characteristics of Integrated Development of Cross-Strait Youth in the New Era — Analysis of Taiwan’s Youth Integration Model

Hsu ChinMing

College of Business Administration, Guangzhou Institute of Science and Technology, Guangzhou, Guangdong 510540

Abstract : As the historical process of cross-strait integration and development progresses, it has become a trend for Taiwanese youth in the new era to integrate into the mainland of the motherland. This historical process starts from equal treatment, starts with measures to benefit Taiwan, and is a policy for all Taiwan compatriots. The goal is to link the economic and social exchanges across the Taiwan Strait, so as to move towards peaceful reunification and the great rejuvenation of the Chinese nation. Since the Taiwan Affairs Office of the State Council released measures to benefit Taiwan, many Taiwanese young people have built their dreams on the mainland. The argument that Taiwan is their hometown and the mainland is their dream home has become a trend. This article analyzes the difficulties and practical needs faced by Taiwanese youth in finding employment and entrepreneurship in the mainland under the process of integrated development, and provides a new model to help Taiwanese youth integrate into the mainland, as operational strategies and suggestions for further promoting cross-strait integration.

Keywords : cross-strait relations; integrated development; Taiwanese youth; social integration

引言

两岸面对的不仅是政治争议或主权难题, 还涉及复杂的经济、社会、文化等事务的治理问题。两岸经济社会融合发展是一个渐进过程, 也是一个求同化异的包容理解、磨合融汇的过程。在和平发展的基础上进一步深化拓展, 体现了新形势下的政策创新, 明确了两岸在发展中融合、在融合中统一的道路与方向, 成为大陆现阶段对台工作的政策指导。“融合”体现了统一的方式与手段, 而“发展”则表明融合是渐进的、实事求是的过程。两岸经济社会融合发展的过程, “促进两岸经济社会融合发展不是简单的经济融合与社会融合相加, 而是以经济融合带动社会融合, 以社会融合促进经济融合, 经济政策与社会政策要更紧密结合”。^[1]而在台湾青年西进大陆就业创业的过程中, 长时间在陆定居就业与生活, 往往也会遇到许多问题与困难。因此如何帮扶台湾青年更好的融入祖国大陆, 需要提出一套系统化模式, 循序渐进的培育台湾青年在陆自立更生的技能, 在同等待遇的出发点上共享大陆发展机遇。

一、两岸融合发展的历史进程

2014年11月，习近平总书记在福建考察平潭综合实验区时，提出“两岸同胞同祖同根，血脉相连，文化相通，没有任何理由不携手发展、融合发展”^[2]。习近平总书记于2016年3月5日参加上海代表团审议时，就两岸“命运共同体”做出了进一步阐述，首次公开表明大陆将“持续推进两岸各领域的交流合作，深化两岸经济社会融合发展，增进同胞亲情和福祉，拉近同胞心灵距离，增强对命运共同体的认知”。^[3]两岸同胞同根同源、同文同种，历来命运与共，是割舍不断的命运共同体。^[4]同年11月会见中国国民党主席洪秀柱时，公开阐述了推进两岸经济社会融合发展的理念和内涵。^[5]

2017年3月，李克强总理在《政府工作报告》中亦明确指示，“要持续推进两岸经济社会融合发展，为台湾同胞尤其是青年在大陆学习、就业、创业、生活提供更多便利”^[6]。2018年2月初，中央政治局常委、国务院副总理汪洋在十九大后的中央对台工作会议上指出，要“持续深化两岸经济社会融合发展，逐步为台湾同胞在大陆学习、创业、就业、生活提供与大陆同胞同等的待遇，推动两岸同胞共同弘扬中华文化，促进心灵契合”。^[7]2019年的《告台湾同胞书》发表四十周年纪念会上习近平总书记阐明“我们要积极推进两岸经济合作制度化，打造两岸共同市场，为发展增动力，为合作添活力，壮大中华民族经济”，目标要“实现同胞心灵契合，增进和平统一认同”，是以两岸同胞交流合作不能停、不能断、不能少。^[8]2024年习近平总书记接见马英九等时强调“民族复兴的历史车轮滚滚向前，凝结着两岸同胞的奋斗和汗水，需要两岸同胞同心共创、接续奋斗”。^[9]

