

国际 经济与发展

International Economy and Development



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 Member

Shenshen Zhang
Shaoxing Vocational and Technical College

Zhiming Hou
Beijing Institute of Technology, Zhuhai

Cheng Song
Zhejiang Branch of Shanghai Urban Construction Design & Research
Institute (Group) Co., Ltd.

Nan Guo
Tianjin Harbor and Shipping Installation Engineering Co., Ltd.

Yili Pan
Shanghai Tongyuan Investment and Development Co., Ltd.

Ting E
MARS FOODS (CHINA) CO. LTD.

国际经济与发展

International Economy and Development

第3卷 第8期 2025年8月刊

主管 ART AND DESIGN PRESS INC.

主办 ART AND DESIGN PRESS INC.

编辑 《国际经济与发展》编辑部

ISSN(O): 2995-4355

ISSN(P): 2995-4339

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:

- 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。
- 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。
- 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。
- 论文未曾以任何形式公开发表过。
- 作者所投本刊稿件, 本刊编辑部拥有修改权。



企业管理 | BUSINESS MANAGEMENT

- 001 新就业形态下企业灵活用工的人力资源管理策略研究 马艳
Research on the Human Resource Management Strategy of Flexible
Employment in the New Employment Form Ma Yan
- 004 基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统创新研究 杨思妍
Innovative Research on Decision Support System for Enterprise Financial and
Accounting Management Based on Big Data Analysis Yang Siyan
- 007 人工智能在企业财务管理领域的应用探索 甘泉
Exploration of the Application of Artificial Intelligence in The Field
of Enterprise Financial Management Gan Quan
- 010 VUCA 时代下 AI 赋能 Club Med 千岛湖度假村的
员工培训与发展 董毓韬, 汪诗涵, 肖冰, 张书琪
AI-Enabled Employee Training and Development at Club Med Qiandao Lake
Resort in the VUCA Era Dong Yutao, Wang Shihan, Xiao Bing, Zhang Shuqi
- 013 基于属地化的国际工程人力资源管理研究
——以中东 A 国某 EPC 项目为例 谢佳玉
Research on Localized International Engineering Human Resource Management
— A Case Study of an EPC Project in Country A, Middle East Xie Jiayu
- 016 交通行业股权激励与企业避税
——基于交通运输业上市公司的分析 赖宸宇, 邓雨卉
Equity Incentives in the Transportation Industry and Corporate Tax Avoidance
—An Analysis Based on Listed Companies in the
Transportation Sector Lai Chenyu, Deng Yuhui
- 020 工商管理课程中战略管理理论在商业银行风险控制
实践中的应用研究 董琳
The Application of Strategic Management Theory in the Practice of
Risk Control in Commercial Bank Dong Lin
- 023 基于多要素耦合的科研经费管理模式研究 张林
Research on the Management Model of Scientific Research Funds
Based on Multi-factor Coupling Zhang Lin
- 026 融资渠道选择对企业财务风险的影响分析 高佳宁, 姚俊杰, 马艳
Analysis of the Impact of Financing Channel Selection on
Corporate Financial Risk Gao Jianing, Yao Junjie, Ma Yan

产业经济 | INDUSTRIAL ECONOMY

- 029 体育旅游融合背景下赛事活动发展研究
——以浙南山区泰顺县为例 胡海淼
Research on the Development of Sports Events and Activities under the
Background of the Integration of Sports and Tourism — A Case Study of Taishun
County in the Mountainous Area of Southern Zhejiang Hu Haimiao
- 033 新质生产力视域下北疆文化数字化赋能文旅产业
深度融合发展研究 黄晓晨
Research on the In-depth Integration and Development of Cultural and Tourism
Industries Empowered by the Digitalization of Northern Frontier Culture from the
Perspective of New Quality Productive Forces Huang Xiaochen

| | | |
|-----|---|---|
| 038 | 核电项目成本管理要点分析 Analysis of Key Points of Cost Management in Nuclear Power Projects | 王晓纯 Wang Xiaochun |
| 041 | 多模态视角下中国生态话语的国际传播路径研究 Research on the International Communication Pathways of China's Ecological Discourse from A Multimodal Perspective | 周硕, 喻翠萍, 史纹丹, 明艳如, 王宗慧 Zhou Shuo, Yu Cuiping, Shi Wendan, Ming Yanru, Wang Zonghui |
| 044 | 低空经济与 AI 技术融合下新闻内容生产的变革与应对 The Transformation and Response of News Content Production under the Integration of Low-Altitude Economy and AI Technology | 何义, 杨学永 He Yi, Yang Xueyong |
| 047 | 非洲法语国家新闻网站对中非人文交流的报道研究 A Study on Coverage of Sino-African Cultural Exchanges by Francophone African News Websites | 何松林, 盛南 He Songlin, Sheng Nan |
| 050 | 淮安市制造业“智改数转网联”进程中的“三低一高”挑战解析与路径构建 Analysis of the "Three Low and One High" Challenges and Path Construction in the Process of "Intelligent Transformation, Digital Transformation, and Networked Connection" in Huai'an's Manufacturing Industry | 许云飞, 沈慧敏 Xu Yunfei, Shen Huimin |
| 053 | 《智本论》与共享社会经济学意义探讨 Discussion on the Significance of "The Theory of Intellectual Capital" in Shared Social Economics | 廖佳晖 Liao Jiahui |
| 056 | 基于地理标记照片的江苏省入境旅游流空间特征研究 Research on the Spatial Characteristics of Inbound Tourism Flow in Jiangsu Province Based on Geo-tagged Photos | 宣国富, 彭桐 Xuan Guofu, Peng Tong |

新就业形态下企业灵活用工的人力资源管理策略研究

马艳

中瑞酒店管理学院, 北京 102601

DOI:10.61369/IED.2025080016

摘 要： 数字经济的飞速发展催生了新就业形态，灵活用工作为适配新就业形态的重要用工模式，正逐步成为企业应对市场波动、优化人力成本结构的核心选择。本文首先界定新就业形态的内涵与特征，梳理灵活用工的主流模式，进而深入剖析新就业形态下企业在灵活用工人力资源管理中面临的招聘、培训、激励及社会保障等方面的挑战，最后针对性地提出优化招聘渠道、完善培训体系、健全激励机制、补全社会保障等管理策略，为企业提升灵活用工管理效能、实现可持续发展提供实践参考。

关 键 词： 新就业形态；灵活用工；人力资源；管理策略

Research on the Human Resource Management Strategy of Flexible Employment in the New Employment Form

Ma Yan

Beijing Hospitality Institute, Beijing 102601

Abstract： The rapid development of the digital economy has given rise to new employment forms, with flexible employment emerging as a key workforce model to adapt to these changes. It is increasingly becoming a core strategy for enterprises to mitigate market volatility and optimize labor cost structures. This paper first defines the connotation and characteristics of new employment forms, then reviews mainstream flexible employment models. Subsequently, it delves into the challenges enterprises face in human resource management under new employment forms, particularly in recruitment, training, incentives, and social security. Finally, it proposes targeted management strategies, including optimizing recruitment channels, improving training systems, enhancing incentive mechanisms, and strengthening social security measures, to provide practical references for enterprises to enhance flexible employment management efficiency and achieve sustainable development.

Keywords： new employment form; flexible employment; human resources; management strategy

近年来，以互联网、大数据、人工智能为代表的新一代信息技术飞速发展，深刻改变了传统的生产方式和就业模式，催生出大量新就业形态。新就业形态打破了传统就业的时空限制，呈现出就业形式灵活化、工作内容多元化、雇佣关系松散化等特点。在此背景下，灵活用工凭借其能够快速响应市场需求、降低企业用工成本、提高人力资源利用效率等优势，受到越来越多企业的青睐。无论是互联网平台企业的外卖骑手、网约车司机，还是传统企业的项目制临时工、兼职人员，灵活用工群体规模不断扩大。

然而，灵活用工在为企业带来便利的同时，也给企业人力资源管理带来了一系列新的挑战。传统的人力资源管理模式已难以适应灵活用工的需求，如何有效解决灵活用工招聘、培训、激励和社会保障等方面的问题，成为企业亟待解决的重要课题。因此，深入研究新就业形态下企业灵活用工的人力资源管理策略，具有重要的理论意义和现实价值。

一、新就业形态与灵活用工概述

（一）新就业形态的内涵与特征

新就业形态是指在新一轮科技革命和产业变革的推动下，出现的区别于传统全职、固定就业模式的新型就业形式。其内涵主要包括两个方面：一方面是依托互联网平台形成的新型就业模

式，如平台型就业，劳动者通过互联网平台与需求方建立联系，提供服务并获取报酬；另一方面是传统行业在转型升级过程中出现的新型就业模式，如共享用工、弹性就业等，企业通过调整用工方式，实现人力资源的优化配置。

新就业形态具有显著特征，就业灵活性高是其核心特点之一，劳动者可自主选择工作时间、工作地点和工作内容，摆脱传

统固定工作制度的束缚，更好地平衡工作与生活，例如自由职业者能根据自身时间安排承接项目，灵活调整工作节奏^[1]。工作内容多元化同样突出，新就业形态下的工作岗位不再局限于单一专业领域，劳动者往往需具备多种技能以胜任不同类型任务，像部分互联网平台主播，不仅要拥有良好表达能力，还需掌握视频剪辑、营销推广等技能。雇佣关系松散化也不容忽视，此时企业与劳动者间不再是传统隶属关系，更多基于合作协议形成民事关系，劳动者可同时服务于多家企业，企业也能依据业务需求灵活调整用工规模。

（二）灵活用工的主要模式

灵活用工模式多种多样，不同模式适用于不同企业需求与业务场景，当前企业常用模式各有侧重。劳务派遣模式中，劳务派遣单位与被派遣劳动者订立劳动合同，将劳动者派遣至用工单位工作，用工单位向劳务派遣单位支付服务费用。这种模式下，被派遣劳动者与劳务派遣单位存在劳动关系，与用工单位无直接劳动关系，适用于企业临时性、辅助性或替代性工作岗位上，能帮助企业快速补充劳动力，降低招聘与管理成本，例如企业旺季需增加生产人员时，可通过劳务派遣公司招聘临时工人满足需求。

业务外包模式则是企业将部分非核心业务外包给专业服务机构或个人，由其按要求完成工作任务，企业支付外包费用。该模式能让企业集中精力发展核心业务，提升核心竞争力，同时降低运营成本与管理风险，常见的 IT 服务外包、人力资源外包、物流服务外包等均属此类，比如部分企业将薪酬核算、招聘等人力资源管理工作的外包给专业公司，以提高效率与管理水平。

兼职模式针对企业短期、零散工作需求，劳动者在不脱离本职工作的前提下，利用业余时间为企业提供服务并获取额外收入，双方通常签订兼职协议明确权利义务，这一模式既为企业提供灵活劳动力支持，也为劳动者开辟增收渠道，像零售企业节假日会招聘兼职销售人员应对客流量增长。

二、新就业形态下企业灵活用工人力资源管理面临的挑战

（一）招聘难度加大

新就业形态下，企业灵活用工招聘难度加大，人才供需不匹配是首要问题。随着灵活用工市场发展，企业对人员技能要求不断提高，不仅需扎实专业技能，还需良好沟通、团队协作与适应能力，但当前市场上符合需求的高素质灵活用工人才相对短缺，导致招聘难度上升，例如互联网企业需招聘具备大数据分析、人工智能等专业技能的灵活用工人员，这类人才数量有限难以满足需求。招聘渠道单一也加剧了这一困境，传统招聘会、报纸招聘等渠道已无法满足灵活用工招聘需求，新兴互联网招聘平台虽提供更多选择，但信息筛选难度大、效率低，且企业缺乏针对灵活用工人员的专属招聘渠道，难以快速锁定合适候选人。

（二）培训体系不完善

培训是提升灵活用工人员素质能力的关键，但当前企业灵活用工培训体系存在明显不足。从意识层面看，许多企业认为灵活

用工人员工作时长短、流动性大，培训投入成本难以收回，因此缺乏重视，仅关注其即时工作能力，忽视长期培养，导致人员技能水平难以提升^[2]。培训内容精准度不足也是突出问题，企业制定培训内容时，未充分结合灵活用工人员的岗位需求与个人发展需求，内容缺乏针对性与实用性，例如部分企业提供的培训内容过于宽泛，与实际工作脱节，培训效果不佳。培训方式单一同样影响效果，目前企业多采用传统集中授课方式，缺乏灵活性与互动性，无法满足灵活用工人员学习需求，且因人员工作时长不固定，难以参与集中培训，导致培训覆盖率低。

（三）激励机制不健全

健全的激励机制能激发灵活用工人员积极性与主动性，但新就业形态下企业灵活用工激励机制存在诸多漏洞。激励方式单一较为普遍，企业多以物质激励为主，如提高薪酬、发放奖金，却忽视精神激励的重要性，而荣誉表彰、职业发展机会等精神激励能满足人员情感与自我实现需求，企业在这方面投入不足，导致激励效果大打折扣。

激励标准不合理也影响公平性与有效性，企业制定标准时，未充分考虑灵活用工人员的工作业绩、难度与贡献，标准缺乏公平性与合理性，例如部分企业仅依据工作时长或工作量考核，忽视工作质量与服务水平，使优秀人员得不到应有激励。激励及时性不足同样降低激励效果，灵活用工人员工作周期短，工作成果快速显现，但企业激励常存在延迟，如月底或季度末才考核奖励，此时部分人员可能已结束工作，激励失去应有意义。

（四）社会保障缺失

社会保障是灵活用工人员合法权益的重要保障，但新就业形态下这一领域问题突出。社会保障参保率低是核心问题，因灵活用工人员与企业雇佣关系松散，企业往往不承担社保缴纳责任，而人员自身因收入不稳定、对政策不了解等原因，也不愿主动缴纳，导致参保率低，例如外卖骑手、网约车司机等群体，因工作流动性大、收入波动大，很少主动缴纳社保，面临养老、医疗等风险。社会保障制度与灵活用工需求不匹配也加剧了问题，我国现有社保制度主要基于传统全职就业模式设计，缺乏针对灵活用工人员的专属政策支持，如社保缴费基数与比例按固定工资收入确定，而灵活用工人员收入不固定，难以按统一标准缴纳，且社保转移接续手续繁琐，给人员带来不便。

三、新就业形态下企业灵活用工的人力资源管理策略

（一）优化招聘策略，拓宽招聘渠道

解决灵活用工招聘难题，精准定位人才需求是基础。企业招聘前需明确灵活用工岗位的工作职责、技能要求与任职资格，制定详细人才需求说明书，同时加强市场人才供需调研，了解相关人才数量、质量与薪酬水平，为招聘提供科学参考^[3]。

拓宽招聘渠道是关键举措，企业需突破传统渠道限制，充分利用互联网招聘平台、社交媒体平台、专业人才网站等新兴渠道，扩大招聘信息覆盖面与传播速度，还可与高校、职业院校、人力资源服务机构建立合作，开展定向招聘、校园招聘等活动，

挖掘优质人才资源，例如与高校相关专业合作设立实习基地，既为学生提供实践机会，也为企业储备潜在灵活用工人才。同时，优化招聘流程能进一步提升效率，企业可简化流程，采用视频面试、在线测评等线上招聘方式，减少环节、缩短周期，同时建立人才储备库，对符合需求的候选人分类管理，以便急需时快速调用，降低招聘成本。

（二）完善培训体系，提高员工素质

完善培训体系需从意识转变入手，企业需充分认识培训对灵活用工人员与企业发展的的重要性，将培训纳入人力资源管理核心内容，加大投入力度，制定培训管理制度，明确培训目标、内容、方式与责任，确保培训有序开展。精准设计培训内容是核心，企业需结合灵活用工人员的岗位需求与个人发展需求，制定个性化培训计划，内容涵盖专业技能、职业道德、安全知识等方面，同时结合实际工作案例教学，增强针对性与实用性，例如对外卖骑手开展交通安全知识、客户服务技巧培训，对程序员开展新技术、新框架培训。

创新培训方式能更好满足需求，企业可采用线上与线下结合、集中与分散结合的方式，为人员提供灵活便捷的学习渠道，如开发线上培训平台上传课程与资料，供人员自主学习，定期组织线下案例分析、小组讨论等互动式培训，提升效果。

（三）健全激励机制，激发员工积极性

在当今灵活用工模式日益普遍的企业环境中，健全激励机制对于激发灵活用工人员的工作积极性起着至关重要的作用。企业需精准把握灵活用工人员的特点来构建激励体系。物质激励是基础且关键的环节，企业不仅要提供在市场上具备竞争力的报酬，以此吸引和留住人才，还需依据他们的工作业绩与贡献给予额外奖励。像绩效奖金，根据其完成任务的效率、质量等量化指标进行评定发放，让付出与回报成正比；提成奖励则针对业务拓展类岗位，激发他们开拓市场的动力。同时，灵活的福利政策也不可或缺，弹性工作时间能让他们更好地平衡工作与生活，带薪年假给予他们放松身心的机会，节日福利传递企业对他们的关怀。精神激励方面，企业要加强对灵活用工人员的认可与表彰，设立优

秀员工奖、创新奖等荣誉奖项，在公开场合为他们颁奖，让他们感受到自身的价值被看见。此外，为灵活用工人员提供职业发展机会也极为重要，内部晋升让他们有向上发展的通道，技能提升培训助力他们增强专业能力，看到在企业中的发展前景，从而以更饱满的热情和创造力投入到工作中。

（四）完善社会保障体系，保障员工权益

完善社会保障体系，提高参保率是首要任务，企业需承担社保缴纳责任，与灵活用工人员签订劳动合同明确权利义务，按国家规定缴纳社保，同时加强政策宣传，通过讲座、资料发放等方式，向人员介绍社保政策法规、缴费标准与待遇，提高其参保意识，引导主动缴纳。

推动社会保障制度创新也至关重要，企业应积极参与社保制度改革，结合灵活用工人员工作特点与收入情况，提出缴费基数、比例调整建议，推动制度适配灵活用工需求，还可与社保部门、行业协会合作，探索建立灵活用工人员社保互助机制，提供更多保障支持^[9]。加强社会保障监管不可或缺，企业需自觉接受监管部门监督检查，按时足额缴纳社保，杜绝逃避责任行为，同时建立内部监督机制，自查自纠社保缴纳情况，确保规范有序，还应配合监管部门工作，提供相关资料信息，协助加强监管，保障人员合法权益。

四、结语

新就业形态下，灵活用工为企业的人力资源管理带来了新的机遇和挑战。企业应充分认识到灵活用工的特点和优势，积极应对人力资源管理中面临的招聘难度加大、培训体系不完善、激励机制不健全和社会保障缺失等问题。通过优化招聘策略、完善培训体系、健全激励机制和完善社会保障体系等管理策略，提高灵活用工人员的工作素质和积极性，保障他们的合法权益，实现企业与灵活用工人员的共同发展。同时，政府也应加强政策引导和支持，完善相关法律法规，为新就业形态下企业灵活用工的健康发展创造良好的政策环境。

参考文献

- [1] 杨诗怡. 新就业形态下高职生就业机遇与挑战 [J]. 合作经济与科技, 2025(2): 82-84.
- [2] 王艳梅, 张文琴. 新就业形态劳动关系管理策略探析 [J]. 人力资源, 2025, (12): 128-130.
- [3] 孙宏臣, 管顶. 新就业形态劳动者劳动权益保障研究 [J]. 企业改革与管理, 2025, (01): 64-66.
- [4] 彭金梅. 人力资源绩效管理体系的构建与优化策略 [J]. 中国集体经济, 2024, (35): 118-121.
- [5] 李雄, 黄琳涵. 新就业形态下劳动关系认定的创新研究 [J]. 河北法学, 2023, 41(07): 84-106.