二、大陆惠台措施的发布

大陆惠台措施的发布与施行，给予在陆台胞精神和实质上的鼓励，使得在陆发展的台胞知悉大陆愿意给予支持与帮扶，此举强化台胞留在大陆发展的动力。从历届政治报告中的涉台内容可以发现，大陆始终以“和平统一、一国两制”为解决台湾问题的基本方向，而且“一个中国原则”及“九二共识”的认知未曾改变。^[10]而在经济贸易与民间社会的重视上，除了阐述“扩大两岸经济文化交流合作，实现互利互惠”之外，还强调“逐步为台湾同胞在大陆学习、创业、就业、生活提供与大陆同胞同等待遇，增进台湾同胞福祉”，说明对台政策渐从“惠台政策”调整为“国民待遇”，亦即台胞在陆并非“特权”而是“平权”，是以“同等待遇”为出发点来制定惠台措施。在2022年发布的二十大政治报告的对台内容，都呈现出九二共识、一国两制、台湾同胞同等待遇的重视，其中特别在经济与社会领域，有更多的着墨。^[11]

自惠台“31条措施”与“26条措施”发布已后，各地不同涉台部门加紧推动落实，并陆续推出因地制宜的施行细则，将惠台“31条措施”的内容付诸实践。惠台“31条措施”与“26条措施”的发布，将对台工作的实质内容在各省市落实，从细节处着手，将台胞在陆生活遇到的困难与问题从根本上解决，关联到29

个部门与各个不同的产业与行业，政策牵涉部门之多，内容涵盖的范围、力度、深度与广度都是空前的，目标就是解决台胞在陆生活遇到困难的细部问题，阐明台胞享有与大陆公民一致的“同等待遇”。

三、融合发展进程下的台湾青年

精要言之“31条措施”与“26条措施”提出的主轴，是逐步为台胞在大陆学习、创业、就业、生活提供与大陆同胞同等待遇，包括鼓励台胞参加大陆职业考试、参与人才计划、参加荣誉称号评选等。“31条措施”一年后便有100多名台胞获得大陆各地“五一劳动奖章”“三八红旗手”“五四青年奖章”等荣誉称号。国台办的新闻发布会上，阐述并表彰了近年来获得劳动模范、五一劳动奖状、五一劳动奖章荣誉称号的台胞台企。这些奖项都是大陆最高的社会荣誉，充分肯定了台胞台企参与大陆发展。^[12]2018年台生报考大陆高校人数、台青来大陆就业人数都保持两位数增长。

在同等待遇方面，湖南提出，持居住证台胞可办理机动车登记、申领驾照、购买商品房、参加社保、缴存住房公积金、享受同等就医待遇；江苏昆山明确，在当地生活的台胞及家属享有与昆山居民同等的医疗卫生服务待遇等。在涉台服务方面，天津将《台湾医师短期行医执业证书》办结时限由原来近1个月缩短至3个工作日；浙江设立联系服务窗口，为台胞来浙投资、学习、工作、生活提供政策咨询和辅导。^[13]综上所述，无论是“31条措施”与各地台办因地制宜所推动的细则，都是基于“同等待遇”将两岸红利惠及台湾民众与青年，透过与近百万在陆台胞分享发展红利，进而影响岛内民众参与进两岸经济社会融合发展。

四、台湾青年融入大陆的操作模式

（一）精致耕耘有号召力的台湾青年团体

青年象征着两岸关系未来发展的风向帆，大陆惠台措施的初衷与善意，值得更多台湾青年参与进来，成为两岸命运共同体的成员。由于两岸相隔一片海峡的距离，存在信息不对称的问题相当显著，为了减缓台湾岛内绿媒的曲解报导，需要组织更多台湾青年来陆参访交流。台湾大众需要多了解大陆，到大陆来亲身体验，知道对岸发展情况，才能激发“本是同根生”的想法。强化两岸青年的身份认同感，才能促进两岸共创美好未来的基石。

（二）提供有保障且信息透明化的就业岗位

政府需要从中央要到地方，真正提供适合台胞的工作岗位。台湾青年在陆空间分布与发展变化有“逐水草而居”的四面向，成本低地、市场腹地、政策佳地、环境好地等。大部份台湾青年在大陆发展，会往开支较低的城市流动，在潜力大的市场找到更好工作机会，挑选政策多的地方以保障自身福利，最后挑选适合自己身体条件且气候佳的环境定居下来。综合提供更佳的工作岗位，并运用奖励、补助、税收优惠等政策，鼓励台湾年轻人求学、就业，吸引更多金融、文创、科技等领域的高级人才，共创