基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统创新研究

杨思妍

银川能源学院，宁夏 银川 750000

DOI:10.61369/IED.2025080001

摘 要： 随着大数据时代的来临，企业财会管理面临着新的挑战与机遇。本文聚焦于基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统的创新研究。首先阐述了大数据对企业财会管理的重要性及影响，分析了传统财会管理决策支持系统存在的不足。接着详细探讨了如何利用大数据技术对企业财会管理决策支持系统进行创新，包括数据采集、存储、分析等环节的优化。最后通过案例分析验证了创新系统的有效性和实用性，旨在为企业提升财会管理决策水平提供理论支持和实践参考，助力企业在激烈的市场竞争中实现可持续发展。

关 键 词： 大数据分析；企业财会管理；决策支持系统；创新研究；数据驱动

Innovative Research on Decision Support System for Enterprise Financial and Accounting Management Based on Big Data Analysis

Yang Siyan

Yinchuan College of Energy, Yinchuan, Ningxia 750000

Abstract： With the advent of the era of big data, enterprise financial and accounting management is facing new challenges and opportunities. This paper focuses on the innovative research of decision support systems for enterprise financial and accounting management based on big data analysis. Firstly, it elaborates on the importance and impact of big data on enterprise financial and accounting management, and analyzes the shortcomings of traditional financial and accounting management decision support systems. Subsequently, it delves into how to innovate enterprise financial and accounting management decision support systems using big data technology, including optimizations in data collection, storage, and analysis. Finally, through case analysis, the effectiveness and practicality of the innovative system are verified. The paper aims to provide theoretical support and practical references for enterprises to enhance their financial and accounting management decision-making capabilities, thereby assisting them in achieving sustainable development amidst fierce market competition.

Keywords： big data analysis; enterprise financial and accounting management; decision support system; innovative research; data-driven

引言

在当今数字化时代，大数据已经渗透到各个领域，企业面临着海量的数据信息。对于企业财会管理而言，如何从这些繁杂的数据中提取有价值的信息，为企业的决策提供有力支持，成为亟待解决的问题。传统的企业财会管理决策支持系统在数据处理能力、分析深度等方面存在一定的局限性，难以适应大数据环境下的企业发展需求。因此，开展基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统创新研究具有重要的现实意义，有助于提高企业的财会管理效率和决策的科学性。

一、大数据对企业财会管理的影响

（一）大数据为企业财会管理带来的机遇

大数据为企业财会管理提供了更全面、更准确的数据来源。通过对海量的财务和非财务数据进行收集和整合，企业能够更深

入地了解自身的财务状况和经营情况。例如，企业可以收集市场行情、客户反馈等数据，结合财务数据进行综合分析，从而更好地把握市场趋势，制定合理的财务策略。

大数据分析技术能够帮助企业发现潜在的财务风险。通过对历史数据和实时数据的分析，系统可以识别出异常的财务指标和

交易行为，提前发出预警，为企业的风险管理提供有力支持。比如，通过对企业应收账款的账龄分析和客户信用数据的挖掘，及时发现可能出现的坏账风险。

大数据还促进了企业财会管理的精细化。企业可以根据不同的业务板块、客户群体等进行细分，对财务数据进行深入挖掘，为企业的资源配置和绩效考核提供更精准的依据。例如，通过分析不同产品线的成本和利润情况，企业可以优化产品结构，提高资源利用效率。

（二）大数据给企业财会管理带来的挑战

数据安全是大数据环境下企业财会管理面临的重要挑战之一。大量的财务数据涉及企业的核心机密，一旦泄露，将给企业带来严重的损失。因此，企业需要加强数据安全防护措施，确保数据的保密性、完整性和可用性。例如，采用加密技术对数据进行加密存储和传输，设置严格的访问权限。

大数据的多样性和复杂性对企业的数据分析能力提出了更高的要求。企业需要具备专业的数据分析人才和先进的分析工具，才能从海量的数据中提取有价值的信息。然而，目前很多企业在这方面还存在不足，导致数据资源无法得到充分利用。

大数据环境下的数据更新速度快，企业需要及时处理和 Analysis 这些数据，以保证决策的及时性。但传统的财会管理系统在数据处理速度和实时性方面存在一定的局限性，难以满足大数据时代的要求。

（三）大数据时代企业财会管理的变革趋势

企业财会管理将更加注重数据驱动的决策。传统的凭经验决策方式将逐渐被基于大数据分析的科学决策所取代。企业将利用大数据分析技术，对各种财务和非财务数据进行深入挖掘，为决策提供更为准确和可靠的依据。

财会管理与业务管理的融合将更加紧密。大数据使得企业能够将财务数据与业务数据进行关联分析，更好地了解业务活动对财务状况的影响。例如，通过分析销售数据和成本数据，企业可以优化销售策略，提高盈利能力。

企业财会管理将更加注重风险管理。大数据分析可以帮助企业及时发现潜在的财务风险，并采取相应的措施进行防范和控制。企业将建立更加完善的风险预警机制，提高应对风险的能力。

二、传统企业财会管理决策支持系统的不足

（一）数据处理能力有限

传统的企业财会管理决策支持系统主要处理结构化的财务数据，对于非结构化数据如文本、图像等的处理能力较弱。然而，在大数据环境下，非结构化数据包含着丰富的信息，如客户的评论、市场新闻等，这些数据对于企业的决策具有重要的参考价值。

传统系统的数据存储容量有限，难以满足企业日益增长的数据存储需求。随着企业业务的发展和数据量的不断增加，传统系统可能会出现数据存储瓶颈，影响系统的正常运行。

传统系统的数据处理速度较慢，无法实现对海量数据的实时

处理。在大数据时代，企业需要及时获取和分析数据，以便做出快速决策。而传统系统的处理速度无法满足这一要求，导致企业在市场竞争中处于劣势。

（二）分析功能单一

传统的企业财会管理决策支持系统以财务指标分析为主，如盈利能力分析、偿债能力分析等，缺乏对非财务指标的分析。然而，非财务指标如客户满意度、员工忠诚度等对于企业的长期发展同样重要，传统系统无法提供全面的分析。

传统系统的分析方法较为固定，缺乏灵活性和创新性。它主要采用一些常规的统计分析方法，难以适应复杂多变的市场环境和企业决策需求。例如，在分析市场趋势时，传统系统可能无法及时捕捉到新兴的市场变化。

传统系统的分析结果呈现方式较为单一，主要以报表和图表的形式展示，缺乏直观性和交互性。决策者难以从这些复杂的报表和图表中快速获取关键信息，影响决策的效率。

（三）缺乏与外部数据的整合

传统的企业财会管理决策支持系统主要关注企业内部的财务数据，缺乏与外部数据的整合。然而，企业的经营环境受到外部因素的影响较大，如宏观经济形势、行业竞争态势等。缺乏外部数据的支持，企业的决策可能会存在一定的局限性。

传统系统与外部数据源的接口不兼容，难以实现数据的实时共享和交换。这使得企业在获取外部数据时面临诸多困难，无法及时获取到最新的市场信息和行业动态。

由于缺乏对外部数据的有效整合，传统系统无法为企业提供全面的市场分析和竞争情报，企业难以在激烈的市场竞争中准确把握机会，应对挑战。

三、基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统创新

（一）创新的数据采集与存储

在数据采集方面，创新的系统将采用多元化的数据采集方式。不仅要采集企业内部的财务和业务数据，还要通过网络爬虫、社交媒体监测等手段收集外部的市场数据、行业数据等。例如，通过监测社交媒体上的用户评价和行业动态，及时了解市场需求和竞争对手的情况。^[1-4]

为了提高数据采集的效率和准确性，系统将采用自动化的数据采集工具。这些工具可以实时、自动地采集数据，减少人工干预，降低数据采集的误差。例如，利用数据接口与企业的各个业务系统进行连接，实现数据的自动传输和更新。

在数据存储方面，创新的系统将采用分布式存储技术，如 Hadoop 分布式文件系统（HDFS）。这种存储方式可以将数据分散存储在多个节点上，提高数据的存储容量和可靠性。它还支持数据的并行处理，提高数据处理的效率。

（二）先进的数据分析方法

创新的系统将引入机器学习和人工智能算法，如神经网络、决策树等，对海量的数据进行深度挖掘和分析。这些算法可以自

动发现数据中的潜在模式和规律，为企业的决策提供更有价值的信息。例如，通过机器学习算法对客户的行为进行分析，预测客户的未来需求。^[5]

系统将采用实时数据分析技术，实现对数据的实时处理和分析。实时数据分析可以帮助企业及时发现市场变化和潜在的风险，做出快速决策。例如，通过实时监测企业的财务指标和市场行情，及时调整财务策略。^[6]

为了提供更全面的分析结果，系统将综合运用多种分析方法，如财务分析、市场分析、风险分析等，结合历史数据与实时信息，实现多维度交叉验证，提升预测准确性。它还将引入人工智能算法，自动识别关键影响因素并动态调整分析模型。同时，系统提供高度交互的可视化分析界面，支持图表联动、数据下钻和趋势模拟，使决策者能够直观掌握复杂数据背后的业务逻辑。通过仪表盘定制、预警提示和报告生成等功能，帮助管理者快速洞察机遇与潜在问题，提升决策效率与科学性。

（三）系统的集成与优化

创新的系统将实现与企业内部各个业务系统的集成，如 ERP 系统、CRM 系统等。通过系统集成，实现数据的共享和交换，打破信息孤岛，提高企业的管理效率。例如，财务部门可以实时获取销售部门的订单数据，进行准确的财务预测。

为提升系统性能与稳定性，将持续推进硬件设备升级与软件算法优化，强化数据处理效率与响应速度。同时，建立完善的实时监控与智能预警机制，实现故障快速定位与自动恢复，确保系统安全、稳定、高效运行。

创新的系统将注重用户体验的优化，采用直观的交互设计与

智能导航，提供简洁、易用的操作界面，支持多终端无缝访问，方便决策者高效进行数据查询和分析。系统深度融合用户行为数据，根据需求与偏好，动态生成个性化分析报告与精准决策建议，提升响应速度与决策质量。

四、结语

基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统创新研究具有重要的理论和实践意义。在大数据时代，传统的企业财会管理决策支持系统已经无法满足企业的发展需求，而基于大数据分析的创新系统为企业提供了新的解决方案。通过创新的数据采集与存储、先进的数据分析方法以及系统的集成与优化，企业能够更全面、更准确地了解自身的财务状况和市场环境，提高决策的科学性和及时性。

然而，要实现基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统的有效应用，企业还需要面临一些挑战。例如，培养专业的数据分析人才、加强数据安全管理等。企业需要加大在人才培养和技术研发方面的投入，建立完善的数据安全保障体系，确保系统的稳定运行和数据的安全。

未来，随着大数据技术的不断发展和应用，基于大数据分析的企业财会管理决策支持系统将不断完善和创新。它将与人工智能、区块链等技术深度融合，为企业提供更加智能化、自动化的决策支持服务。系统的应用范围也将不断扩大，不仅局限于企业的财会管理，还将拓展到企业的战略规划、市场营销等各个领域，为企业的可持续发展提供更有力的支持。

参考文献

- [1] 胡永. 面向大数据的企业智能财务决策支持研究 [J]. 全国流通经济, 2019, (19): 53-54.
- [2] 胡皓玮. 大数据背景下的企业财会创新工作模式研究 [J]. 老字号品牌营销, 2025, (2): 91-93.
- [3] 杨斌. 大数据背景下企业财务数据分析与决策支持研究 [J/OL]. 中文科技期刊数据库 (文摘版) 社会科学, 2024(9)[2024-09-01].
- [4] 钟思雨. 大数据下企业财会向管理会计转型的主要路径 [J]. 商场现代化, 2022, (22): 32-35.
- [5] 余志芳. 大数据下企业财会向管理会计转型的主要路径 [J]. 财会学习, 2022, (13). DOI: 10.3969/j.issn.1673-4734.2022.13.030.
- [6] 高蕾. 管理会计导向下地产开发企业财会的转型策略 [J]. 财经界, 2019, (20): 25-28.

人工智能在企业财务管理领域的应用探索

甘泉

云南燃一化工科技有限责任公司，云南 曲靖 655615

DOI:10.61369/IED.2025080002

摘 要： 伴随数字技术的迅速迭代，人工智能（AI）已成为推动企业财务管理模式变革的核心动力。本文聚焦于 AI 在企业财务管理中的应用开展研究，首先分析现今 AI 在财务管理领域的应用现状；其次，系统论述了 AI 在智能核算、智能预算、智能风控、智能分析等核心场景中的具体应用逻辑与价值；最后针对人工智能在企业财务管理中所存在的问题，提出了构建高质量数据治理体系、推动财务系统向 AI 融合以及培育复合型人才等优化策略，意在为企业借助 AI 技术改善财务管理效率、实现财务数字化转型提供理论助力。

关 键 词： 公司财务管理；人工智能；数字化过渡；应用探索

Exploration of the Application of Artificial Intelligence in The Field of Enterprise Financial Management

Gan Quan

Yunnan Ranyi Chemical Technology Co., Ltd. Qujing, Yunnan 655615

Abstract： With the rapid iteration of digital technology, artificial intelligence (AI) has become the core driving force for the transformation of enterprise financial management models. This paper focuses on the application of AI in enterprise financial management, and first analyzes the current application status of AI in the field of financial management. Secondly, the specific application logic and value of AI in core scenarios such as intelligent accounting, intelligent budgeting, intelligent risk control, and intelligent analysis are systematically discussed. Finally, in view of the problems existing in enterprise financial management, optimization strategies such as building a high-quality data governance system, promoting the integration of financial systems to AI, and cultivating compound talents are proposed, which is intended to provide theoretical assistance for enterprises to improve financial management efficiency and realize financial digital transformation with the help of AI technology.

Keywords： corporate financial management; artificial intelligence; digital transition; application exploration

一、AI在企业财务管理的应用现状

（一）行业应用渗透程度分析

AI在企业财务管理领域的应用呈现出十分显著的行业差异，这种差异是由于行业对于技术的接受意愿、资源投入能力以及财务场景复杂程度的差异产生的。金融、科技等高度依赖数据的行业，对 AI 技术的应用融入程度相对较深——这类行业财务数据规模大、业务流程标准化水平高，并且对风险管控以及决策效率的需求十分急切，故而更早将 AI 技术运用到账务处理、风险监测等环节。传统制造、零售等行业中，AI 应用的渗透步伐较慢，部分企业还滞留在财务信息化的基础阶段，AI 技术应用大多集中在诸如发票识别这类简单的自动化流程，还未达成 AI 与财务管理全流程的深度融合，主要原因在于传统行业对技术转型的认知不足、前期投入预算较少，且财务流程与业务场景的关联程度较高，AI 技术落地需冲破更复杂的场景适配障碍。

（二）主流 AI 技术的应用分布

现今企业财务管理领域所应用的主流 AI 技术，都围绕着“自

动化处理”“智能化分析”这两大核心。第一，机器人流程自动化（RPA）为应用十分广泛的技术之一，主要用于应对财务领域中重复性极高的标准化流程，如凭证录入、银行对账、发票审核等，通过模拟人工操作逻辑，从而提高企业的财务数据处理能力；第二，机器学习技术聚焦在财务数据的深度剖析与预测方面，采用构建算法模型的方式对历史财务数据、市场数据等进行学习，实现对企业营收、成本、现金流等相关指标的预测，从而为预算制定与决策提供数据支撑；第三，自然语言处理（NLP）技术主要以非结构化财务数据为处理对象，如对财务报告、合同文本、政策文件等文本数据进行信息提取与解读工作，辅助财务人员快速获取关键内容，加快对税务政策及监管要求的响应效率^[1]。

二、AI在财务管理核心场景的应用

（一）智能核算：采用自动化方式处理账务流程

AI在财务管理中最基础且成熟的应用场景便是智能核算，其核心是借助 RPA、计算机视觉等技术替换传统人工核算模式，实

现账务处理全流程自动化。在凭证处理阶段，AI可依靠图像识别技术自动采集发票、收据等凭证的关键信息，并结合预设规则与机器学习模型对凭证的真实性、合规性予以核验，经核验通过后自动生成会计凭证；在记账与结账阶段，AI可按照企业会计制度与会计准则要求，将核验无误的凭证自动对应会计科目后完成记账，同时自动开展针对账证核对、账账核对，生成试算平衡表及财务报表。

（二）智能预算：以动态化手段优化资源配置

传统预算管理模式下主要采用静态规划，预算编制主要依赖历史数据，加上编制所需时间长且调整灵活性欠佳，很难与市场环境与企业业务动态变化相适应。AI技术凭借构建动态预算模型，使企业预算管理更具智能性与灵活性。在预算编制阶段，AI可将企业的历史财务、业务及外部市场数据进行整合，采用机器学习算法解析数据间的关联关系，自动生成多维度的预算规划，进而对不同方案的可行性及预期效益进行模拟分析；在预算执行阶段，AI可实时跟踪预算执行进度，将实际发生的数据与预算数据进行对比剖析，一旦发觉偏差，即刻发出警报，并且结合实时业务的变化情形提出预算调整的提议；在预算考核阶段，AI可自动计算出各个部门、各个项目的预算完成率，结合业务的实际状况分析偏差产生缘由，为后续进行预算编制与资源配置优化提供数据方面的支撑^[2-3]。

（三）智能风控：精准判定财务风险

及时对财务风险进行识别与管控是企业稳定运营的关键，AI技术凭借对财务数据的实时查看与多维度分析，达到了财务风险精准识别与预警实时跟进的效果。在资金风险管控方面，AI能构建起资金流动监测模型，实时追踪企业银行账户的收支情形，对异常交易进行实时识别，结合交易的频率、金额、地域等特性判断交易风险等级，并立即触发预警系统，从而抵御资金挪用、诈骗等相关风险；在信用风险管控方面，AI可将诸如客户历史交易数据、信用记录、行业信用水平等多维度数据整合起来，采用机器学习模型对客户信用等级实施动态评估，预测客户违约的几率，为企业制定信用政策、防范应收账款风险提供凭据；在合规风险管控方面，AI可及时跟踪财税政策、监管法规的最新变化，将政策要求纳入进财务流程，自动识别可能存在的合规风险，保障企业财务活动契合监管要求^[3]。

（四）智能分析：以数据化支撑决策生成

传统财务分析多借助财务人员对照报表数据进行人工解读，分析层面较单一、结论相对滞后，难以满足企业战略决策的要求。AI技术借助整合企业内外多源数据，搭建多维度的财务分析模型，实现分析过程智能化与分析结论的科学呈现。在经营分析方面，AI可将财务数据与业务数据进行整合，依靠对比分析、趋势分析、归因分析等举措，探索财务指标跟业务指标间的关联关系；在投资分析方面，AI能自动收集投资项目中的财务数据、行业数据与宏观经济数据，以风险收益模型对投资项目的可行性做评估，对项目未来的收益及潜在风险进行预测，为企业投资决策增添支持；在战略分析方面，AI可对行业趋势、竞争对手财务状况和企业自身财务能力进行综合分析，协助企业甄别竞争中的优

势与劣势，为制定长期战略给予数据依据^[4-5]。

三、人工智能应用于财务管理的现存问题

（一）数据质量与安全保障难题

数据是AI技术得以发挥功效的根基，现阶段企业在AI应用过程中，面临的首要问题便是数据质量与安全保障不达标。第一，数据质量难以契合AI需求，企业财务数据来源较为分散，不同系统的数据标准未形成统一，存在数据格式不契合、字段缺失、数据重复等问题；第二，部分数据准确性不足，低质量数据会导致AI分析结果的偏差，影响决策的科学合理性。第三，数据安全正面临严峻考验——AI应用需整合企业内外大量敏感财务数据，这些数据在采集、保管、传送及运用过程中，容易面临数据泄露、篡改等安全隐患^[6]。