两岸繁荣发展。

（三）从参访到实习：“体验式交流”的升级

“体验式交流”同为大陆对台政策的方向，不过由于“体验式交流”存在“举办活动热热闹闹、活动结束后冷冷清清”的缺陷，因此要年轻人对大陆产生感情并来这里发展，必须要在“体验式交流”的基础之上精致耕耘。未来台青组团来大陆参访时，可以安排拜访拟定引进台青实习的企业，透过座谈使台青与企业交流，并鼓励台青返台后寒暑假来实习，长达一个月以上的实习生活，将会让学生对大陆留下深刻感情，并为他们毕业后来陆就业创业做前置准备。其中可采取策略是“以台引台、以台帮台、互助融合”的理念，帮助台湾青年在大陆追梦筑梦，找到属于自己的诗和远方。

（四）从实习到就业创业：“体验式交流”到“社会性融入”

当前首要争取台湾年轻人对大陆的认同，而认同的建立必须从“接触”开始，短期的参访交流固然能促使双方增进了解，但唯有长期定居生活才能真正了解中国大陆。^[14]当前对台政策应当从“体验式交流”，逐步升级为“社会性融入”，意旨希望台湾青年在求学与谋职的过程中，长期定居于大陆而融入中国大陆。只要大陆能提供良好的就业岗位与机会，台湾青年人才往大陆移动将会不断持续，当人才与青年多数在大陆工作发展，将是中国大陆紧抓两岸未来的基础，也是两岸命运共同体的实质显现。

五、结论

两岸的融合发展包括经济整合、社会融入和身份认同等。在经济层面，融合发展内容主要包括台湾同胞在大陆的经济收入、

消费情况和居住情况等，也包括就业机会的平等、在同一部门或同一行业的公平提升机会、平等享受社会公共服务等。在社会层面包括台湾同胞适应大陆的风俗习惯，是台湾同胞融入大陆生活的第一步，反映两岸融合发展的广度。两岸经济社会的全面融合发展，是国家面向台湾的宏观政策，目标在于增进两岸之间的经贸往来互动，以及民间社会的网络连结，而惠台措施的推动有助于台湾青年在陆就业创业，不仅稳固台湾青年西进大陆的热潮与趋势，更是夯实了两岸命运共同体的基础。

台湾青年来到大陆发展并非一蹴可几，采取“先参访后实习、先实习后就业、先就业后创业”的系统化操作模式，将“体验式交流”的成果精致耕耘，形成一种可持续发展的模式，也让台湾同胞从简单的交流过渡到在融入祖国大陆。分阶段推进台湾青年从“引进来”而后使之“定下来”，此举第一步的重点是“引进来”，使他们先获得了解和认识大陆的机会。在具有相应职场社会经历后，支持并鼓励他们“定下来”长远定居生活，这些成员都是大陆与台湾连结的桥梁纽带。鼓励更多台湾青年赴陆旅游交流、或者长期在大陆求学、实习、就业与创业，应推展一个系统化的操作模式，将资源做最有效的配置，以更加助力两岸融合发展的历史进程。