（二）技术适配与系统融合障碍

企业现有的财务系统与AI技术适配性不达标，以及系统彼此融合时存在障碍，是阻滞AI在财务管理领域深度应用的关键因素。第一，技术适配难度大。多数企业现有的财务系统建成时间较早，系统架构老套，缺少与AI技术对接的接口，难以实现AI模型对数据的实时调用与处理操作；第二，应用AI技术时需要特定的技术环境，部分企业现有的IT基础设施无法满足这种需求，然而实施大规模的技术升级，又进一步加大了技术适配的难度与费用。第三，系统融合时存在“数据孤岛”问题。企业内部财务系统、业务系统与人力资源系统等相对独立，数据无法实现实时共享与交互^[7]。

（三）专业人才与能力储备缺口

AI于财务管理领域的应用需要同时掌握财务专业知识和AI技术的复合型人才，而如今部分企业在这类人才储备上存在明显短缺。第一，现有财务人员的能力难以与AI需求相匹配。传统财务人员擅长核算、报表编制等基础工作，但AI技术的理解及应用能力不足，不能熟练运用AI财务系统，难以对AI分析结果进行解读与核实；第二，部分从事财务工作的人员对AI技术有所抵触，认为AI会替代自身，欠缺主动学习AI技术的动力，造成AI系统在实际应用当中难以充分发挥效力。第三，复合型人才的引进难度较大。拥有财务和AI背景的人才数量有限，且这类复合型人才大多集中在金融、科技行业，传统企业借助市场化招聘，难以招到足够的复合型人才^[8]。

四、AI赋能财务管理的优化对策

（一）构建高质量数据治理体系

企业应搭建能覆盖数据全生命周期的高质量数据治理体系。在数据质量管控方面，首先，需将数据标准进行统一，制定企业财务数据的统一规程，保障不同系统的数据与统一标准相契合；其次，构建数据清洗机制，借助AI技术对所采集的财务数据进行自动清理，识别并整治数据缺失、重复、错误等弊病，提高数据精准水平；最后，完善数据质量考核模式，将数据质量指标纳入

部门与员工的考评系统。在数据安全保障方面，企业须建立多层次的安全防护体系。在数据存储阶段，采用加密手段对敏感财务数据进行加密存储，避免数据外漏；在数据传送阶段，制定安全传输协议保障数据在系统间传输的安全性；在数据运用阶段，实施权限管理机制，根据员工岗位职责设置数据访问的权限，防止无授权访问情况的出现。

（二）推进财务系统的 AI 化融合

为突破技术适配及系统融合障碍，企业需分阶段引领财务系统 AI 化融合，消除数据间的“孤岛”隔阂。首先，开展对系统现状的评估工作。梳理现有的财务、业务系统架构与功能，明确系统两两之间的接口需求与数据共享需求，制定契合实际的融合方案；针对架构陈旧、无法与 AI 技术相适配的系统，逐步进行升级或替换事宜，筛选具备 AI 对接能力的新一代财务系统。其次，构建一体化数据平台。搭建企业级数据中台，将财务系统、业务系统、外部数据平台等多源数据进行统一整合，实现数据的集中保存与实时分享。最后，分场景落实 AI 融合应用。明确标准化程度高的场景（如智能核算、智能税务）促成 AI 与财务系统的融合，待积累应用经验后，逐步朝复杂场景（如智能预算、智能分析）延伸，降低融合时的难度及风险^[9]。

（三）培育复合型财务 AI 人才

面对专业人才的需求缺口，企业需从内部培养与外部引进两

方面加以推进。首先，企业需搭建复合型财务 AI 人才梯队。在内部培养方面，制定分层培训计划，针对基础员工，实施 AI 财务系统操作培训工作，提高其运用 AI 系统的水平；针对财务管理层，开展 AI 技术原理和财务管理相融合的相关培训，增强其对 AI 技术的理解与决策能力。其次，打造“财务 + AI”岗位实践体系，使财务人员参与到 AI 财务相关项目，以实践为途径提升他们的复合型能力。最后，在外部引进人才方面，企业应优化人才招聘办法，拓宽招聘渠道，采用校园招聘、社会招聘、猎头招聘等多种方式，引进拥有财务与 AI 背景的复合型人才^[10]。

五、结语

人工智能给企业财务管理赋予了从流程自动化到决策智能化的变革机遇，在智能核算、预算、风控、分析等核心场景的应用中，已显示出提高工作效率、优化资源布局、降低潜在风险的显著意义。AI 在财务管理领域的深入应用依旧面临数据质量与安全、技术适配与系统融合、专业人才储备以及成本效益平衡等实际挑战，企业需组建高质量数据治理体系、推动财务系统跟 AI 融合发展、培养复合型人才个体，打破应用壁垒，全面发挥 AI 技术的赋能价值，为企业高质量发展给予有力的支撑。

参考文献

[1] 黄映榕. 对人工智能技术在企业财务管理领域应用的思考 [J]. 品牌研究, 2025(6): 0237-0239.
[2] 赵翊雯. 人工智能时代财务信息化发展探讨 [N]. 江苏经济报, 2024-11-29(T03).
[3] 武宝贵. 人工智能在企业财务管理中的应用路径探索 [J]. 中国管理信息化, 2020, 23(01): 47-48.
[4] 杨春美. 人工智能在现代企业财务管理中的应用研究 [J]. 质量与市场, 2025(2): 33-35.
[5] 郭浩威. 人工智能技术在财务管理中的应用与挑战 [J]. 老字号品牌营销, 2024, (23): 36-38.
[6] 王煜. 大数据与人工智能背景下企业财务管理的未来何在 [J]. 中国商人, 2024, (12): 248-250.
[7] 张欢欢. 人工智能技术在财务管理决策中的应用 [J]. 中国商界, 2024, (11): 188-189.
[8] 李肖. 人工智能技术在企业财务信息化管理中的实践 [J]. 商讯, 2024, (20): 17-20.
[9] 张雪飞. 智能技术在企业财务管理中的应用研究 [J]. 财会学习, 2024, (31): 38-40.
[10] 冯晨. 人工智能对企业财务管理的影响与运用 [J]. 中国乡镇企业会计, 2024, (09): 65-67.

VUCA时代下 AI赋能 Club Med 千岛湖度假村的员工培训与发展

董毓韬, 汪诗涵, 肖冰, 张书琪

中瑞酒店管理学院, 北京 102601

DOI:10.61369/IED.2025080003

摘 要 : 在百年变局与全球化、逆全球化交织的格局下, 酒店行业受 AI 影响, 转型升级需求日益明显。一是客户系统需求升级, 对服务质量与效率诉求更高; 二是培训系统升级, 传统模式难提员工学习能力, 行业适应力不足, 难匹配转型需求; 三是技术应用失衡, 虽可借 AI 赋能优化培训、破解困境, 但技术价值未充分挖掘; 因为酒店是劳动密集型产业, 所以酒店重视 AI 赋能培训系统实现人才与服务升级。^[1]

关 键 词 : 转型升级; 学习能力; 培训; AI 赋能

AI-Enabled Employee Training and Development at Club Med Qiandao Lake Resort in the VUCA Era

Dong Yutao, Wang Shihan, Xiao Bing, Zhang Shuqi

Beijing Hospitality Institute, Beijing 102601

Abstract : Amidst the intertwined dynamics of profound changes, globalization, and deglobalization over the past century, the hotel industry is increasingly influenced by AI, leading to a growing need for transformation and upgrading. Firstly, there is an escalation in customer demands, with higher expectations for service quality and efficiency. Secondly, there is a need for upgrading the training system, as traditional models struggle to enhance employees' learning capabilities and adaptability, making it difficult to meet the transformation needs. Thirdly, there is an imbalance in technology application. Although AI can be leveraged to empower training and address these challenges, the full value of technology has not been tapped. Given that hotels are labor-intensive enterprises, they attach great importance to AI-empowered training systems to achieve talent development and service upgrades.

Keywords : upgrading and transformation; learning capacity; training; AI empowerment

一、AI 赋能酒店培训系统的价值空间与必要性

在人类社会全面进入 VUCA 时代^[2], 且《中国未来 50 年产业发展趋势白皮书》指出预计 2035 年中国情绪消费行业将按业态分批次进入成熟期的背景下, 技术浪潮中的人工智能正深刻重塑酒店业运营与管理模式, 尤其为酒店培训带来关键变革。对于依赖“人”却亟需“效率”提升的酒店培训而言, AI 不仅是工具层面的革新, 更能通过精准匹配学习内容、优化培训流程等方式破解传统培训困境。^[3]

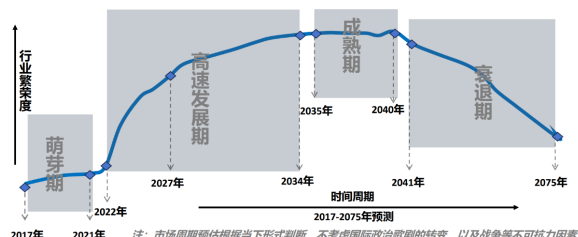


图1 中国情绪消费产业周期趋势预估^[4]

2025 年 5 月门墩儿火苗儿中国酒店发展大会发布的《酒店业人工智能应用, 人才分析与可持续发展实践的趋势前瞻》报告显示, 当前酒店 AI 多应用于客户服务领域的送物、聊天机器人等, 在组织内部培训相关场景的应用仍不普及, 这进一步说明 AI 赋能酒店培训具有极大的价值空间与实践必要性。

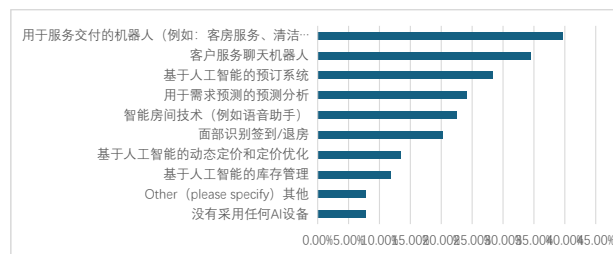


图2 AI技术在酒店行业的应用现状

所以 AI 赋能酒店培训系统的好处是, 既能通过动态匹配员工能力短板与情绪服务所需技能, 让培训更精准高效, 也能填补当前行业技术应用空白, 为酒店在情绪消费成熟期的服务升级提前储备人才。

作者简介: 董毓韬 (2002.02-), 男, 汉族, 浙江杭州人, 大学本科, 酒店管理专业, 研究方向: 酒店人力资源管理方向。

二、培训现存问题剖析

（一）传统培训体系与资源困境

培训在酒店运营中的战略意义，在于通过重塑人力资本，重构酒店与顾客、员工及利润之间的价值关系。然而，Club Med 千岛湖度假村作为新设酒店，其培训体系仍深陷于传统“黄金三角”及培训教室、师资力量、培训教案的资源依赖与路径锁定中。具体表现为：在师资方面，具备系统知识与丰富经验的培训师严重短缺，多数依赖部门主管或资深员工兼任，其培训能力参差不齐；在教案方面，缺乏统一、规范且与时俱进的培训教材与 SOP 手册，知识传递高度依赖个体经验与非正式沟通；在形式方面，培训手段单一，以课堂讲授与在岗观察为主，难以激发员工学习兴趣。更深层次的问题在于，整个度假村尚未建立起一个闭环的、系统化的培训管理体系，从需求分析、计划制定、过程监督到效果评估均存在盲区，尤其未能将 AI 智能工具纳入培训体系，导致培训效果难以量化与保障。^[5]

（二）核心岗位培训失灵与服务落差

具体来看，Club Med 的 G.O（Gentle Organizer，意为“和善的组织者”或“亲切的东道主”）是度假村的灵魂人物，承担客户互动核心职能，需掌握活动策划、氛围调动、跨文化沟通等技能；G.E（Gentle Employee，意为“和善的员工”）则负责客房服务、餐饮支持等传统酒店及后勤基础运营工作，二者同为度假村不可或缺的部分，共同为客人提供优质服务以实现客人满意的目标。度假村的运营高度依赖 G.O 和 G.E 两大核心岗位，然而两者的培训均存在严重不足。G.O 仅通过“师带徒”方式非系统化地学习经验，未能掌握完整的活动产品知识与客户洞察方法；G.E 则多靠自行摸索和老员工口头传授，无法覆盖标准操作流程等关键内容。这种“边干边学”的模式直接导致服务效率低下与专业感缺失，例如新 G.O 无法准确回答“儿童托管是否包含午餐”等常见咨询，严重影响了度假村“传递快乐”的品牌承诺与高端定位。

（三）培训形式缺乏 AI 智能

在当前竞争环境中，培训效能的提升已无法通过传统模式的简单优化来实现。Club Med 千岛湖度假村培训困境的一个核心瓶颈在于人工智能技术的全面缺位。在没有 AI 支持的情况下，培训面临诸多难以逾越的障碍：个性化缺失，无法根据 G.O 和 G.E 的不同职责、不同能力阶段提供定制化学习内容；反馈滞后，员工的操作错误无法被实时捕捉并给予指导，往往要等到问题发生后才进行事后补救；场景有限，难以低成本、高效率地模拟各种复杂、罕见的对客服务场景（如处理客人突发疾病、应对跨文化冲突等）供员工演练。^[6]

研究表明，AI 技术，特别是大语言模型与虚拟仿真技术，在解决上述痛点方面展现出巨大潜力。例如，通过 AI 生成式对话模拟不同国籍、不同性格的虚拟客人，可以为 G.O 提供无限次数的沟通演练机会。AI 驱动的智能学习平台能够实时分析员工的学习行为数据，自动推送薄弱环节的强化训练内容。因此，AI 的赋能缺位，不仅是技术工具的缺失，更是制约整个培训体系迈向精准化、敏捷化与高效化的关键因素。

三、构建 AI 赋能的敏捷培训体系方案

（一）AI 赋能培训体系

部门负责人在 AI 平台输入岗位需求后，AI 自动生成培训计划并匹配课程生成二维码，员工扫码即可在手机端学习考核，也可进入平台选择与 AI 助手对话获取方案或情绪支持，或参与 AI 智能陪练的场景模拟练习；AI 会实时评估反馈学习表现，自动记录数据并给予徽章奖励，同时人力资源部通过 AI 平台实时监督培训进度，AI 分析数据后生成优化建议推送至部门，从而持续迭代优化培训计划。

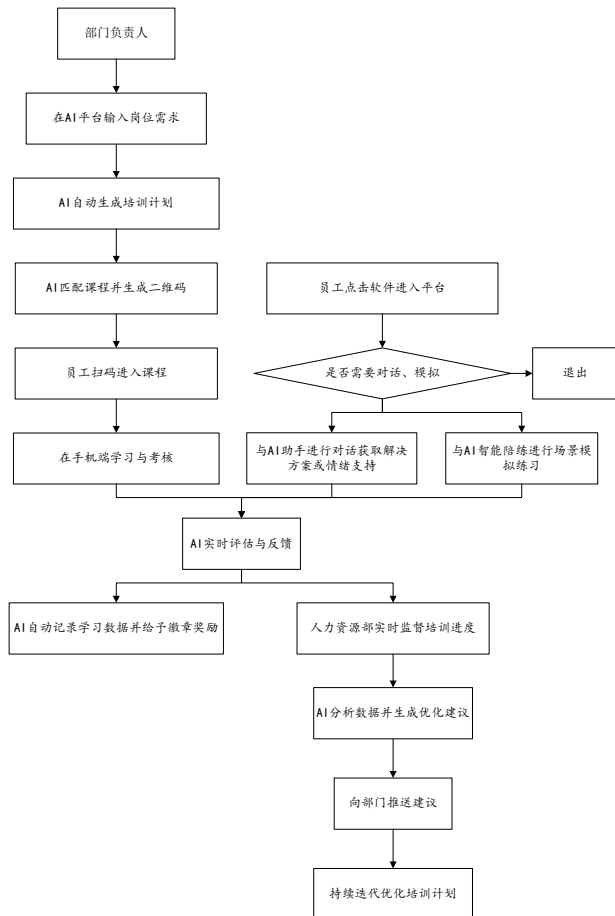


图3 AI 赋能 Club Med 千岛湖度假村培训系统流程图

（二）阿米巴管理模式

AI 在多维度提升培训“金三角”配置级别，通过“AI 助理”接入行业知识与酒店 SOP 弥补师资短板，借助“云课堂、AI 讲师”和场景二维码实现手机端、碎片化、场景化的多元学习形式，依托智能陪练与数据化反馈强化学习效果的同时，与阿米巴经营管理模式深度融合：各业务部门结合自身服务场景制定培训重点，部门负责人通过 AI 培训管理平台输入岗位需求，由 AI 自动生成并匹配贴合场景的培训计划与课程资源；人力资源部门则转型为培训监督者，通过 AI 平台实时查看各部门培训进度、员工考核成绩，再利用 AI 分析培训数据并向部门推送优化建议，最终实现“部门自主规划 + AI 精准赋能 + 人力体系化把控”的培训管理闭环，既让培训因阿米巴模式贴合业务实际，又借 AI 技术达成师资、形式、效果的全方位升级，解决传统培训“无规划、无重点”的痛点。^[7]

表1 AI提升培训“金三角”

| 培训“金三角” | AI赋能具体方式 | 解决的核心问题 |
|---------|---|---|
| 培训教室 | 1. 搭建“云课堂”平台，支持员工通过手机端随时随地进入线上教室学习、考核 2. 在酒店实际场景（如餐厅红酒柜旁）贴学习二维码，扫码即可进入“场景化虚拟教室”，结合实物开展教学 3. 构建AI模拟教室，生成不同性格顾客、客诉等场景，供员工沉浸式练习 | 传统线下教室空间有限、时间固定，学习与工作场景脱节，员工难以利用碎片时间学习 |
| 师资力量 | 1. 开发“AI讲师”，系统化接入行业知识、酒店SOP及服务案例，替代部分传统讲师完成标准化知识讲解、考核出题等工作 2. 打造“AI助理”，实时解答员工学习中的疑问，补充师资在“即时响应”“知识覆盖广度”上的不足 3. 通过AI整理优秀讲师的教学逻辑与经验，形成可复用的教学模板，降低对单一资深讲师的依赖 | 专业师资数量不足、精力有限，难以满足所有员工的个性化答疑需求，经验难以规模化复制 |
| 培训教案 | 1. 依据岗位需求（如G.O活动策划、G.E设备操作），AI自动定制个性化教案，匹配贴合场景的课程内容（如“老年客群活动节奏调整”“客房智能故障应对”） 2. 结合AI收集的员工反馈（如“应急话术不足”），动态优化教案，补充实操模块（如AI模拟客诉演练脚本） | 传统教案内容固定、更新慢，难以匹配不同岗位的差异化需求，且形式单一，员工学习兴趣低 |

（三）完善沟通反馈机制

为打消员工顾虑、收集真实需求并推动培训优化，可搭建“AI双渠道反馈体系”：线上端由AI设计含“培训内容岗位贴合度、急需提升技能、服务难点”等问题的匿名问卷，员工随时填写后，AI自动分类分析数据并生成可视化报告；视频端支持员工与AI虚拟人物对话，反馈“老年客群活动节奏调整”“客房智能故障客诉应对”等具体问题，AI会提炼关键信息并归类至对应培训模块。

人力资源部门与各业务部门依据AI整理的反馈结果，及时调整培训安排——针对“应急话术不足”补充AI模拟场景训练，针对“跨岗位技能需求”开发跨部门课程，同时通过AI平台公示反馈处理结果，让员工感受到需求被回应，既增强其归属感与参与感，也让培训更贴合实际，推动AI赋能培训持续迭代。

四、结论

本文通过分析VUCA时代与情绪消费趋势下，Club Med千岛湖度假村在员工培训领域面临的系统性挑战。研究表明，其困境

根源在于传统培训体系与新时代需求之间的结构性矛盾，而AI技术的赋能缺位则加剧了这一矛盾。为此，本文提出了一个融合AI技术、阿米巴组织变革与双向反馈机制的综合性解决方案，系统阐述了如何通过人机协同重塑学习体验，通过组织下沉激活培训活力，并通过数据闭环实现持续优化。将AI赋能培训置于VUCA这一特定的时代背景下进行系统考量，并整合了技术应用与组织管理理论，构建了一个更为全面的分析框架。在实践层面，该方案为Club Med千岛湖度假村破解培训困局、提升服务品质与组织韧性提供了可操作的行动指南，同时也为同行企业应对不确定性、实现数字化转型提供了有益的范式参考。

参考文献

[1] 靳莉. 当前经济形势下的酒店企业培训管理模式转型 [J]. 产业与科技论坛. 2018.17(13):260-262.
[2] VUCA时代即易变性、不确定性、复杂性和模糊性的时代，描述了当前全球社会经济环境的主要特征，要求组织和个人具备高度的适应性和灵活性. 参见：北大纵横“十四五”规划管理咨询业务白皮书-V3.0.
[3] 舒艳. 培训工作在酒店业中的应用 [J]. 现代国企研究. 2018.(18):99.
[4] 头豹研究院与弗若斯特沙利文联合编制. 情绪消费 [J]. 中国未来50年产业发展趋势白皮书. 2025.(4):230-235.
[5] 田小群. 酒店员工培训管理问题及对策研究——以F酒店为例 [J]. 市场周刊. 2025.(19):178-182.
[6] 邢馨. 人力资源培训对中国经济型酒店的影响及作用 [J]. 忻州师范学院学报. 2019.35(5):55-58.
[7] 方向红. 员工职业发展需求培训模式构建——以酒店业95后员工为例 [J]. 人才资源开发. 2021.(4):58-59.