参考文献

- [1] 钟厚涛：《习近平总书记关于把握两岸关系大局的“四个坚定”重要论述的理论意涵》，《统一战线学研究》2024年第3期，页101-113。
- [2] 《习近平在福建调研：实现实实在在没有水分的速度》，中国网，2014年11月2日，网址：http://www.china.com.cn/news/politics/2014-11/02/content_33946831.htm。
- [3] 《以两岸融合式发展开创两岸关系新格局》，华夏经纬网，2017年10月23日，网址：<http://www.huaxia.com/tslj/jjsp/2017/10/5509501.html>。
- [4] 《重要节点的重要宣示——解读习近平两岸关系最新讲话》，新华网，2016年3月21日，网址：http://www.xinhuanet.com/politics/2016-03/21/c_128817559.htm。
- [5] 《习近平总书记会见中国国民党主席洪秀柱》，《光明日报》，2016年11月2日第1版，网址：http://epaper.gmw.cn/gmrb/html/2016-11/02/nw.D110000gmr20161102_1-01.htm?div=-1。
- [6] 《李克强：绝不允许任何人以任何形式、名义把台湾分裂出去》，中国新闻网，2017年3月5日，网址：<http://www.chinanews.com/gn/2017/03-05/8165785.shtml>。
- [7] 《2018年对台工作会议在京召开 汪洋出席并讲话》，中华人民共和国中央人民政府官网，2018年2月2日，网址：http://www.gov.cn/guowuyuan/2018-02/02/content_5263290.htm。
- [8] 《习近平：为实现中华民族伟大复兴 推进祖国和平统一而共同奋斗——在《告台湾同胞书》发表40周年纪念会上的讲话》，中共中央台湾工作办公室、国务院台湾事务办公室官网，2019年1月2日，网址：http://www.gwytb.gov.cn/wyly/201901/t20190102_12128140.htm。
- [9] 《习近平会见马英九一行 王沪宁蔡奇等参加会见》，人民日报，2024-04-11版1。
- [10] 陈先才、郭宇敬：《“一国两制”台湾方案视域下两岸统一模式概论》，《台海研究》，2025年第3期，页1-11。
- [11] 习近平：《习近平：高举中国特色社会主义伟大旗帜 为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗——在中国共产党第二十次全国代表大会上的报告》，中华人民共和国中央人民政府，2022年10月25日，网址：https://www.gov.cn/xinwen/2022-10/25/content_5721685.htm。
- [12] “国台办：《若干措施》将给台企和台湾同胞带来实实在在的好处”，中共中央台湾工作办公室、国务院台湾事务办公室官网，2018年2月28日。来源网址：http://www.gwytb.gov.cn/wyly/201802/t20180228_11928562.htm。
- [13] “特稿：落实承诺暖人心——大陆“惠台31条措施”出台一年间”，新华网，2019年2月27日，来源网址：http://www.xinhuanet.com/tw/2019-02/27/c_1124172309.htm。
- [14] 杨文军：《新时代两岸青年融合发展：特征、模式与空间》，《上海市社会主义学院学报》2024年第6期，页151-167。

胡杨精神在环塔里木区域中文化传播研究

杨保睿, 王江艳*

塔里木大学人文学院, 新疆 阿拉尔 843300

DOI:10.61369/SE.2025100038

摘 要 : 本文探讨了胡杨精神在环塔里木区域的文化传播及其社会功能, 分析了“文化润疆”背景下胡杨精神的文化内涵与现实意义。通过对文化战略与润疆政策的分析, 强调了胡杨精神作为边疆地区精神资源的价值, 特别是在新疆多民族文化融合、社会稳定与经济发展的背景下。胡杨精神在地方文化认同与民族团结中发挥着重要作用, 推动了边疆地区的文化认同和社会凝聚力的形成。此外, 文章还探讨了胡杨精神如何通过学校教育、媒体传播和文旅场景等多渠道传播, 促进社会心理的提升与地方经济文化的发展, 并通过强化“坚韧、奉献、扎根”理念, 推动民族团结和社会稳定。

关 键 词 : 胡杨精神; 文化润疆; 民族团结; 文化传播; 环塔里木区域; 文化认同

Research on The Cultural Spread of Populus Euphratica Spirit in The Tarim area

Yang Baorui, Wang Jiangyan*

School of Humanities, Tarim University, Alar, Xinjiang 843300

Abstract : This article explores the cultural dissemination and social function of Populus euphratica spirit in the Tarim area, and analyzes the cultural connotation and practical significance of Populus euphratica spirit in the context of "culturally nourishing the border". Through the analysis of cultural strategies and policies to nourish Xinjiang, the value of Populus euphratica spirit as a spiritual resource in border areas is emphasized, especially in the context of multi-ethnic cultural integration, social stability and economic development in Xinjiang. The Populus euphratica spirit plays an important role in local cultural identity and national unity, promoting the formation of cultural identity and social cohesion in border areas. In addition, the article also explores how the Populus euphratica spirit can be disseminated through multiple channels such as school education, media communication, and cultural tourism scenes to promote social psychological improvement and local economic and cultural development, and promote national unity and social stability by strengthening the concepts of "tenacity, dedication, and rooting".

Keywords : populus euphratica spirit; cultural nourishment for Xinjiang; national unity; cultural dissemination; regions around the Tarim Basin; cultural identity

一、文化润疆背景下的胡杨精神

(一) 文化战略与润疆政策

第三次中央新疆工作座谈会提出“依法治疆、团结稳疆、文化润疆、富民兴疆、长期建疆”的总体要求, 其中“文化润疆”被明确为新时代治疆方略的重要抓手, 旨在以文化凝心铸魂、以价值共识增进团结、以精神力量支撑长治久安与高质量发展。这一战略强调把铸牢中华民族共同体意识作为主线, 促进各民族广泛交往交流交融, 进而夯实社会稳定与长治久安的思想文化基础^[1]。

在国家层面的文化治理体系中, “文化润疆”并非孤立举措, 而是与新时代文化建设、主流价值传播、公共文化服务与媒介融合建设一体推进。《“十四五”文化发展规划》提出“建设全媒体传播体系”“加快推进媒体深度融合”, 从制度与技术两端提升文化传播的覆盖力、引导力、影响力与公信力, 为包括新疆在内的区域文化工作提供了明确的政策框架和路径依托。

在具体的新疆语境中, “文化润疆”既是稳疆、兴疆之策, 也是长期建疆之计。其战略意义体现在: 通过系统开展中华优秀传统文化、革命文化与社会主义先进文化的创造性转化和创新性发展, 增强群众文化获得感, 进而把文化认同转化为制度认同、情感认同与实践自觉; 通过教育、媒体、公共文化服务等渠道, 推动共同体历史与多元一体格局的阐释与普及, 提升面向青少年与基层的有效供给; 通过发挥兵团等独特制度优势, 形成示范带动效应, 增强边疆社会的“软性韧性”。

在此战略框架下, “胡杨精神”作为区域精神谱系中的重要意象, 被广泛用于价值叙事与公共传播。其内涵通常被概括为“艰苦奋斗、自强不息、扎根边疆、甘于奉献”, 既植根于新疆特殊的自然—社会环境, 也与兵团精神、民族精神、时代精神相互贯通, 成为凝聚各族群众的象征性文化资源与现代治理的叙事支点^[2]。

(二) 文化在边疆的作用

从边疆治理与现代化进程看, 文化既是社会整合与身份建构

的基础性力量，也是推动区域协调发展与公共服务均等化的关键变量。首先，在多民族聚居的新疆，文化的“共同体功能”尤为突出：通过历史记忆、节庆仪式、公共叙事与日常交往所形成的象征系统，能够跨越族群、语言与地域差异，塑造共享的意义世界与情感纽带，进而把多元差异纳入“多元一体”的共同体框架^[3]。

其次，文化具有显著的“发展功能”。边疆地区的经济社会进步，不仅依赖要素投入与基础设施，更依赖文化素质、社会信任与行为规范等“看不见的资本”。以“胡杨精神”为代表的地方性精神资源，在教育、媒体与文旅场景中实现再叙事与再生产，能够转化为群体的奋斗伦理和组织动员能力，为吸引人才、培育产业与优化营商环境提供内在驱动力。相关实践显示，依托兵团体系在公共服务与社会组织方面的制度优势，开展群众性文化活动与主题传播，能够在基层层面形成高黏度的价值联结与社会协作网络。

文化在边疆还是“安全与稳定”的韧性资源。通过“文化润疆”推动的价值共识与公共沟通，能够在观念层面削弱社会撕裂与不信任的土壤，增强抵御极端思想与有害信息的免疫力，并以文明沟通与法治实践的方式化解矛盾、修复关系。这种以文化为底座的社会治理，有助于把稳定红利转化为发展红利。

媒介融合为文化在边疆发挥功能提供了技术与平台条件。全媒体体系下，线下文化供给与线上内容生态相互支撑，主题宣传与地方叙事相互嵌入，使得像“胡杨精神”这样的区域符号可以通过新闻报道、纪录影像、短视频、互动社交与文旅产品等多形态、多语态传播，提升触达广度与情感强度，构建“有形—有感—有效”的传播闭环^[4]。