基于属地化的国际工程人力资源管理研究

——以中东 A 国某 EPC 项目为例

谢佳玉

中国水利水电第四工程局有限公司, 河北 涿州 072750

DOI:10.61369/IED.2025080004

摘 要：“一带一路”倡议进入深耕期后，国际工程项目普遍面临用工合规、成本刚性上升与跨文化冲突三重压力，属地化人力资源管理（LHRM）成为中资承包商降本增效、可持续履约的核心抓手。本文以中东 A 国某 EPC 项目为案例，在系统梳理国际 HRM 与属地化理论基础上，构建“战略—制度—文化”三维 LHRM 模型，运用文献分析、访谈与项目档案法，总结该项目 2019—2023 年属地化实践成效与痛点，提出“精准招聘—分层培训—多元激励—文化融合”闭环对策。研究显示：项目属地员工占比由 28% 提升至 64%，人工成本下降 11.7%，工期提前 42 天，跨文化冲突事件下降 65%，验证了模型的有效性。研究结论可为中资企业在中东地区及其他高危、高壁垒市场实施深度属地化提供可复制范式。

关 键 词： 属地化；国际工程；人力资源管理；跨文化管理

Research on Localized International Engineering Human Resource Management — A Case Study of an EPC Project in Country A, Middle East

Xie Jiayu

China Hydropower Fourth Engineering Bureau Co., Ltd. Zhuozhou, Hebei 072750

Abstract： After the Belt and Road Initiative entered a phase of deep cultivation, international engineering projects generally face triple pressures: labor compliance, rising rigid costs, and cross-cultural conflicts. Localized human resource management (LHRM) has become a key approach for Chinese contractors to reduce costs, improve efficiency, and ensure sustainable project delivery. This paper takes an EPC project in Country A in the Middle East as a case study. Based on a systematic review of international HRM and localization theories, it constructs a three-dimensional LHRM model of 'strategy-system-culture.' Using literature analysis, interviews, and project archive methods, the paper summarizes the achievements and challenges of localization practices in the project from 2019 to 2023 and proposes a closed-loop strategy of 'precise recruitment – hierarchical training – diversified incentives – cultural integration.' The study shows that the proportion of local employees in the project increased from 28% to 64%, labor costs decreased by 11.7%, the project schedule was advanced by 42 days, and cross-cultural conflict incidents decreased by 65%, verifying the effectiveness of the model. The conclusions provide a replicable paradigm for Chinese enterprises to implement deep localization in the Middle East and other high-risk, high-barrier markets.

Keywords： localization; international engineering; human resource management; cross-cultural management

一、研究背景

（一）合规成本倒挂与文化适应困境

A 国作为“一带一路”沿线重要的能源国家，2022 年重建预算高达 880 亿美元，市场潜力巨大。然而，该国《劳工法》明确规定“外籍员工不得超过项目总人数 30%”，并要求企业优先雇用所在地省籍劳工。与此同时，该国安全形势复杂，中方人员签证和动迁成本高企。该国的 EPC 项目合同额达 4.6 亿美元，高峰期用工量达 1300 人，如果沿用传统的“中方主导+劳务分包”模式，不仅合规风险高，而且会导致成本倒挂。自 2019 年

起，项目部将属地化人力资源管理（Localized Human Resource Management, LHRM）列为“一把手工程”，经过四年探索，形成了一套较为系统的做法，亟需总结提升。

在实践层面，A 国项目具有“高政治风险、高劳工保护、高文化壁垒”的三高特征，其经验对同类市场具有重要参照价值。根据中国企业人力资源管理研究显示，本地化 HRM 对东道国员工的留任意愿和额外角色绩效有积极影响，这一发现在 A 国类似环境中值得进一步验证与应用。

（二）国际工程 HRM 理论

Perlmutter 将国际企业人力配置划分为母国中心、多元中

心、全球中心与地区中心四种导向。国际工程项目因阶段性、跨文化、高不确定性特征，多呈现“母国中心向多元中心过渡”趋势，LHRM正是多元中心导向的具体体现。这一理论在中资企业的国际化实践中得到验证。

（三）属地化管理维度

国内外学者普遍认同“四维度”框架：招聘属地化、培训属地化、激励属地化、文化融合属地化。向鹏成等指出，文化风险与政治法律风险并列属地化最大障碍；王镇岳提出流程化属地管理，强调制度先行。根据对海外工程项目属地化管理的研究，尽管面临文化差异、员工素质、法规复杂、员工流动等严峻挑战，但通过加强跨文化管理、完善培训体系、严守法规合规、提升员工稳定性等一系列行之有效的策略，企业能够逐步化解难题，不断优化属地化管理模式。

（四）项目概况与 LHRM 现状

1. 项目概况

A 国的 EPC 项目包括油气处理厂、55 公里集输管线及 110KV 变电站，合同工期 36 个月，业主为一家石油公司，监理为英国某咨询公司。项目所在省人口约 160 万，失业率 18%，部族结构复杂，穆斯林什叶派占 85%。这一地区特征既为项目提供了劳动力资源，也带来了独特的管理挑战。A 国的 EPC 脱气站项目于 2022 年 7 月实现通油投产，标志着中资企业在该地区的项目执行能力。

2. 人力结构演变

2019 年 6 月项目启动时，中方员工 420 人，属地员工 162 人，占比仅 28%；到 2023 年 3 月进入运维期，中方员工降至 180 人，属地员工 320 人，占比达到 64%，关键岗位（施工经理、计划控制、质量总监）属地化率突破 40%。这一转变显著降低了项目人力成本，提高了当地社区的接受度。

表 1 A 国 EPC 项目人力结构演变（2019–2023）

| 时间段 | 中方员工数 | 属地员工数 | 属地化率 | 关键岗位属地化率 | 主要岗位类型 |
|-------------|-------|-------|------|----------|----------------|
| 2019 年 6 月 | 420 | 162 | 28% | 5% | 普通工人、司机、清洁工 |
| 2020 年 12 月 | 350 | 240 | 41% | 18% | 技术工人、班组长 |
| 2022 年 3 月 | 220 | 290 | 57% | 35% | 技术员、质检员、安全员 |
| 2023 年 3 月 | 180 | 320 | 64% | 40% | 施工经理、计划控制、质量总监 |

3. 现行 LHRM 制度

招聘方面，项目与 A 国大学、A 国技术学院签订“订单式”培养协议；建立“部落推荐 + 公开招聘”双通道。培训方面，设置“1+3+5”体系——1 周入职安全教育、3 个月岗位技能、5 个月“师带徒”在岗训练；开发阿语版《油气站施工规范》教材。薪酬方面，采用“底薪 + 绩效 + 津补贴 + 年终分红”四元结构，绩效权重 40%，与进度、质量、安全挂钩。文化方面，设立“诺鲁兹节”“开斋节”慰问基金；每月举办“文化日”活动。这些措施与中国企业在其他国际项目中推行的本地化策略一致，如“中老铁路人才走廊”项目通过教育合作、人才交流等方式实现的从“硬联通”到“心联通”的跨境实践。

二、存在的主要问题

（一）招聘配置方面

高素质人才稀缺是项目面临的首要挑战。当地技术院校毕业生多倾向进入国家石油系统，项目吸引力不足。此外，部落干预问题突出，部落长老推荐人员技能不匹配，且拒绝外调，影响岗位轮换。这一问题在 A 国特有的社会结构中尤为明显，部落势力在当地社会资源和劳动力分配中具有重要影响力。

（二）培训开发方面

培训覆盖率不足，高峰期外协队伍 23 家，属地劳工 800 余人，培训存在“最后一公里”现象。语言障碍也是突出问题，中方讲师阿语水平有限，导致焊接、无损检测等高端课程效果打折。这一问题在类似国际工程中普遍存在，根据工程企业国际化组织与激励机制的相关研究，本土化运营与集团管控的平衡是普遍难题。

（三）激励机制方面

薪酬竞争力下降，2022 年 A 国通胀率高达 9.3%，项目薪酬调整滞后，员工流失率一度攀升至 34%。此外，职业发展天花板问题突出，项目部中层岗位多由中方担任，属地员工晋升通道狭窄，导致核心人才流失。根据本土化人力资源管理策略研究，激励政策与海外员工职业发展需求的错位是工程企业国际化普遍面临的挑战。

（四）跨文化冲突

宗教习俗方面，斋月期间白天禁食，部分员工体力不支，与中方“抢工期”矛盾突出。沟通风格上，A 国员工习惯“高情境”沟通（依赖非语言线索和情境理解），中方指令式管理易引发抵触。这些冲突体现了深层文化差异，需要系统的文化融合机制来化解。

三、LHRM 优化对策与模型构建

（一）“战略—制度—文化”三维 LHRM 模型

针对 A 国 EPC 项目属地化管理中的问题，我们构建了“战略—制度—文化”三维 LHRM 模型，为国际工程项目提供系统解决方案。

战略层，将属地化率、属地关键岗位占比纳入项目 KPI，与班子成员绩效奖金挂钩，确保属地化从口号变为可衡量、可考核的具体目标。

制度层，搭建“招聘—培训—考核—激励—退出”闭环制度链，实行“年度复盘 + 动态微调”，确保制度既保持稳定性，又具备适应性。

文化层，打造“4C”文化融合方案——Communication（沟通）、Celebration（共庆）、Compromise（互让）、Co-creation（共创），通过多层次互动促进文化融合。

（二）精准招聘与配置

建立“省籍—部落—专业”三维人才地图，提前一年锁定目标院校与部落。这一做法充分考虑 A 国特有的社会结构，将传统的部落影响力转化为人才招聘的有利因素。

引入“技术测评 + 情景面试 + 背景调查”三合一工具，减少长老干预的同时，尊重当地传统权力结构。对关键岗位实施“双备份”制度，确保属地人才梯队深度，避免因个别核心员工流失影响项目进展。

（三）分层培训与能力提升

构建“三级三通道”课程体系：操作级（阿语授课）、技术级（阿英双语）、管理级（中英阿三语），满足不同层级员工的发展需求。

搭建“移动培训车+VR焊接模拟器”，解决现场分散、实训资源不足问题，使培训资源能够覆盖偏远作业点。推行“中方导师+属地助教”双讲师制，既保证技术传授的准确性，又克服语言和文化障碍，提升授课接受度。

（四）多元激励与职业保留

薪酬方面，建立“年度CPI+市场分位”双因子调整机制，确保薪酬保持市场75分位，应对高通胀环境下的薪酬竞争力问题。

晋升方面，设置“蓝领→灰领→白领”职业阶梯，开放施工主管、质量主管等12个中层岗位，打破属地员工的职业发展天花板。

长期激励方面，试点“项目收益分享计划”，将项目超额利润的5%用于属地核心团队激励，分三年递延支付，增强核心员工的归属感和留任意愿。这种差异化激励政策是解决国际化人才保留问题的有效手段。^[1-5]

（五）跨文化融合与冲突管理

时间制度上，斋月期间实行“两班倒”，上午6:00-12:00，下午20:00-24:00，兼顾宗教习俗与项目工期，体现对当地文化的尊重。

沟通机制上，推广“阿语日常100句”微课件，中方班组长必须通过LPI（Language Proficiency Interview）一级，降低沟通障碍。^[6-7]

冲突调解方面，成立“跨文化委员会”，由中方书记、A国宗教代表、业主HR三方组成，实行“24小时响应”机制，确保冲突及时化解。这一做法与优秀国际工程项目的营地管理理念一致，如A国EPC Work Base项目营地通过组织中外员工团建、体育比赛、室外烧烤等活动，提高了员工对生活的积极性，体现了对员工的关怀之情。

表2 4C文化融合方案的具体措施

| 维度 | 核心目标 | 具体措施 | 预期效果 |
|----|------------|-------------------------|----------------|
| 沟通 | 消除语言与理解障碍 | 阿语日常100句培训、LPI认证、双向反馈机制 | 减少误解，提高指令执行效率 |
| 共庆 | 增强文化认同与归属感 | 共同庆祝中国、A国重要节日、联合团队建设活动 | 增进相互理解，强化团队凝聚力 |
| 互让 | 促进文化适应与妥协 | 调整工作时间适应宗教活动、互相尊重文化禁忌 | 减少文化冲突，提高工作适应性 |
| 共创 | 实现文化融合与创新 | 中方、A国员工联合QC小组、流程改进团队 | 整合文化优势，提升项目绩效 |

参考文献

- [1] 向鹏成, 黄飞虎, 冯超兴. 承包商视角的国际工程人员属地化风险动态评价 [J]. 土木工程与管理学报, 2023(5): 6-13.
- [2] Perlmutter H V. The tortuous evolution of multinational corporations[J]. Columbia Journal of World Business, 1969(4): 9-18.
- [3] 王镇岳. 国际项目经营流程属地化管理研究 [J]. 工程技术研究, 2024(7): 140-144.
- [4] 刘斌, 杨兴义, 董官炯. 国际水电项目设计属地化思考 [J]. 四川水力发电, 2024, 43(4): 71-74.
- [5] 刘泗宗. “一带一路”背景下国际工程项目物流企业高质量发展路径研究 [J]. 铁路采购与物流, 2025(7): 24-30.
- [6] Taylor S, Beechler S, Napier N. Toward an integrative model of strategic international human resource management[J]. Academy of Management Review, 1996, 21(4): 959-985.
- [7] 瑞梅. 国际石油贸易公司属地化员工激励与保留 [J]. 国企, 2025(5): 18-21.
- [8] 中铁七局集团有限公司. 加强文化融通, 推进项目属地化发展——乌干达地区国际工程跨文化交流案例 [J]. 国际工程与劳务, 2023: 63-65.
- [9] 李朔. 孟加拉国输电线路项目属地化建设实践 [J]. 国际工程与劳务, 2024(7): 65-69.
- [10] 徐宁, 艾唐敏, 吴亮, 等. 探索新型学徒培养模式打造国际化属地人才集聚高地 [J]. 石油组织人事, 2023(7): 35-38.

四、案例实践与成效评估

（一）实践与评估

通过两年多的实践，项目在多个维度取得了显著成效：

属地化率由28%升至64%，超过合同要求（50%）14个百分点，关键岗位属地化率突破40%，实现了由量变到质变的提升（需要注意的是，当属地化率超过60%后，需建立“核心岗位双备份制度”以防范技术断供风险）。

人工成本方面，中方员工成本同比下降11.7%，节约362万美元，显著改善了项目经济效益。^[8]

工期绩效上，主装置提前42天中交，获得业主200万美元提前竣工奖，证明了属地化不仅不会降低效率，反而可以提升整体项目绩效。

（二）结论及建议

1. 研究结论

中东阿拉伯文化语境下的LHRM必须同时回应“法律合规、宗教习俗、部族政治”三重逻辑，单一维度的人力资源管理难以奏效。

“战略—制度—文化”三维模型能有效破解招聘、培训、激励、文化四大痛点，实现成本、工期、品牌三重价值，为国际工程项目属地化管理提供了系统框架。

项目实践表明，深度属地化不仅不降低质量标准，反而通过“本地智慧+中国标准”融合，提升整体绩效，是国际工程可持续发展的必然选择。^[9]

2. 政策建议

基于A国EPC项目的实践经验，我们提出以下政策建议：

企业层面（首要），建议将LHRM纳入公司人才规划，建立区域“属地人才池”与“文化导师库”，实现知识复用，避免每个项目从零开始。

项目层面（其次），设立“属地化总监”岗位，赋予招聘、考核、激励一票否决权，确保制度落地，避免属地化沦为形式。

政府/行业层面（长期），建议商务部、国资委牵头搭建“一带一路”属地化人才认证平台，推动中国与东道国职业教育学分互认，降低企业培训成本。

通过多方协同，形成“企业主导、项目落地、政府支持”的属地化推进格局，助力“一带一路”建设行稳致远。^[10]

交通行业股权激励与企业避税

——基于交通运输业上市公司的分析

赖宸宇¹, 邓雨卉²

1. 广西铁路投资集团有限公司, 广西 南宁 530029

2. 广投资本管理集团有限公司, 广西 南宁 530200

DOI:10.61369/IED.2025080008

摘要： 在交通行业深化改革与国企混改持续推进的背景下，交通行业正加速市场化转型，国企混改更要求突破传统治理模式，激发组织活力。在此进程中，股权激励成为交通企业适配改革需求的重要工具，其有助于缓解委托代理问题，完善现代企业制度，推动交通行业从“规模扩张”到“质量效益”的转型，进而提升企业价值。本文运用实证研究方法，2010–2018年A股交通运输业上市公司为样本，探讨了在交通行业中，股权激励对企业避税的影响。研究表明，在交通行业中，股权激励有助于减少企业的激进避税行为。

关键词： 交通行业；企业避税；股权激励

Equity Incentives in the Transportation Industry and Corporate Tax Avoidance— An Analysis Based on Listed Companies in the Transportation Sector

Lai Chenyu¹, Deng Yuhui²

1. Guangxi Railway Investment Group Co., Ltd., Nanning, Guangxi 530029

2. Guangxi Investment Capital Management Group Co., Ltd., Nanning, Guangxi 530200

Abstract： Against the backdrop of deepening reforms in the transportation industry and the continuous advancement of mixed-ownership reforms in state-owned enterprises, the transportation sector is accelerating its market-oriented transformation. Mixed-ownership reforms in state-owned enterprises necessitate breaking through traditional governance models to stimulate organizational vitality. In this process, equity incentives have emerged as a crucial tool for transportation enterprises to align with reform requirements, aiding in mitigating principal-agent issues, improving modern corporate governance systems, facilitating the industry's transition from "scale expansion" to "quality and efficiency," and thereby enhancing corporate value. This paper employs an empirical research methodology, utilizing data from A-share listed companies in the transportation sector from 2010 to 2018, to explore the impact of equity incentives on corporate tax avoidance within the transportation industry. The study reveals that equity incentives contribute to reducing aggressive tax avoidance behaviors among enterprises in the transportation sector.