二、胡杨精神的意义

（一）胡杨精神的定义与内涵

从自然生态学出发，胡杨是荒漠生态系统中独特的建群种，兼具抗旱、耐盐碱等适应性，被认为是“荒漠中能自然成林的少数树种之一”，在塔里木流域等内陆干旱区构成河岸林生态安全的重要屏障。同时它在我国被列为国家二级重点保护野生植物，这些生物学与生态学属性为“胡杨精神”的价值隐喻提供了自然学基础。

民间广为流传的“三个千年”说法（“生而千年不死、死而千年不倒、倒而千年不朽”）更多是一种形象化表述。胡杨一般树龄多在百年量级，其“久立风沙”的现象与其强大的根系、干旱环境下微生物腐殖作用减弱、木质部迅速脱水风干等因素有关，这种“物理—生态”的耐受性经由文化转义，进一步被升华为坚忍不屈、百折不挠的价值隐喻。

在区域社会历史语境中，“胡杨精神”被概括为“艰苦奋斗、自强不息、扎根边疆、甘于奉献”四个核心要素，既与共产党人的革命精神谱系相贯通，又以新疆地域性与边疆性为底色，呈现出面向开发建设与社会治理的实践品格。高校与媒体对“胡杨精神”的阐释与育人化实践，进一步固化了其社会共识与价值表

达^[5]。

（二）胡杨精神的文化价值

作为地方文化的标志性意象，“胡杨精神”在国家叙事与新疆地区叙事中形成同构关系。在国家层面，它与“兵团精神”“老兵精神”等共同被置于新时代治疆方略的精神坐标上，强调通过精神动员与价值凝聚推动高质量发展与长治久安；在区域层面，它承载着沙漠边疆从“无到有、从有到优”的开发建设记忆，成为地方身份想象与共同体情感的重要媒介^[6]。

主流媒体的持续阐释与公共文化传播，使“胡杨精神”的象征意义在全国层面获得更广泛的可见度与认同度。相关报道将胡杨的“坚毅”“不屈”与新时代“扎根边疆、奉献边疆”的现实实践勾连起来，推动其由“区域象征”走向“国家共享精神资源”，进而在跨地区的教育、宣传与文旅语境中发挥认同塑造与价值引领功能。

同时，生态科学研究不断强调胡杨林在维护绿洲—河岸生态稳定性方面的基础性作用，这使得“胡杨精神”的文化传播可以与生态文明叙事深度衔接：以科学知识为背书的“坚韧—守护”意象，增强了公共传播中的理性说服力与情感感染力^[7]。

（三）胡杨精神与当地人民的“精神契约”

在塔里木区域，“胡杨精神”与开发建设、治沙治碱、农垦实践的历史经验相互嵌合，构成一种以“坚韧—奉献—扎根”为核心的“精神契约”。这一契约通过兵团史、团场生产生活叙事与基层群众的日常经验被不断再生产：从“人拉肩扛、挖渠引水”的创业年代到当代现代农业与生态修复并进的实践轨迹，胡杨意象为各族群众提供了共同的价值参照与行动伦理。

国家层面对“弘扬胡杨精神和兵团精神”的反复强调，使这种“精神契约”获得制度化的传播场域（学校、媒体、公共文化服务体系等），并与青少年教育、干部作风建设、文旅融合等实践结合，表现为面向未来的内生发展动力与社会凝聚力来源。

胡杨精神既通过故事化叙事与媒介融合获得“可感”的情绪链接，又凭借其生态与历史事实支撑形成“可证”的现实基础。一方面，胡杨林生态研究与保护实践为“守护—坚韧”的价值叙述提供了依据。另一方面，区域社会发展史见证了以此为精神支点的制度创新与群体动员，由此强化了公众对“共同体家园”关系的理解与承诺^[8]。

三、胡杨精神的文化传播与社会功能

在环塔里木区域，“胡杨精神”通过学校教育、媒体叙事与文旅场景的持续表达，被不断转化为一种可感知、可参与的共同体象征，强化了“同呼吸、共命运”的价值连带。宏观层面看，新时期治疆方略把铸牢中华民族共同体意识作为主线，要求以文化凝心铸魂、以共同体叙事涵育社会心理与公共伦理^[9]。

在此政策中，“弘扬胡杨精神”可作为基层动员的关键抓手，直接关联民族团结与社会稳定目标。这使得“胡杨精神”既具有区域性标识，又具备跨地域的共享价值，其“坚韧—奉献—扎根”的意义被赋予合作、互助、守望相助等人际与群际规范功