Keywords： transportation industry; corporate tax avoidance; equity incentives

引言

随着中国特色社会主义进入新时代，交通行业面临着从“规模扩张”向“质量效益”转型的关键期。《交通强国建设纲要》、《关于深化国有企业混合所有制改革的指导意见》等政策的出台不仅明确了交通行业市场化转型的方向，为破解传统体制机制束缚、激发企业内生动力提供了制度保障的同时，对国有企业治理结构优化、经营效率提升提出了刚性要求。在此背景下，股权激励作为一种将员工利益与企业长期发展深度绑定的制度安排，其价值几何值得被重新审视。

相较于传统薪酬体系，股权激励通过赋予核心员工股权收益权，能够有效解决委托代理问题，引导员工从“短期业绩导向”转向“长期价值创造”。对于处于转型期的交通运输业而言，这一制度工具的重要性尤为凸显：一方面，在高铁网络优化、智慧交通建设等重大战略推进中，亟需通过股权激励吸引和留存高端技术人才与管理人才，突破关键技术瓶颈；另一方面，国企混改中股权结构的多元

课题信息：广西财政厅“2024年广西会计人才小高地”《经济政策不确定性、内部控制与企业纳税行为关系研究》（项目编号20240224）。

作者简介：赖宸宇（1994.10—），男，广西南宁人，会计师，注册会计师，中南财经政法大学会计学院硕士。研究方向：公司理财与财务管理。

化,要求建立与之匹配的激励机制,以平衡各方利益,提升决策效率。

然而,传统治理模式下,交通国企普遍存在“重规模轻效益”“激励机制僵化”等问题,管理层与员工的积极性难以充分释放,制约了改革政策的实施效果。同时,部分交通企业存在避税行为,这既可能源于管理层为追求短期业绩而采取的激进税务策略,也与企业治理结构不完善、委托代理问题突出相关,过度避税不仅可能引发税务风险,还会影响国家财政收入,与交通行业肩负的社会使命与责任相背离。因此,探究交通行业股权激励与企业避税的内在关联,具有重要理论与实践意义。理论上,可丰富特殊行业股权激励与税务行为研究,填补交通领域相关研究空白;实践中,能为交通企业设计合理股权激励方案、规范纳税行为提供参考,助力其平衡效益提升与社会责任,助力交通行业转型与高质量发展,为交通强国建设贡献公司治理层面理论参考。

一、文献概述

(一) 企业避税的影响因素

管理者激励与企业避税的关联性是研究焦点。有研究显示,管理者薪酬与企业避税呈正向关联,即企业避税行为会获得企业奖励,通过管理层持股、业绩挂钩等方式可强化利益绑定,促使管理者采用更多避税,更高额激励能刺激管理者争取更多节税收益。不过该结论存在争议,另有研究从外部机构参股视角发现,期权激励与企业避税程度呈负向关系,形成观点对立。

相关研究表明,在所有权与控制权分离的背景下,管理者与股东的利益函数差异及信息不对称,可能导致管理者偏离所有者利益最大化目标。这种委托代理矛盾会直接影响避税决策的方向与强度,不考虑其他因素条件下,公司实施避税行为不利于企业价值提升,但股权激励的实施会通过降低企业内部代理成本的方式使避税行为与企业价值之间的关系由负相关变为正相关。

(二) 企业所有权性质的调节效应

研究发现,所有权性质对企业避税行为存在显著调节作用。研究发现,不考虑所有权类型时,高管股权激励越多,企业避税决策越积极,有效税率越低;但在相同激励条件下,国有企业与非国有企业的避税程度存在明显差异,在非国有控股企业中,实施高管股权激励的企业避税程度更高,另一方面,企业管理者的政治身份在避税问题上有显著的异质性,拥有政治身份的企业往往更倾向于采取更少避税行为,这一发现揭示了非市场因素对税收决策的影响。

现有文献已广泛探讨股权激励对企业税务的影响,但针对交通行业的细分研究较为缺乏。我国交通行业以国有企业为主,且具有垄断经营特性,从该特殊行业切入研究股权激励与企业避税的关系,可揭示市场化管理机制对交通类企业经济效益的实际影响,为深化国有企业改革提供理论参考。

二、理论分析与研究假设

根据委托代理理论,股权激励通过股权绑定缓解了传统代理冲突,提升了管理者与公司的利益一致性。股权激励能帮公司吸引更多与公司战略与远景相契合的管理人员,交通行业作为国家所有权重要载体,其经营行为不仅受市场规则约束,还需符合公共利益与政策导向,根据晋升锦标赛理论,高管的晋升更多依赖社

会责任承担、税收上缴和国资保值增值业绩等“社会责任履行度”而非单纯利润,这与公益性企业的战略与远景相契合,使得股权激励对激进避税的驱动作用被削弱。交通行业的高管更可能为维护“合规形象”主动减少避税行为,以贴合国企的“公共属性”定位,公众属性越强的行业为争取利润而激进避税的动机就更弱。

相反,民营企业以利润最大化为核心目标,股权激励与避税的利润提升效果直接挂钩,而国家所有权占比大的企业则需兼顾经济收益、就业稳定、税收贡献等多重目标。交通行业更多考虑的是社会效益,在此背景下,即便是股权激励下的利润诉求,也会被国企更完善的治理流程约束,激进避税的操作空间将被压缩。由此提出本文假设 H1a:

H1a:其他条件不变的情况下,股权激励与企业避税显著负相关,即股权激励越强,企业的避税程度越低,实际税负水平越高。

股权激励作为一种股份支付方式的薪酬制度,通过增加管理者的剩余索取权为管理者提供了激进避税的动机,激励程度越大动机越强。交通行业固定资产占比高、投资周期长的特性,为税务筹划提供了天然空间,管理层可通过调整折旧年限、选择加速折旧方法等方式调节应税所得,而股权激励带来的长期收益预期,会强化其挖掘这类政策空间的动机。其次,股权激励降低了管理者的道德风险,同时对管理者进行避税活动所承担的隐性成本与声誉等风险进行了补偿。由此提出对立假设 H1b:

H1b:其他条件不变的情况下,股权激励与企业避税显著正相关,即股权激励越强,企业的避税程度越高,实际税负水平越低。

三、研究设计

(一) 样本选取

本文选取2010–2018年A股上市公司为初始样本,并提出以下样本:并按下了标准筛选样本:1.剔除ST和PT类公司数据;2.剔除研究变量数据缺失的上市公司数据;3.只保留交通运输业公司数据,行业分类采用中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》。并对所有连续变量进行首尾(1%,99%)的缩尾处理。

(二) 变量定义

被解释变量使用实际支付的各项税费扣除收到的税费返还(ETR)来度量避税程度,其值越小,表明实际税负越低,即避税程度越高。本文延续管理者股权激励问题的通常做法,将管理者

持股比例 (MHOLD) 占公司总股本比例来衡量激励强度。考虑到其他可能影响避税程度因素, 本文借鉴吴联生、刘行等的研究, 设置了如下的控制变量: 公司规模 (SIZE)、成长能力 (GROW)、盈利能力 (ROE)、财务杠杆水平 (LEV)、固定资产比率 (PPE)、无形资产比率 (INT)、经营现金流量 (OCF)、市净率 (MB), 同时控制行业和年份。^[6-8]

表1 变量定义表

| 变量类型 | 简称 | 变量名 | 变量说明 |
|-------|-------|--------|----------------------|
| 被解释变量 | ETR | 实际税负 | (支付各项税费-收到税费返还)/营业收入 |
| 解释变量 | MHOLD | 管理者持股 | 管理层持股占公司总股本比例 |
| | SIZE | 公司规模 | 企业总资产的自对数 |
| | GROW | 成长能力 | 营业收入增长率 |
| | ROA | 盈利能力 | 净利润/总资产 |
| | LEV | 财务杠杆 | 年末总负债/年末总资产 |
| 控制变量 | PPE | 固定资产密度 | 年末固定资产净值/年末总资产 |
| | INT | 无形资产密度 | 年末无形资产净值/年末总资产 |
| | OCF | 经营现金流量 | 经营性现金流量净额/平均总资产 |
| | MB | 市净率 | 公司年末市净率 |

(三) 模型设计

为验证假设 H1 的两个对立假设, 本文针对股权激励对企业避税程度的影响构建了如下模型, 并控制了行业与年度固定效应。^[1-5]

$$\begin{aligned} ETR = & \beta_0 + \beta_1 MHOLD_{i,t} \\ & \beta_2 SIZE_{i,t} + \beta_3 GROW_{i,t} + \beta_4 ROA_{i,t} + \beta_5 LEV_{i,t} \\ & + \beta_6 PPE_{i,t} + \beta_7 INT_{i,t} + \beta_8 OCF_{i,t} + \beta_9 MB_{i,t} \\ & + \sum IND + \sum YEAR + \varepsilon_{i,t} \end{aligned} \quad (1.1)$$

四、实证结果与分析

(一) 描述性统计

表2显示了沪深A股上市公司2010-2018年共计104个观测数据统计结果。被解释变量方面, 企业的税收负担 (ETR) 均值为0.053, 最小值为0.006, 最大值为0.177。管理者股权激励强度 (MHOLD) 均值0.014, 最小值0, 最大值接近0.112, 不同企业股权激励程度差异较为明显, 交通行业股权激励的程度普遍较低。控制变量方面, 企业规模 (SIZE) 均值为23.091, 最大最小值分别为26.022, 21.071, 标准差1.540, 表明各企业间规模差距较大。企业资本结构 (LEV) 均值为0.478, 标准差较小为0.151, 表明企业平均负债水平在一个合理的区间。近几年经济放缓, 企业的盈利能力 (ROA) 均值为4.1%, 最小值为0.1%, 最大值为8.5%, 反映出交通行业具有公益性质, 整体盈利水平不高。

表2 主要变量的描述性统计

| 变量名 | N | 均值 | 标准差 | Min | Max |
|-------|-----|--------|-------|--------|--------|
| ETR | 104 | 0.053 | 0.037 | 0.006 | 0.177 |
| MHOLD | 104 | 0.014 | 0.033 | 0 | 0.112 |
| SIZE | 104 | 23.091 | 1.540 | 21.071 | 26.022 |

| | | | | | |
|------|-----|-------|-------|--------|-------|
| ROA | 104 | 0.041 | 0.021 | 0.012 | 0.085 |
| LEV | 104 | 0.478 | 0.151 | 0.223 | 0.753 |
| GROW | 104 | 0.129 | 0.228 | -0.187 | 0.695 |
| OCF | 104 | 0.063 | 0.046 | -0.033 | 0.142 |
| MB | 104 | 2.173 | 1.366 | 0.728 | 5.182 |
| INT | 104 | 0.004 | 0.005 | 0 | 0.016 |
| PPE | 104 | 0.326 | 0.193 | 0.040 | 0.725 |

(二) 回归分析

为检验股权激励对企业避税程度的影响, 本文使用样本公司数据对模型1.1进行回归分析, 表3列示了假设 H1a 与 H1b 回归结果, 第 (1) 列报告了未控制年度、行业效应的回归结果, 第 (2) 列报告了控制了年度、行业后的回归结果。

表3 假设1回归结果

| | (1) | (2) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 变量名称 | ETR | ETR |
| MHOLD | 0.378*** (4.145) | 0.383*** (3.828) |
| SIZE | -0.007* (-1.969) | 0.011** (2.191) |
| ROA | 0.435*** (3.384) | 0.354*** (3.066) |
| LEV | -0.031 (-1.114) | -0.083** (-2.473) |
| GROW | -0.038** (-2.429) | -0.024 (-1.519) |
| OCF | -0.082 (-1.287) | -0.048 (-0.784) |
| MB | -0.002 (-0.694) | 0.006* (1.936) |
| INT | -0.147*** (-4.059) | -0.112** (-2.525) |
| PPE | -0.149*** (-4.871) | -0.147*** (-4.162) |
| Constant | 0.135* (1.918) | -0.329*** (-2.804) |
| Observations | 104 | 104 |
| R-squared | 0.373 | 0.603 |
| Year | NO | YES |
| Ind | NO | YES |

从回归结果上来看, 控制了年度、行业固定效应后, 在交通行业中股权激励 (MHOLD) 与税收负担 (ETR) 仍然在1%的水平上显著正相关, 这表明在其他条件一定的情况下, 股权激励越强, 企业的实际税负越高, 即避税程度越低。通过将管理者的利益与交通行业公共属性的社会目标深度绑定, 交通行业企业可能为维护“合规形象”和“社会声誉”, 主动减少激进的避税的不合规行为, 以契合国企的“公共属性”定位。

五、稳健性检验

为验证本文回归分析的稳健性, 本文更换了股权激励与企业避税程度的度量指标, 结果仍然保持稳健, 进一步证明了本文结论的可靠性。

六、研究结论

本文采用2010–2018年我国沪深A股上市的交通运输业公司为样本，结合理论与实证分析研究了交通行业中股权激励对企业避税程度的影响，探讨股权激励作为一种公司层面的制度设计能否对企业避税程度发生作用，旨在为在交通类企业发挥激励制度的作用提供可行性参考。

研究表明，在交通类企业中，股权激励与实际税负正相关，与企业避税程度呈负相关关系，即股权激励越强，企业进行激进避税的可能性越低。实证结果一是反映交通行业产权性质特征带来的合规性约束更强，经营行为不仅受市场规则约束，还需符合

公共利益与政策导向，避税行为易被视为“损害国有资产”或“规避社会责任”，企业更倾向于通过合规经营提升企业价值，而非冒险避税；二是交通行业企业目标的多元性稀释了避税动机，且管理者的晋升更多依赖“社会责任履行度”、维护“合规形象”和力争国有资产保值增值。在深化国企改革的进程中，关于如何利用企业微观层面的制度设计充分激励管理者为企业降本增效、助力交通行业完成社会赋予的使命必定是重要的议题。研究为股权激励对企业纳税行为的提供新的研究视角，填补了交通领域相关研究空白，助推了交通行业高质量发展，为交通强国建设贡献和深化国企改革提供了有益参考。

参考文献

- [1] 吕伟, 李明辉. 高管激励、监管风险与公司税负——基于制造业上市公司的实证研究 [J]. 山西财经大学学报, 2012, 34(05): 71–78.
- [2] 李维安, 徐业坤. 政治身份的避税效应 [J]. 金融研究, 2013(03): 114–129.
- [3] 李龙飞. 高管股权激励对企业避税行为的影响研究 [D]. 中南财经政法大学, 2019.
- [4] 陈作华, 方红星. 融资约束、内部控制与企业避税 [J]. 管理科学, 2018(03): 125–139.
- [5] 王一舒, 姚佳, 李兴尧. 高管薪酬激励方式对企业避税行为的影响 [J]. 统计与决策, 2020(14): 179–183.
- [6] 刘行, 叶康涛. 企业的避税活动会影响投资效率吗? [J]. 会计研究, 2013(06): 47–53+96.
- [7] 吴联生. 国有股权、税收优惠与公司税负 [J]. 经济研究, 2009, 44(10): 109–120.
- [8] 刘行, 李小荣. 金字塔结构、税收负担与企业价值：基于地方国有企业的证据 [J]. 管理世界, 2010, (08): 91–105.

工商管理课程中战略管理理论在商业银行风险控制实践中的应用研究

董琳

澳门城市大学，中国 澳门 999078

DOI:10.61369/IED.2025080009

摘 要： 在数字经济和金融创新背景下，商业银行风险类型日益复杂，传统以合规为主的事后控制模式难以满足稳健经营要求。本文立足工商管理课程中的战略管理理论，从竞争战略、整体战略与全面风险管理等视角，构建“战略—组织—流程—文化”一体化的银行风险控制分析框架。通过梳理我国商业银行风险控制现状，指出风险识别前瞻性不足、风险偏好与发展战略不匹配、内控与激励机制失衡等关键问题，进而探讨 SWOT 分析、波特五力模型与价值链分析在风险识别、资源配置和流程管控中的应用路径。

关 键 词： 商业银行；风险控制；战略管理理论；SWOT 分析；波特五力模型；价值链分析

The Application of Strategic Management Theory in the Practice of Risk Control in Commercial Bank

Dong Lin

City University of Macau, Macau, China 999078

Abstract： Against the backdrop of digital economy and financial innovation, commercial banks face increasingly complex risk types, rendering traditional compliance-based post-event control models inadequate for sound operational requirements. Grounded in strategic management theory from business administration courses, this paper constructs an integrated "strategy-organization-process-culture" framework for bank risk control analysis through perspectives of competitive strategy, holistic strategy, and comprehensive risk management. By examining the current status of risk control in Chinese commercial banks, the study identifies critical issues including insufficient foresight in risk identification, misalignment between risk appetite and development strategies, and imbalance between internal controls and incentive mechanisms. It further explores application pathways of SWOT analysis, Porter's Five Forces model, and value chain analysis in risk identification, resource allocation, and process control.

Keywords： commercial banks; risk control; strategic management theory; SWOT analysis; Porter's Five Forces Model; value chain analysis

引言

1. 选题背景与研究意义：在数字经济和金融创新快速发展的背景下，商业银行面临的风险类型更加多元化，风险传导更加复杂。单纯依靠传统的合规与事后控制手段，已难以满足现代银行稳健经营的要求。与此同时，工商管理课程中形成的战略管理理论，强调从整体、长远和系统的视角配置资源、识别威胁和把握机遇，为商业银行构建“前瞻性、系统性”的风险控制框架提供了重要理论工具。

本研究尝试将工商管理课程中的战略管理理论与商业银行风险控制实践相结合，探索以战略视角提升银行风险控制效率和效果的路径，对丰富风险管理理论体系、提升银行治理水平具有一定理论价值和现实意义。

2. 国内外研究现状概述：国外研究多从公司治理、全面风险管理（ERM）、巴塞尔协议等角度探讨商业银行风险控制，并将风险管理与企业战略、资本配置等紧密结合，形成了较为成熟的战略性风险管理框架。国内研究则更多聚焦于商业银行信用风险、市场风险、操作风险等具体领域，对监管体系和内部控制制度建设展开分析，但在“战略管理理论—风险控制实践”一体化研究方面仍相对不足，缺乏从工商管理课程视角系统梳理战略工具在银行风险控制中的应用研究。

3. 研究内容、思路与方法：本文以工商管理课程中的战略管理理论为基础，从理论梳理、现状分析与案例式应用三个层次展开：

1.梳理战略管理的核心理论与工具，构建适用于商业银行风险控制的分析框架；2.结合我国商业银行风险控制现状，分析风险控制中存在的战略层面问题及原因；3.探讨SWOT分析、波特五力模型、价值链分析等战略管理工具在商业银行风险识别、评估与控制中的应用路径，提出以战略为导向的风险控制优化建议。

一、理论基础与分析框架

1.工商管理课程中战略管理理论概述：1.竞争战略理论：战略管理理论认为，企业需在特定竞争环境中通过合理配置资源获取持续竞争优势。工商管理课程中常涉及的波特竞争战略理论，强调通过成本领先、差异化和集中化三种基本战略，在行业竞争中形成有利地位，这为商业银行在不同风险偏好和市场定位下选择相应的风险控制策略提供了思路。2.公司整体战略与业务组合战略：整体战略关注企业长期发展方向和资源在各业务单元间的配置，业务组合战略强调在不同业务板块之间实现风险与收益的平衡。对于商业银行而言，将公司级战略与各条线、各产品的风险特征相结合，有助于从组合视角进行授信结构优化、资产负债匹配和资本分配，从而实现全行层面的风险控制。3.风险管理相关理论：战略管理中引入的全面风险管理理念，强调在企业整体战略框架下开展风险识别、评估、应对与监控。通过建立风险偏好、风险限额和问责机制，将风险管理嵌入战略制定和执行过程，实现由“事后控制”向“事前预防”和“全过程管理”的转变。

2.商业银行风险控制的基本概念与特点：1.商业银行主要风险类型：商业银行在经营过程中主要面临信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、声誉风险及合规风险等。其中，信用风险和市场风险对资本充足率与盈利能力影响较大，操作与合规风险则关系到银行稳健运行和监管评价。2.商业银行风险控制体系概述：现代商业银行普遍建立“三道防线”的风险控制体系：业务条线为第一道防线，负责前端风险识别与控制；风险管理部门为第二道防线，负责政策制定、独立评估与监控；内部审计部门为第三道防线，负责事后检查与独立评价。在此基础上，结合监管要求和巴塞尔协议，形成涵盖制度、流程、模型与信息系统的综合风险管理框架。

3.战略管理理论与银行风险控制的契合点与逻辑框架，战略管理理论与银行风险控制在目标和方法上具有天然契合性：1.在目标上，战略管理追求企业长期可持续发展，与银行“稳健经营、防范系统性风险”的根本目标一致；2.在方法上，战略分析工具（如SWOT、五力模型、价值链分析）可被用来识别外部风险来源与内部薄弱环节，为风险识别与评估提供系统化支撑；3.在实施上，通过将风险偏好嵌入发展战略、绩效考核和资源配置过程，实现“战略—组织—流程—文化”一体化的风险控制逻辑。据此，本文构建的分析框架为：以战略目标为起点，运用战略分析工具识别和评估风险，在战略实施中通过组织架构与制度安排落实风险控制措施，并通过战略控制与反馈机制对风险管理效果进行动态调整。

二、商业银行风险控制的现状与问题分析

1.我国商业银行风险控制总现状：近年来，在宏观审慎监管和巴塞尔协议要求推动下，我国商业银行普遍建立了较为完整的风险管理架构和制度体系，信用风险、市场风险、流动性风险等领域的政策与流程逐步规范，资本充足率和不良贷款率整体保持在监管要求范围内。同时，大型商业银行积极引入全面风险管理理念，加强风险数据治理与模型建设，风险管理的专业化、集中化水平不断提升。但从整体看，风险控制仍以合规驱动为主，战略引领和前瞻性布局不足，对新兴业务和金融科技带来的复杂风险识别不够充分，风险管理与业务发展之间存在一定脱节。

2.现有风险控制中存在的主要问题：1.风险识别与预警机制不足：部分商业银行在风险识别上仍较为依赖历史经验和静态指标，对宏观经济波动、产业结构调整、客户商业模式变化等外部环境的动态跟踪不足，预警指标体系前瞻性不强，导致风险信号出现时往往已接近或进入暴露阶段。2.风险偏好与战略目标不匹配：一些银行在制定发展战略时强调规模扩张、市场份额和利润增长，但风险偏好及其量化约束未能同步明确，风险限额和资本约束在业务决策中的约束力有限，出现“战略高增长、风险底线模糊”的现象，使风险控制处于被动跟随地位。3.内部控制与合规管理薄弱环节：尽管“三道防线”框架已基本建立，但一线业务的合规意识和内控执行力仍存在差异，个别领域存在“重审批、轻核查”“重流程、轻实质”的现象。第二、三道防线的独立性与权威性在某些机构中不足，对高风险业务和创新业务的实质性审查与问责力度有限。

3.响风险控制效果的深层原因分析1.战略层面顶层设计不足：部分银行将风险管理视为监管要求或后台职能，而非核心战略要素，在集团层面缺乏清晰、可量化的风险偏好框架及与之匹配的业务发展边界，风险管理部门在战略制定和重大决策中的参与度不够。2.组织与激励机制与风险控制目标不协调：业务条线在绩效考核中仍以规模、收入和短期利润为主，风险调整后收益（RAROC）等指标运用不足，导致业务部门在资源配置和客户选择上更关注“做大做强”，弱化了对风险质量和可持续性的考量。风险管理人员的职业发展通道相对有限，也影响了风险控制岗位的吸引力和独立性。3.外部监管与市场环境压力：在监管趋严、利差收窄、竞争加剧的背景下，商业银行普遍面临盈利压力和转型压力，部分机构倾向通过加大风险资产投放或拓展高收益业务来维持业绩，客观上增加了风险暴露。同时，监管规则更新较快、信息披露和市场约束机制仍在完善过程中，也对银行在战略层面统筹业务发展与风险控制提出更高要求。综上，我国商业银行风险控制虽已形成制度化框架，但在战略引领、组织保障和激

励约束等方面仍存在明显短板，为后续引入战略管理理论、优化风险控制提供了切入点。

三、战略管理理论在商业银行风险控制中的实践应用路径

1. 战略层面：构建以风险为导向的银行发展战略：1. 明确银行风险偏好与战略目标的统一，商业银行应在总体发展战略中同步明晰可量化的风险偏好，包括资本充足率、不良贷款率、行业集中度、单一客户授信比例等关键阈值，使规模扩张、业务创新与风险容忍度保持一致，避免“战略冲在前、风险边界不清”的状况。2. 将风险控制纳入战略规划与绩效考核：在中长期战略规划和年度业务计划编制中，将风险约束、合规要求、资本消耗等指标嵌入业务目标，实行“风险—收益”双维度考核，对高风险业务实行更严格的资本占用和风险调整收益考核，引导各条线在追求增长的同时重视资产质量和可持续性。

2. 战略分析工具的应用 1. 运用 SWOT 分析识别系统性风险与优势资源：通过 SWOT 分析，系统梳理银行在资本实力、风控技术、客户基础等方面的优势与劣势，以及宏观经济、监管政策、金融科技等外部机会与威胁，将其转化为风险清单和风险优先级，为确定重点防控领域和资源投向提供依据。2. 运用波特五力模型分析行业竞争风险：借助五力模型，从同业竞争、潜在进入者、替代品（互联网金融、平台企业金融服务等）、客户与供应商议价能力等维度评估竞争压力，识别价格战、利差压缩、客户集中、流动性紧张等潜在风险，指导产品定价、客户结构和负债结构的优化。3. 运用价值链分析优化风险控制关键环节：通过对“获客—授信/定价—放款—监测—处置”业务价值链进行拆解，识别风险暴露最集中的环节，如准入审批、贷后管理、抵质押管理等，集中信息技术和管理资源进行流程再造与内控加固，实现从“末端补救”向“前端预防”和“过程监控”转变。

3. 战略实施与组织保障 1. 建立与战略匹配的风险管理组织架构：根据银行发展战略和业务结构，优化总行与分支机构、业务条线与风险条线之间的权责分工，强化董事会风险管理委员会与首席风险官（CRO）的决策与监督职能，提升风险管理在组织中的地位和话语权 2. 完善全面风险管理制度与流程：围绕信用、市场、流动性、操作等主要风险，梳理并统一风险管理流程和标

准，引入集中授信、统一额度管理、集团客户穿透管理等机制，配套风险数据治理与 IT 系统，形成“前中后台一体化”的全面风险管理体系。3. 引入战略性绩效考核与风险文化建设：将风险调整收益、资本回报、合规记录、不良率等纳入绩效和薪酬分配，对违规操作和短期激进行为实行强约束与问责机制。同时通过培训、案例警示和高层倡导，营造“人人有风险责任”“合规创造价值”的风险文化氛围。

4. 战略控制与动态调整机制 1. 建立战略性风险预警与监控指标体系：围绕宏观经济、行业景气度、重点区域与重点客户群体，构建多层次风险监控指标体系和压力测试机制，定期评估不同情景下资本充足率、不良率和流动性状况，对偏离风险偏好区间的业务及时调整规模与结构。2. 强化内部审计与合规监督的战略职能：将内审和合规从“事后查错”提升为“战略监督者”和“风险顾问”，审视重大战略决策和创新业务的风险影响，参与新产品评审和制度设计，对“三道防线”的有效性开展持续评价，形成对战略执行偏差的及时纠偏。3. 结合数字化转型进行风险管理能力升级：利用大数据、人工智能和云计算等技术，提升客户信用评估、交易监控、欺诈识别和压力测试的精度与效率，建设统一风险数据平台和智能风控模型，实现对全行风险状况的实时监测和动态调整，为战略级风险决策提供数据支持。

四、结论

研究结论与主要发现，战略管理理论与商业银行风险控制具有高度契合性。竞争战略、整体战略与业务组合战略以及全面风险管理理念，为商业银行从全局视角统筹“发展—风险—资源”提供了理论支撑。我国商业银行风险控制体系框架基本建立，但在风险识别前瞻性、风险偏好与战略匹配、内控与合规执行力等方面仍存在明显短板，风险控制仍偏重合规响应而非战略引领。引入 SWOT、五力模型、价值链分析等战略工具，有助于系统识别外部环境变化及内部薄弱环节，从而在战略层面优化风险管理重点和资源配置，实现从被动防守向主动管理的转变。通过将风险偏好嵌入发展战略、组织架构、绩效考核与风险文化建设，可逐步形成“以战略定方向、以风险定边界、以绩效定行为”的全行风险控制逻辑。

参考文献

- [1] 侯志军. 从战略规划走向战略管理——刘献君关于高校战略管理的理论研究与实践探索 [J]. 高等教育研究, 2024(01).
- [2] 工商管理学科导论 [M]. 科学出版社.
- [3] 杨慧珠. 工商管理专业创新创业教育现状研究——以南航金城学院为例 [J]. 2025 年高等教育教学研讨会论文集（上册）, 2025.
- [4] 周建鑫. 新时期银行风险控制的难点以及对策建议 [J]. 金融客, 2023(08).
- [5] 向昆. 银行风险控制工作中的困境与应对建议 [J]. 金融客, 2025(03).

基于多要素耦合的科研经费管理模式研究

张林

华电环球（北京）贸易发展有限公司，北京 100071

DOI:10.61369/IED.2025080012

摘 要： 企业科研经费管理水平的提升，不再依赖于“打补丁”式的局部优化。必须采用多要素耦合的系统性思维，审视并重塑战略、组织、流程、技术和文化之间的关系，将多要素协同，才能最终破解科研经费管理的难题，让经费真正成为企业创新的催化剂，而非束缚创新的枷锁。企业科研的生产业务流程是一个动态、迭代、充满不确定性的系统工程。它不同于标准化的产品生产，更需要灵活性、容忍失败的文化和跨部门的紧密协作。成功的核心在于将战略导向与科学探索有机结合，并通过规范化的流程管理，最大限度地提高创新效率，最终将知识转化为可持续的竞争优势。

关 键 词： 企业；多要素耦合；科研经费管理

Research on the Management Model of Scientific Research Funds Based on Multi-factor Coupling

Zhang Lin

Huadian Global (Beijing) Trade Development Co., Ltd., Beijing 100071

Abstract： Enhancing the management level of corporate scientific research funds no longer relies on "patchwork" localized optimizations. Instead, it necessitates adopting a systematic approach of multi-factor coupling to examine and reshape the relationships among strategy, organization, processes, technology, and culture. Only by synergizing multiple factors can the challenges of scientific research fund management be ultimately overcome, enabling funds to truly serve as catalysts for corporate innovation rather than constraints. The production and business processes of corporate scientific research constitute a dynamic, iterative, and uncertain system engineering endeavor. Unlike standardized product manufacturing, it requires greater flexibility, a culture that tolerates failure, and close cross-departmental collaboration. The core of success lies in organically integrating strategic orientation with scientific exploration and maximizing innovation efficiency through standardized process management, ultimately transforming knowledge into sustainable competitive advantages.

Keywords： enterprise; multi-factor coupling; scientific research fund management

秉承“科学技术是第一生产力”的基本理念，国家对科研创新重视程度逐年上升，科研相关政策法规不断推陈出新，国家科技创新能力大幅提升^[1]。企业作为科技创新的先行者，科研立项数量逐年递增，科研经费不断上涨。面对蓬勃的科研发展趋势，传统“等靠要”“闭着眼拍，大开口要”^[2]的科研经费管理理念无法适应科研发展需求，导致企业科研经费管理薄弱，技术、计划、质量、进度、配套管理、单位经营需求各要素耦合度较低，企业经费管理工作量大，数据及时性、准确性难以得到有效保障，无法支撑企业高质量发展科研经费管理。为此，本文从多要素耦合角度入手，试图构建科学且完善的科研经费管理模式，以期为企业科研经费管理提供有益借鉴。

一、基于多要素耦合的科研经费管理分析矩阵

多要素耦合是指多种要素在系统中相互作用、相互影响的现象^[3]，此种现象广泛存在于各类学科领域中，在研究复杂系统动态行为方面具有至关重要的作用。多要素耦合强调系统内外部因素之间的复杂关系，鼓励研究者从多维度理解和解决各类问题^[4]。聚焦企业科研经费管理，科研经费管理按照管理模式可粗分为预算制、成本补偿制、包干制，本文中重点讨论预算制。预

算制科研经费管理核心理念是事前控制、凭预算支出，适用于大部分科技项目和研发项目，其关键挑战是要适应科研的不确定性、以及使相关流程的繁琐进行简化并使项目高效进展。选取国家立项、市场竞标、典型企业等案例展开分析，依据科研经费管理要素、企业生产业务流程要素两个维度构建基于多要素耦合的科研经费管理分析矩阵，从矩阵中挖掘并探寻企业科研经费的弱耦合点，分析企业科研经费管理面临的多种困境。其中，企业科研经费管理包含7个要素，即技术要素、计划要素、质量要素、进

姓名：张林（1974.12-），女，河北沧州人，本科，中级职称（经济（工商管理）中级），研究方向：企业经营管理。

度要素、价格管理要素、单位经营需求要素；企业生产业务流程包含6个关键要素，即预算报价、预付预控、合同管理、资金计划、结算管理、项目验收。通过将两个维度各要素相联系，构建科研经费管理分析矩阵，如图1所示。



图1 基于多要素耦合的科研经费管理矩阵

二、基于多要素耦合的科研经费管理面临的困境

通过多要素耦合科研经费管理分析矩阵中可以看出，企业科研经费管理仍存在多个弱耦合点。弱耦合点是企业科研经费管理面临的主要困境，现对此展开详细分析，具体如下：

（一）立项期面临的困境

科研项目在立项期间的科研预算编制是一个系统性的论证过程，要求项目负责人既是科研工作者，也是“项目经理”和“财务分析师”。需要进行工作分解、资源估算、合理归类和预留富裕这几个方面的考虑。

工作分解不到位，立项阶段因科研任务时限紧迫、报价周期有限，深度论证不充分，工作分解结构（WBS）未细化至具体研制环节及配套需求，存在任务遗漏或拆分过粗问题，直接导致预算报价缺项、漏项，使得总预算与实际经费需求存在显著偏差，对科研项目全生命周期管理构成潜在风险。

资源估算不准确，由于未能充分识别研制过程中的潜在不确定性（如技术风险、供应链延迟、材料价格波动等），项目负责人对人力、设备、材料等资源的需求量及价格估算缺乏合理性，导致预算额度与实际需求不符，进一步加剧了总预算与实际经费需求的偏差。

合理归类不规范，企业与科研院所因“一盘棋”经营理念耦合度不足，未将目标成本纳入科研技术方案的刚性约束，成本管理意识薄弱，导致科研成本的归类缺乏统一性（如未按研发阶段、任务类型或成本性质进行明确划分），使得企业对技术状态、科研成本等关键要素难以实施有效管控，阻碍了“技术经济一体化”目标的实现。

预留富裕不充分，立项时未充分考虑科研项目的潜在风险（如技术攻关难度、市场价格波动等），预算中未设置足够的应急储备或裕量；同时，科研院所所在合作中未针对设备材料价格设置相应考核指标，市场压力与激励未能有效传导，导致对价格变动的应对能力不足，进一步加剧了预留富裕的不足，无法应对实际执行中的变动，制约了科研经费管理的有效开展。

（二）执行期面临的困境

执行期科研经费管理主要面临两大困境。一方面，技术状态

与质量问题引发的经费变动耦合度不足；执行过程中，因技术状态认知不充分、质量问题处置等因素，需引入新增配套产品或设立新研发项目。然而新增需求的经费未能在前期立项阶段获得国家及科研院所支持，若从既有经费中划拨专项费用，则导致原项目经费短缺；若不划拨，则后续研究无法推进，形成经费管理两难。另一方面，经费拨付与任务完成进度挂钩耦合度不足：执行期与科研院所和外部公司合作虽采用合同制付款方式，但受行政管理、项目指标达成等因素干扰，致使合同付款的约束效力未能充分发挥，经济杠杆在经费管理中的作用弱化，经费管理目标未能有效落实。

（三）验收结算期面临的困境

验收结算期面临项目审计验收与实际开支后续价格分配耦合度不足的困境。验收结算需遵循国家审计新要求及《国家重点研发计划管理暂行办法》规定，但企业内部财务、业务、审计等部门间缺乏高效联动机制及信息传递与沟通机制，导致财务及业务部门难以及时掌握项目执行动态，易出现经费超支、资金计划执行偏差过大等问题，科研经费有效控制难以实现；此外，审计结果未能与科研产品定价形成联动，未能建立科研经费管理的长效良性循环机制，进一步加剧了审计验收与实际开支后续资金分配的弱耦合性，致使“技术经济一体化”管理目标落空。

三、基于多要素耦合的科研经费管理模式优化策略

为实现企业科研经费管理的技术经济一体化目标，结合国有企业科研项目立项期、执行期、验收结算期的三阶段管理框架，企业需将科研经费精细化管理贯穿项目全生命周期，确保资源优化配置，构建完善的科研经费管理体系。

（一）立项期：科学设定总预算，夯实技术经济一体化基础

立项期作为科研项目总预算的决策阶段，需通过技术经济协同评审与市场导向耦合机制，解决研制计划与经费需求匹配度不足、企业与科研院所协同效率低下等问题。具体措施包括：

1. 建立技术经济一体化评审机制，组建由技术专家与经济专家构成的独立技术经济管理委员会，制定各阶段技术评审与经济评审指标体系，重点评估技术先进性与经济合理性。强化研发设计、试验验证等关键环节的预算合理性评价权重，通过系统评审形成优化建议，为总预算设定提供科学依据。

2. 促进企业与科研院所的市场意识融合，以保质量、降成本、增效益为核心目标，整合计划、生产、试验、采购及综合管理等要素。通过专项培训与跨部门研讨强化经费管理意识，同时与科研院所建立协同管理机制：设定共同管理目标，定期交换技术进展、市场需求及竞争态势信息，科学制定目标限价（预付预控），实现研制计划与经费预算的高度契合，提升整体协同效能。

（二）执行期：强化过程管控，推动技术经济一体化实施

执行期需通过技术管理协同、人员激励与过程审计实现精细化管理，重点解决技术状态变更引发的经费波动及管理颗粒度不足问题，结合过往项目管理经验，针对科研经费与财务联动同步痛点，构建了“流程闭环+变动协同+数字支撑+复盘优化”的四维管控体系，具体措施如下：

1. 构建“需求-审批-执行-反馈”闭环同步流程，实现日常费用使用信息定期进行登记联动。研发部门根据项目里程碑比如试

类型查询2020年Q4试验费支出120万元、关联技术节点样机试制完成率90%等2021年之前的历史记录，为审计提供纸质/电子档案依据；线下信息共享机制，研发部门通过财务部门提供的线下报表查看经费预算、使用进度、变动记录；财务部门通过研发部门提交的线下报告查看技术进度、节点完成率、变动原因，实现信息对称。