能，从而在多民族聚居与跨流域迁徙的日常交往中，形成可复制的身份线索与情感锚点。

生态与地理语境为区域文化认同提供了“事实基础”。胡杨林作为塔里木河流域生态安全的重要屏障，其保护与修复实践持续进入公共话语，既以“守护绿洲”的科学叙事承托“坚韧守望”的情感象征，也把“生态共同体”的理念内化为地方身份的一部分。这种“科学—文化”双重背书，使胡杨意象超越单纯的自然符号，成为连接生态安全、地方记忆与民族交往的“共识媒介”，在跨平台传播（纪实影像、短视频、研学旅游等）中提升了地区形象的一致性与可认同性^[10]。

精神动员与价值引领。相较于强调物质资源配置的传统发展叙事，“胡杨精神”更强调以价值—情感的方式激活社会行动。治疆实践与主流媒体反复将“胡杨精神”置于新时代精神谱系与社会治理议程中，要求通过先进典型、人物故事与沉浸式传播，转化为基层干部群众的行动伦理与职业精神，从而提升组织协作与公共服务的“胡杨精神”^[11]。

缓解“精神贫困”，增强社会心理。在脱贫攻坚与乡村振兴背景下，“扶贫必先扶志、扶智”的政策取向揭示了精神动力与

能力建设的重要性；围绕“精神文明建设”的理论与实践也指出，物质改善若缺乏价值认同与公共精神支撑，容易出现“丰裕中的贫困”“行为失灵”等社会心理问题。以“胡杨精神”为核心的区域叙事，恰能以“可感的坚韧”与“可学的榜样”提供心理支持、意义感与目标感，进而改善社会信任、公共参与与互助意愿，补足治理中的“精神短板”。

促进文旅融合与地方发展。作为承载性强的文化符号，胡杨意象能够在“景观—记忆—产业”的链条中实现价值转化。一端连接丝路文化景观与绿洲文明的历史叙事，另一端通过品牌化叙事、体验式产品与跨媒介传播目的地形象，带动就业与社区参与，增强“以文促旅、以旅彰文”的外溢效应。在此过程中，生态科学与文化表达相互嵌合，使“保护—利用—传播”形成良性循环，提升公共政策与社会行动的可持续性。

培育跨群体的沟通秩序。在多语言、多文化的社会情境中，胡杨叙事以其“坚韧共生”的低门槛意涵，便于跨群体传播与共情。当这一叙事被学校教育、社区活动与媒体平台协同放大时，能够在“事实—情感—规范”的层面建立共识规则，减少刻板化指认与误读，进而通过日常的“弱连带”不断加固社会信任网络。

参考文献

- [1] 许林, 李乐. 胡杨精神的新时代意蕴 [J]. 中共伊犁州委党校学报, 2019, (03): 63-66.
- [2] 夏文婧. “胡杨精神”赋能文化润疆的契合逻辑与实践向度 [J]. 中共乌鲁木齐市委党校学报, 2025, (02): 33-37.
- [3] 王丽. 新时代胡杨精神的价值意蕴 [J]. 中共伊犁州委党校学报, 2022, (04): 81-84.
- [4] 樊雨. 集体记忆视角下的胡杨精神传播研究 [D]. 塔里木大学, 2022.
- [5] 杨静. 记忆理论视域下胡杨精神的媒介建构研究 [D]. 塔里木大学, 2023.
- [6] 王成涛, 王玮. 新时代“胡杨精神”内涵探析 [J]. 办公室业务, 2023, (08): 190-192.
- [7] 刘慧婷, 张冬冬. 胡杨精神在文化润疆中的作用探析 [J]. 边疆经济与文化, 2022, (07): 85-89.
- [8] 赵玥. 胡杨精神涵育新疆高校新时代好青年研究 [D]. 喀什大学, 2024.
- [9] 曹紫薇, 杨丽. 新时代新疆高校加强胡杨精神育人的路径探析 [J]. 新疆社科论坛, 2023, (04): 101-109.
- [10] 杨阳. 弘扬胡杨精神 扎根兵团助脱贫 [J]. 中国农村科技, 2020, (08): 52-55.
- [11] 赵瑜. 胡杨精神的新媒体传播探析 [J]. 新闻传播, 2021, (15): 43-45.