（三）验收结算期：聚焦结果导向，实现经费管理闭环

1. 结算管理依托项目管理系统整合全周期数据，由研发与财务部门联合审计：核验拨款进度与实际支出的匹配性，排查超支、挪用等预算偏差，评估成果转化经费的使用成效，形成可追溯的经费闭环记录。

通过将优化策略嵌入三阶段管理框架，企业可建立从预算设定、过程管控到结果验证的全生命周期经费管理体系，有效提升科研经费管理效能与科技成果转化效率。

综上所述,加强科研经费管理,绝非简单地“管死”经费,而是要构建一个“制度健全、服务高效、监管智能、文化自觉”的现代化治理体系。就企业科研经费管理而言,基于多要素耦合分析,其仍面临诸多困境有待解决,需通过面向成本与效率、科学设定目标限价、面向技术与管理紧抓要素实现精细化管理、面向科研人员激发工作积极性、面向项目审计强化结果导向等多种手段,不断健全管理模式,推动科研经费管理多要素耦合。其最终目标是:在充分信任和尊重科研规律的基础上,通过专业化服务和智能化手段,为科研人员松绑减负,同时守住底线,确保国家资金安全,最大化释放创新活力,最终服务于科研院所的战略发展。

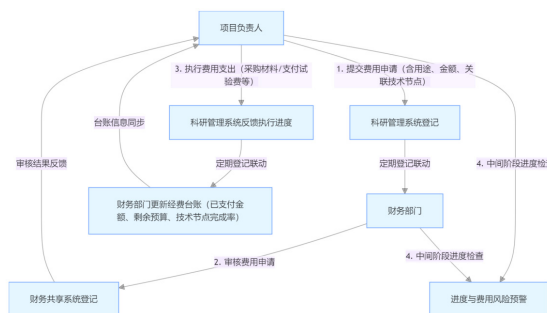


图2 “需求-审批-执行-反馈”闭环同步流程示意图

3. 建立研发项目管理等科研管理系统与财务共享系统的线下联动机制，强化信息同步的流程支撑。整合两类系统的线下数据传递环节，缓解“数据割裂”问题，实现项目从立项、预算、执行到结题的全生命周期线下协同。核心功能包括：定期数据核对机制，通过线下会议、表格传递等方式共享技术进度完成率、经费使用进度、变动次数、预警次数等项目关键指标，研发与财务部门按周/月获取更新；历史档案留存，支持按项目、时间、费用

参考文献

- [1] 彭慧源.“放管服”背景下医院科研经费信息化管理研究[J].中国农会计,2024,34(17):51-53.
- [2] 章军.基于 Django 框架的科研经费管理系统的设计与实现[J].自动化技术与应用,2024,43(09):172-175.
- [3] 马子寅,董琪.科研项目结余经费管理实践与思考——以首都医科大学为例[J].商业会计,2024,(18):112-116.
- [4] 程俊敏.企业类研究院财政科研项目经费内控管理研究[J].冶金财会,2024,43(09):78-80+83.
- [5] 王娜.浅议不同类别科研项目经费管理方法的差异性[J].农业科技管理,2024,43(05):44-46.
- [6] 陈叶芳.科研院所加强科研项目经费财务管理研究[J].市场周刊,2024,37(30):115-118.

融资渠道选择对企业财务风险的影响分析

高佳宁, 姚俊杰, 马艳

中瑞酒店管理学院, 北京 102601

DOI:10.61369/IED.2025080014

摘 要 : 企业选择融资渠道时, 其融资渠道会直接影响自身的财务风险水平。本文全面剖析了内源融资、股权融资、债务融资这些渠道的特点, 还探讨了针对偿债风险、流动性风险以及现金流风险的作用机理。研究显示, 不同的融资手段通过财务杠杆效应、资本结构稳定与否等途径来影响企业的风险情况。要想改良融资策略, 就得协调好成本和风险的关系, 协调好期限结构, 还要形成起动态调节机制。完善风险通知、决策流程以及内部控制等保障举措, 这对于改善企业融资风险管理的效能具有重要意义。

关 键 词 : 融资渠道; 财务风险; 资本结构; 风险传导; 融资优化

Analysis of the Impact of Financing Channel Selection on Corporate Financial Risk

Gao Jianing, Yao Junjie, Ma Yan

Beijing Hospitality Institute, Beijing 102601

Abstract : When enterprises choose financing channels, these channels directly influence their own level of financial risk. This paper comprehensively analyzes the characteristics of internal financing, equity financing, and debt financing, and also explores the mechanisms of action concerning debt repayment risk, liquidity risk, and cash flow risk. Research indicates that different financing methods affect an enterprise's risk profile through avenues such as the financial leverage effect and the stability of the capital structure. To improve financing strategies, it is essential to balance the relationship between cost and risk, coordinate the term structure, and establish a dynamic adjustment mechanism. Enhancing safeguard measures such as risk notification, decision-making processes, and internal controls is of great significance for improving the effectiveness of enterprise financial risk management.

Keywords : financing channels; financial risk; capital structure; risk transmission; financing optimization

引言

企业选择融资渠道时, 会直接影响自身的财务风险水平。所以, 做出合理的融资决策对于守住财务健康十分关键。各种融资方式在成本、风险以及灵活性等方面有着明显差别, 这就要求企业要实施科学评定并加以权衡。当下这个市场环境下, 融资结构和财务风险之间的关联机制变得越发繁杂, 很有必要系统地剖析各个融资渠道的特点以及其中的风险传递途径, 以此来做到真正的理论探究目的。也就是想要探究一下融资渠道选择和财务风险之间本质上的联系, 从而给企业改良融资策略、改进风险管理水平提供可供参考的理论依据。

一、融资渠道的基本类型与特征

(一) 内源融资与外源融资

内源融资属于企业自主性很强的一种融资形式, 其资金大多源于管理活动所形成的留存收益以及累计折旧。这种融资模式免除了向外界支付利息或者股息带来的成本压力, 而且不会稀释既有的股权架构, 具备较高的安全性与稳定性。但是, 内源融资的规模受限于企业的盈利状况和股利分配政策, 在极速增长阶段常常无法满足大量资金的需求。相较而言, 外源融资借助外部资金能够有效地超越内部储蓄的局限, 给企业快速成长给予强有力的

支撑。外源融资需承担资金成本, 还要受到外部投资者的监督约束, 这也许会影响企业管理自主性。

(二) 股权融资与债务融资

股权融资通过出售一部分所有权来获取资金, 其突出特点在于不存在固定的偿还责任, 可以有效地减轻企业的短期财务压力。这种融资方式有益于改善资本结构, 给企业的管理给予稳定的长期资金保障。不过股权融资也许会造成控制权的分散, 而且资金成本往往比债务融资要高一些。债务融资依靠借贷关系而产生企业的负债情况, 具备财务杠杆作用和避税好处, 能够缩减综合资本成本。但是按时偿还本金并支付利息的必要会使财务压力

增大，过度负债可能会带来偿债困难。

（三）直接融资与间接融资

直接融资指的是企业通过金融市场直接从投资者那里筹集资金，它包含发行股票、债券等标准化证券等形式。这种方式会缩减融资链，提升资源调配的效率，不过这要求企业要有较高的市场信誉度以及信息透明度。直接融资会受到市场行情较大的影响，其融资成本同市场利率的波动紧密相连。间接融资则是凭借金融中介作为纽带，借助银行贷款、信托等非标准化手段来达成资金融通目的。此模式具备不错的灵活性和保密性，办理起来也比较简单，但是企业要承担中介费用，并且还要承受严格的资信审查。

二、企业财务风险的主要表现形式

（一）偿债风险

偿债风险体现出企业执行债务承诺的能力状况，属于财务风险最为直观的表现形式。一旦企业负债超出自身现金流量产生能力，利息保障倍数就会缩减，违约可能性大幅提升。这种风险具备突出的累加特性，单个债务违约有可能引发一系列连锁事件，使得融资条件变差。债务期限安排不合理会加重偿债压力，短期债务所占比例过大就会加大流动资金的压力。而且，债务合同里的约束条款在企业管理陷入困境的时候也许会启动处罚措施，从而进一步减小调节余地。

（二）流动性风险

流动性风险产生于资产变现能力和资金需求的时空错配情况之中，即便资产总额超出负债，仍有可能由于流动性短缺而陷入困境。这种风险具备突发性和隐匿性特征，常常在表面上看似良好的财务状况之下慢慢生成。融资期限结构不均衡是关键诱发因素，利用短期资金去支撑长期投资就会引发不断存在的再融资压力。资产流动性运作不当也会加重风险，比如应收账款回收迟缓、存货流转不顺畅都会影响到支付能力。创建多层次的流动性储备和融资途径对于防止此类风险十分关键，其中涵盖保留一定的信用额度以及可变现资产占比。有效的流动性风险运作需预先筹划好资金的供给与需求关系，以保证任何时候都有足够的支付能力。

（三）现金流风险

现金流风险关注企业管理活动现金净流量的持续性和稳定性，是评估财务健康的核心指标。即使账面利润可观，若现金回收周期过长或资本支出过度，企业仍可能面临实质性的财务压力。这种风险具有周期性特征，与经济波动和企业生命周期密切相关。融资活动与现金流的关联体现在两个方面：融资成本若过高，会蚕食管理现金流；融资时机若不恰当，则可能引发资金闲置或者短缺状况出现。要想做好现金流风险的管理，就要从业务源头发起，改良运作资本的管理状况，提升现金流转的效率，并且还要保证融资规模同现金创造能力相适应。

三、不同融资渠道对财务风险的影响机制

（一）债务融资与财务杠杆效应

债务融资借助财务杠杆效应直接改变企业的风险收益特性，若投资回报率大于债务成本，杠杆效应可增大股东收益；反之则加重亏损。这种非对称效应致使企业收益波动加剧，财务风险等

级上升。杠杆率越高，企业对外部环境改变越敏感，管理脆弱性愈发突出。债务融资通过利息支付的刚性限制影响风险结构，固定利息支出削减利润缓冲空间，在经济下滑时期也许会导致亏损。债务合同中的限制性条款还会限制企业管理的灵活性，加大战略调整的困难。所以债务规模的掌控需同现金流的稳定性相适应，规避因过度杠杆化而产生的财务危机。

（二）股权融资与资本结构稳定性

股权融资会改变资本形成状况，从而加强企业的风险缓冲能力。股权资金不存在到期偿还的压力，其占比提升可明显改善财务结构的稳定性。这种融资方式给企业赋予了风险吸收资本，当遭遇管理亏损的时候可以起到缓冲的效果，减小破产的可能性。不过股权融资也许会造成代理成本增多，管理者和股东的目标不统一会影响风险控制的成果。股权过于分散还会致使决策效率下滑，战略执行的强度变弱。而且，股权融资会对既有股东权益产生稀释作用，这也许会影响到企业达成长期价值最大化的目的。改良股权结构是发挥其风险抵抗功能的基础，要协调好不同股东群体的利益诉求。

（三）混合融资的风险传导路径

混合融资工具像可转换债券、优先股之类，具备股权与债权双重特性，于是便形成起特别的风险传递机制。这些工具通过设定转换条款、赎回条款等专门规定，达成风险在各个融资主体之间再度分配的效果。其风险性质会依循条款启动条件的改变而作出动态调节，表现出很大的非线性特点。就拿可转换债券来说，没转为股票之前属于债权性质，转为股票之后就变成权益资本，这种转变有可能立即影响到企业的负债与权益比例。混合融资如此繁杂，所以企业要有更强的风险守护能力，不然也许会出现风险识别的空白区域。恰当利用混合融资工具能够于某一阶段做到风险结构的改良，但是得要精确掌握转换时间并规划好条件。

四、融资渠道选择的优化策略

（一）融资成本与风险平衡

融资决策需在成本最小化与风险可控性间形成兼顾机制。低成本融资常有较大风险敞口，短期债务利息支出小，但再融资风险突出。企业要创建全面的成本考量体系，把风险溢价归入融资成本核算当中，防止掉进单纯追寻名义成本最低这种决策的陷阱里。经过风险调整之后的成本改良，按照业务特征来适配融资方法。现金流稳定的公司可以增添债务融资占比，凭借税盾效应减小实际成本；而管理起伏大的公司就该重视股权融资，即便成本高些，但也能够提升风险应对能力。动态评定成本与风险的兼顾之处是不断改良融资结构的根基，得要形成起定时重新考量的机制。^[1-4]

（二）融资期限结构匹配

融资期限需与资产时段相契合，这是控制风险的关键准则。长久资产应由长久资金予以支撑，短期管理资金需求可凭短期融资得到满足，这样的调配方案能够有效地规避流动性风险。要想改善期限结构，就要依靠细致的现金流预测以及资产流转情况的分析，使得资金供应和需求在时间轴上达成契合。在实际操作当

中,企业应当维持适当的融资期限多种化,通过逐步到期的安排来调节偿还压力。而且还要保留一些灵活的融资额度用以解决偶发的需求,防止因债务集中到期而产生的偿还难题。期限运作不但要顾及当前资产的适应状况,也要预先筹划好未来投资方案所需资金的特性。^[5-8]

（三）动态调整融资组合

融资结构要随着内外环境的改变执行动态改良调整。宏观经济阶段、行业政策变动、企业生命时段等都会影响到最适融资合成的形成。创建定时考量机制,及时察觉融资结构和风险偏好之间的偏差,并用再融资或者置换手段来达成改良。动态调整须要企业维持融资渠道的多元性,给结构调整保留操作余地。过分依靠单个融资渠道会降低企业调整的灵活性。调整过程需考量转换成本,要权衡结构调整收益与运作费用,防止因频繁调整而造成不必要的损失。有效的动态运作需创建灵敏的检测指标及快速的反应机制。^[9]

五、融资风险管理的保障措施

（一）财务风险预警机制

财务状况好坏直接影响企业资金的运转,进而影响企业生产经营活动的顺利运行。企业的管理层和决策者,必须意识到财务环境在企业发展中所处的地位,建立和维护好企业的财务环境,才能在企业需要融资来实现企业发展目标时,使企业获取融资资金成为可能。警报机制是否有效取决于数据的质量以及分析模型是否科学,必要时融合财务和业务数据,并利用定量工具来找出风险规律。而且警报结果应同决策机制紧密关联起来,清楚界定风险应对的责任方以及处理流程,保证警报能够化为实际举措。还要定时考量警报系统的灵敏程度和准确水平,遵照实际状况去改良指标体系以及阈值标准。^[10]

（二）融资决策流程规范

规范的融资决策流程有益于减小主观判断失误的可能性。明

晰融资决策的授权体系,并形成起包含可行性分析、风险评定、方案对比等环节的完备决策链。对于重要的融资决策而言,采用多方论证机制十分必要,以防止因个人决策出现偏差而引发系统性风险。决策流程需设置事后考量环节,针对已经执行的融资方案展开持续性的追踪评价。通过对比预期目标与实际成果,不断改良决策准则及方法。创建流程透明度同样非常关键,全面的信息披露利于加强内部监督,改善决策品质。而且还要形成决策问责机制,保证各个环节的责任落到具体人员身上。

（三）内部控制与信息披露强化

完善的内部控制体系会给融资风险管理赋予制度上的支撑。要着重巩固授权审批、岗位分离、资金管理这些关键控制点的创建,以此来防止操作风险和道德风险。内部审计部门需定期考量与融资有关的控制措施的实际成效,及早找到控制漏洞,并推动落实修正举措。信息披露的质量会直接左右企业的融资能力和融资成本,完善信息披露机制有益于优化市场信心。通过优化信息透明度,既可以拓宽融资渠道,又可以接受市场的监督检查,从而促使企业改善自身的风险管理水平。内部控制和信息披露相互推动,二者一起形成起融资风险管理的双重保障系统。

六、结语

融资渠道的选择同企业财务风险紧密相连,科学的决策对于保证财务稳定十分关键。企业要按照自身特征协调好各种融资方法的风险与收益,并形成起动态调节机制。通过改善融资结构、加强风险警报并规范决策流程,可以切实增强抵抗风险的能力。完善的内部控制和信息披露能给风险管理提供制度上的支撑,有益于在复杂的市场环境下维持健康的财务状况。未来的企业应当重视融资策略的前瞻性与灵活性,从而做到可持续发展。

参考文献

[1] 肖芳. 企业财务管理内控制度建设及财务风险规避探析 [J]. 今日财富, 2025, (04): 172-174.
[2] 卢曦. AT企业财务风险管控研究 [D]. 贵州大学, 2025.
[3] 赵琳强. 现金流视角下 ZG教育财务风险管理研究 [D]. 太原理工大学, 2024.
[4] 谢晶. 企业财务风险管理在金融市场中的重要性研究 [J]. 现代营销, 2024, (10): 157-159.
[5] 闫嘉言. 浅析中小企业财务风险管理现状及改进策略 [J]. 财讯, 2023, (19): 89-91.
[6] 姜港. 论财务环境对企业融资的影响 [J]. 质量与市场, 2022, (05): 7-9.
[7] 卢雪. 新时期房地产企业融资渠道与财务风险防范分析 [J]. 纳税, 2021, 15(21): 85-86.
[8] 张雪同. HT公司财务风险研究 [J]. 大众标准化, 2020, (20): 197-198.
[9] 曾辰. X企业融资风险管理研究 [D]. 三峡大学, 2019.
[10] 周欣怡, 应里孟. 民营企业融资风险成因及对策分析 [J]. 中国乡镇企业会计, 2017, (12): 37-39.

体育旅游融合背景下赛事活动发展研究 ——以浙南山区泰顺县为例

胡海淼

泰顺县文化和广电旅游体育局，浙江 温州 325500

DOI:10.61369/IED.2025080005

摘 要： 体育和旅游作为风靡当下的生活方式和休闲模式，二者你中有我、我中有你，相互渗透、彼此成就。本文以浙江省泰顺县为研究对象，采用案例分析法，深入探讨其如何依托特色的生态与人文资源，通过打造体育赛事品牌，驱动赛事经济发展。论文系统性分析泰顺赛事经济的发展状态、经济效益与社会影响，并指出在发展过程中遇到的同质化竞争、产业融合不深、专业人才短缺等方面的挑战。最后，本文从深化品牌打造、促进产业融合、布局时代产品等方面，为泰顺及同类地区赛事经济的可持续发展提供策略建议。

关 键 词： 体育旅游融合；赛事经济；经济效益；泰顺县；乡村振兴

Research on the Development of Sports Events and Activities under the Background of the Integration of Sports and Tourism — A Case Study of Taishun County in the Mountainous Area of Southern Zhejiang

Hu Haimiao

Taishun County Bureau of Culture, Radio, Television, Tourism and Sports, Wenzhou, Zhejiang 325500

Abstract： Sports and tourism, as popular lifestyles and leisure patterns nowadays, are interwoven and mutually reinforcing, permeating and complementing each other. This article takes Taishun County, Zhejiang Province as the research object and adopts the case analysis method to deeply explore how it relies on its distinctive ecological and cultural resources to drive the development of the sports event economy by creating sports event brands. This paper systematically analyzes the development status, economic benefits and social impacts of the event economy in Taishun, and points out the challenges encountered in the development process, such as homogeneous competition, shallow industrial integration and shortage of professional talents. Finally, this article provides strategic suggestions for the sustainable development of the event economy in Taishun and similar regions from aspects such as deepening brand building, promoting industrial integration, and laying out contemporary products.

Keywords： integration of sports and tourism; event economy; economic benefits; Taishun County; rural revitalization

引言

随着国家经济的持续发展和广大人民群众对美好生活的向往，旅游成为人们丰富生活的不二选择。同时对旅游模式的要求一再升级，传统的走马观花式的观光旅游已不能满足游客需求，转而投向有参与感、多产业融合的体验式旅游，在此背景下，体育旅游愈发兴起。而体育赛事，特别是大型户外群众性赛事，能够在短时间内集聚大量人流、物流、资金流和信息流，形成显著的“注意力经济”效应^[2]，从而有效带动举办地的交通、住宿、餐饮、购物等相关产业协同发展，这种由赛事活动引发的综合性经济现象即为“赛事经济”。

浙江省泰顺县是国家级的生态县，有“中国廊桥之乡”“中国名茶之乡”等美誉，曾经因其山地丘陵的地理条件，制约旅游产业发展，现在却成为发展户外体育旅游的绝佳禀赋^[3]。近年来，泰顺县积极探索“两山理论”的转化路径，将体育赛事作为打通“绿水青山”向“金山银山”转换通道的重要抓手^[3]，取得了显著成效。本研究旨在通过对泰顺案例的深度剖析，为同类地区发展体旅融合与赛事经济提供理论参考和实践借鉴。

作者简介：胡海淼（1989.01—），女，浙江泰顺人，本科，中级旅游经济师，研究方向：旅游。

一、泰顺县发展赛事经济的先天优势与内在需求

（一）先天的资源优势

生态资源优越：泰顺森林覆盖率超76.8%，环境质量优良率常年保持浙江省前列，拥有占县域面积1/10的乌岩岭国家级自然保护区，该保护区森林覆盖率达93.48%，是天然的“户外运动圣地”和“绿色健身房”。

地形地貌独特：“九山半水半分田”的地貌特征，境内溪流峡谷纵横，高山丘陵盆地兼有，全县平均海拔超500米，非常适合开展马拉松、越野跑、徒步、骑行等多元化户外体育项目。

文化底蕴深厚：拥有十五座的国宝廊桥以及众多明清时期的古村落，畲族文化、非遗文化、红色文化等赋能体育赛事。曾多次举办高级别的象棋、围棋、台球等大赛，体育赛事与旅游景区初步融合。

（二）内在发展需求

经济转型需求：传统旅游业发展面临交通不便等制约，而且随着文旅产业深度融合，传统的旅游产品已不能满足现在游客需求，必须寻求差异化、体验式的发展新路径，体育旅游是突破方向。

政策红利驱动：国家及浙江省层面持续出台促进体育产业、旅游产业融合发展的政策文件^[10]，以及泰顺先天的环境优势，为泰顺发展赛事经济提供了良好的顶层设计和支持环境^[6]。

市场需求契合：文化/体育/农业等产业+旅游的发展模式，兼具助推产业发展和经济附加值，同时迎合大众从传统观光向深度体验、健康生活转型的消费需求，市场前景广阔。

二、泰顺赛事经济的实践情况与效益分析

（一）核心实践模式：赛事品牌化

泰顺摒弃“大活动”的办赛思路，聚焦“小而精”“特而美”办赛理念^[4]，成功培育了一系列具有鲜明地域标签的品牌赛事：

古道马拉松：依托泰顺境内独特的红枫古道、岭北古道等古驿道资源，结合泰顺山地丘陵的地理特点，打造集体育竞技与文化体验、自然观光多体融合的赛事活动。

全国青年赛艇锦标赛：举办场地设在时尚体育小镇泰顺百丈镇，以飞云湖赛道为核心，巧妙融合竞技、文化与旅游元素，是泰顺贯彻国家“体育赛事进景区”要求的又一次有力实践。

全国象棋业余棋王赛：泰顺自成功创建“全国象棋之乡”以来，大力推动象棋运动的发展，加大政策支持、挖掘象棋文化、培养苗子、制定象棋事业发展中长期规划，后备人才梯队培养成效明显。

（二）综合经济效益体现

赛事活动对泰顺社会经济的拉动效应呈现出典型的“加乘效应”，综合效益远超赛事本身。

经济消费拉动：赛事活动期间，专业参赛者、参观观众、工作媒体人员等的集中涌入，能够短时显著拉动本地交通、餐饮、住宿、购物等消费^[7]。根据调查数据显示，重大活动期间，活动举办地的入住率常达100%，周边地区达到90%以上，餐饮业的营业额大幅提升，更是能带动当地农特产品的销售。

赛事活动收入：参赛者报名费、企业的赞助广告费、场地租赁、活动氛围打造等直接的赛事收入，同时还有为赛事提供组织、安保、医疗、志愿等服务的衍生延伸收入。

活动品牌效益：国家级、省级的高级别赛事活动通过央媒、省级等媒体的报道传播，“走走泰顺、一切都顺”的旅游口号与“泰顺户外体育旅游的天堂”形象深入人心，品牌价值的提升带来的长期效益难以估量^[15]。

基础设施升级：为满足办赛需求，道路等基础设施和周边环境得到提升改善，间接提升当地的旅游接待能力和居民生活品质。

项目招引激发：活动赛事带来的客流和发展前景，能够吸引社会资本投资兴建高端民宿、户外拓展基地、康养中心等新业态，促进了产业结构的优化升级。

社会综合效益：

催生家乡情怀：当地居民通过参与活动的志愿服务、提供附加旅游服务等，与政府共享发展成果，在外创业的游子，亦可通过活动了解家乡变化和发展，增强其对家乡的自豪感和归属感。

促进全民健身：举办专业性的赛事活动，能够激发民众的运动热情，同时专业赛事上邀请的运动员和裁判，通过与他们的接洽，推动公共体育设施的完善和全民健身氛围的形成。

三、泰顺赛事经济发展面临的挑战

品牌影响力薄弱：泰顺赛事虽品类繁多，但“有数量无品牌”的问题较为显著。目前除象棋项目依托“全国象棋之乡”等国字号招牌形成一定基础外，多数赛事规模偏小、辐射范围有限。县域内举办的足球赛事多局限于温州地区，尚未形成跨区域影响力。更值得关注的是，赛事品牌定位模糊，同质化现象明显^[9]，未能充分结合泰顺廊桥文化、畲族风情、氡泉资源等独特元素打造差异化IP，与周边地区赛事相比缺乏核心竞争力。即便如百丈体育小镇重点发展的水上运动，也仍处于起步阶段，产业集聚效应未充分释放，尚未形成标志性赛事品牌。

产业融合机制不畅：“体育+”的融合发展模式虽已起步，但仍停留在浅层叠加阶段。从融合机制看，体育与旅游、文化等产业的协同联动不足，尚未建立常态化合作机制，如赛事活动与古村落、景区的联动多为临时安排，非遗文化融入赛事的形式较为单一，未能形成深度绑定的产业生态。从价值转化看，赛事对关联产业的拉动作用有限，2024年12场重点赛事仅带动消费4600余万元，与生态资源禀赋不相匹配，且缺乏“观赛+旅游+消

费”的一体化产品设计，多数游客仅为观赛而来，停留时间短、消费链条短^[9]。此外，赛事商业运作能力薄弱，对赞助商的吸引力不足，市场化融资渠道尚未打通，仍较多依赖政府资金支持。

基础设施供给失衡：作为“九山半水半分田”的山区县，体育场地建设先天受地理条件制约，基础设施问题成为赛事发展的首要瓶颈。一方面，场地分布与品质存在双重短板，县域内体育场地分布不均衡，部分区域设施老化严重，且种类单一，难以满足多元化赛事需求。另一方面，设施适配性不足加剧运营难题，全年200天的雨水天气严重影响户外球场、广场舞等活动开展，而现有场地多未配套雨棚等防护设施，直接制约赛事举办的稳定性。

专业人才缺口：人才短缺已成为制约泰顺赛事高质量发展的关键短板。在赛事组织层面，缺乏具备赛事策划、商业运营、新媒体推广等专业能力的复合型人才^[10]，导致赛事筹备效率不高，品牌营销效果有限。在技术服务层面，社会体育指导员队伍建设滞后，尽管2024年培育了100名三级社会指导员，但数量仍无法满足群众科学健身指导需求，更难以支撑赛事的专业化服务保障。在后备人才层面，体育师资力量薄弱，部分学校体育老师专业技能不足，且象棋等优势项目进校园缺乏丰富载体，后备人才梯队建设面临断档风险，从长远制约赛事竞技水平与群众基础的提升。

缺乏市场化优势：市场运营机制不健全，赛事活动的策划运营仍以政府主导为主，缺乏市场化营销团队，且未建立完善的赞助商体系和商业合作模式，市场化融资渠道单一，过多依赖财政资金支持^[11]。同时赛事衍生产品开发严重不足，缺乏具有区域特色的文创产品，赛事与旅游产品的捆绑销售机制尚未建立，“观赛经济”向“旅游经济”转化率不高，群体消费潜力未能充分释放，缺乏持续性的商业运营模式和稳定的收入来源^[14]。

四、优化泰顺赛事经济发展的策略建议

借力特色资源，打造赛事硬品牌。深入挖掘地方特色资源：“矿、泉、水、山、茶、花、红、桥、村、泰、顺、人”等和深厚人文底蕴与体育产业的结合点和切合度，运用好泰顺得天独厚的自然山水资源、民族特色资源、王牌稀缺资源等打造“有氧泰顺”赛事竞技游、“畲乡探秘”体旅奇妙游、“氡泉体验”康体养生游，形成“一赛事一主题”的特色格局。将赛事与地方文化深度融合，通过文化赋能增强赛事粘性和传播力^[12]。重点培育1-2个具有全国影响力的年度标志性赛事，通过长期运营积累品牌价值。再以联合媒体与社交平台，扩大赛事曝光度，吸引跨区域参与群体。开发赛事周边产品，联动餐饮、零售等行业形成消费链条。利用赛事直播、数字藏品等新型媒介拓展收入来源，提升经济附加值。

统筹管理职能，破除融合壁垒。系统梳理文化、旅游、体育等职能部门管理职责和具体职能，建立起“一支队伍管体旅”管理机制，整合赛事活动的规划、审批与执行权限，避免多头管理导致

的资源分散。同步健全“一个专班”兴产业的团队作战体系，设立赛事经济专项工作组，聚合工作资源、工作力量和工作骨干来助力体旅融合，负责赛事策划、招商与绩效评估，实现“一事一策”精准推进。与此同时，还要组建一支既懂体育又知旅游的专业精英团队，聘请具备体育产业运营和旅游开发经验的专业机构，参与赛事设计、市场推广与商业开发，提升专业化水平。

聚合社会资源，增强供给能力。整合优质政策资源和社会资本等全面优化体旅融合发展环境，以政策发力、社会助力来推动赛事活动高效开展，编制地方赛事发展专项规划强势引领，设立财政专项发展资金强力助推，把赛事发展纳入“旅游主业化发展”重要组成来谋划推动。同时，纵深推进“社会力量办体育”改革，引入社会资本参与赛事举办，探索实施政企合营模式和社会股权融资等具体手段，汇聚民间资本来繁荣体旅产业，不断集聚起全社会共同关注体旅发展、共同参与体旅事业。定期对赛事的经济效益与社会影响进行评估，动态调整策略，构建参与者满意度调查体系，针对痛点持续优化服务内容。

梳理人力资源，培养专业人才。构建多层次人才培养体系，制定泰顺人才培养计划，依托温州大学等高校开设“体育旅游管理”定向培养班，培养具有地方适应性的专业人才。建立赛事策划师、户外指导员、体育经纪人等职业资格认证培训基地，开展“乡村体育指导员”专项行动。创新人才引进机制，制定《泰顺县体育旅游产业人才引进专项政策》，重点引进具备国际赛事运营经验的高端人才，设立“泰顺赛事智库”，柔性引进行业专家，如聘请退役运动员担任专业技术指导。完善人才激励保障机制，实施人才“安居工程”，建立以赛事经济效益、社会效益为核心的人才评价标准。

建立市场资源，将赛事转变为经济体系。构建全产业商业开发，设立首席合作伙伴、官方供应商等多级赞助体系。开发衍生产品，如推出限量版廊桥造型奖牌、畲族纹样运动服饰等文创产品。推进产业联动，设计“参赛者专属权益包”，联合景区提供凭号码布免门票优惠，引导参赛家庭转化为旅游消费群体。开发“赛后康复之旅”产品线，将氡泉疗养、茶山瑜伽等业态纳入赛事服务链条。建立数据价值转化机制，通过赛事APP收集选手消费偏好，构建用户画像，为后续精准营销提供依据。

五、结论

泰顺县的案例生动表明，对于生态资源丰富而传统旅游业面临转型的地区，以特色体育赛事为切入点和引爆点，大力发展赛事经济，是推动体育与旅游深度融合、实现区域经济高质量发展的有效路径。赛事经济是实现绿水青山向金山银山转化的关键支点。这种转化不仅体现在直接经济收益上，更表现为三个层面的创新突破：一是重构了山区发展逻辑，将地理劣势转化为户外运动优势；二是创新了产业融合模式，通过“体育+”构建多产业

联动的价值网络；三是探索了乡村振兴新路径，以赛事为载体激活乡村内生发展动力。

未来，泰顺应从“举办赛事”向“经营城市”转变，从赛事活动组织者向体育旅游产业生态构建者转变，从赛事经济向体验经济升级，最终实现“以赛促旅、以旅彰文、以文兴业”的良性循环。持续推进“四个融合”：体育与康养的深度融合、赛事与

数字的智慧融合、品牌与文化的价值融合、政府与市场的机制融合。通过持续创新、深度融合和绿色发展，不断优化赛事经济模式，将赛事活动的“瞬时流量”最大程度地转化为地区发展的“长期增量”，为同类地区发展体旅融合与赛事经济提供可资借鉴的“泰顺样本”。

参考文献

- [1] 鲍明晓. 体育产业经济学 [M]. 北京：人民体育出版社，2018：124-136.
- [2] 林显鹏，虞重干. 体育赛事对城市发展的综合效应研究 [J]. 体育科学，2019，39(5)：23-31.
- [3] 张宏杰，王润. 乡村振兴背景下体育旅游融合发展路径——基于浙南山区的实证分析 [J]. 农业经济问题，2020，41(8)：98-106.
- [4] 刘清早. 体育赛事运营管理实务 [M]. 上海：复旦大学出版社，2021：89-97.
- [5] 王晨光，李丽. 体育赛事品牌 IP 打造与商业价值转化研究 [J]. 商业研究，2022，64(3)：78-85.
- [6] 浙江省体育局. 浙江省体育产业发展“十四五”规划 [R]. 杭州：浙江省体育局，2021.
- [7] 陈林祥，杨茜. 体育赛事对区域经济的拉动效应评估——以马拉松赛事为例 [J]. 武汉体育学院学报，2020，54(7)：56-63.
- [8] 吴必虎，俞曦. 旅游体验型产品设计与开发 [M]. 北京：中国旅游出版社，2019：156-168.
- [9] 孙浩然，赵阳. 体育旅游专业人才培养模式创新研究 [J]. 教育与职业，2021(12)：89-93.
- [10] 国家体育总局. 体育强国建设纲要 [Z]. 2019-09-02.
- [11] 周良君，陈小英. 县域体育赛事市场化运营机制研究 [J]. 体育文化导刊，2022(4)：67-73.
- [12] 郑辽吉. 文化赋能乡村体育旅游发展路径研究 [J]. 地域研究与开发，2020，39(2)：178-182.
- [13] 李海，王健. 户外运动赛事与生态资源协同发展研究 [J]. 生态经济，2021，37(9)：134-140.
- [14] 黄亚玲，陈静. 体育赛事衍生品开发与营销策略 [J]. 商业经济研究，2023(1)：123-126.
- [15] 泰顺县人民政府. 泰顺县文化和旅游发展“十四五”规划 [R]. 泰顺：泰顺县人民政府，2021.

新质生产力视域下北疆文化数字化赋能文旅产业 深度融合发展研究

黄晓晨

中国海洋大学, 山东 青岛 266000

DOI:10.61369/IED.2025080006

摘 要 : 在国家文化发展战略全局中, 北疆文化占据重要地位。作为我国北方重要的生态屏障与国家安全稳定屏障, 北疆文化是多民族长期交往交融、共生共荣形成的多元一体的民族文化, 生动彰显了中华民族多元一体的整体风貌。铸牢中华民族共同体意识这一重大战略使命, 赋予了北疆文化全新时代内涵。各民族共同书写历史、共同抵御外敌、共同开发边疆的深厚底蕴, 为共同体意识筑牢了坚实的文化根基。深挖北疆文化精神内涵、彰显其时代价值, 对增强各民族群众归属感与荣誉感、凝聚民族团结向心力和凝聚力具有重要意义。在新质生产力加速发展、数字技术成为文化产业核心驱动力的时代背景下, 本文立足新质生产力的发展视角, 系统剖析北疆文化的多维内涵与价值体系, 深入探讨内蒙古文旅产业发展现状与现实困境, 进一步研究北疆文化数字化赋能与内蒙古文旅产业深度融合发展路径, 以全新视角助力北疆文化传承创新与内蒙古文旅产业高质量发展, 为北疆地区推进新时代文化强国建设提供有力支撑。

关 键 词 : 新质生产力; 数字化赋能; 北疆文化; 文旅产业; 深度融合

Research on the In-depth Integration and Development of Cultural and Tourism Industries Empowered by the Digitalization of Northern Frontier Culture from the Perspective of New Quality Productive Forces

Huang Xiaochen

Ocean University of China, Qingdao, Shandong 266000

Abstract : Within the overarching framework of the national cultural development strategy, Northern Frontier Culture holds a significant position. As a crucial ecological barrier and a safeguard for national security and stability in northern China, Northern Frontier Culture represents a diverse yet integrated ethnic culture that has evolved through long-term interactions, coexistence, and mutual prosperity among various ethnic groups, vividly reflecting the holistic image of China's diverse yet unified ethnic landscape. The major strategic mission of fostering a strong sense of community for the Chinese nation has endowed Northern Frontier Culture with new connotations for the contemporary era. The profound heritage of different ethnic groups jointly writing history, resisting foreign aggression, and developing the frontier regions has laid a solid cultural foundation for the sense of community. Delving deeply into the spiritual connotations of Northern Frontier Culture and highlighting its contemporary value is of great significance in enhancing the sense of belonging and honor among various ethnic groups, as well as fostering unity and cohesion. Against the backdrop of the accelerated development of new quality productive forces and digital technology becoming the core driving force of the cultural industry, this paper, from the development perspective of new quality productive forces, systematically analyzes the multi-dimensional connotations and value system of Northern Frontier Culture. It delves into the current development status and practical challenges of the cultural and tourism industry in Inner Mongolia, further exploring the path for the in-depth integration and development of the digital empowerment of Northern Frontier Culture and the cultural and tourism industry in Inner Mongolia. This study aims to provide a fresh perspective to support the inheritance and innovation of Northern Frontier Culture and the high-quality development of the cultural and tourism industry in Inner Mongolia, offering robust support for the advancement of building a culturally strong nation in the new era in the northern frontier regions.

Keywords : new quality productive forces; digital empowerment; Northern Frontier Culture; cultural and tourism industry; in-depth integration

基金项目: 内蒙古自治区文化和旅游发展研究课题(2023年度)“新时代内蒙古文旅产业高质量融合发展研究”(课题编号: 2023-WL0040)。

作者简介: 黄晓晨(1990—), 男, 博士研究生, 讲师, 研究方向: 新质生产力与数字化赋能、文旅产业深度融合、北疆文化品牌研究。

一、北疆文化的多维内涵与价值体系

（一）北疆文化的深厚底蕴与独特标识

习近平总书记在对内蒙古的重要指示精神中，多次提及“北疆”概念，如“内蒙古地处祖国北疆”。北疆以内蒙古为主体区域，积淀了数千年的厚重历史文化，是多元民族在此长期交融交汇形成的文化区域。匈奴时代，这片土地上诞生了独特的草原游牧文化，孕育出兼具强盛威猛气质与古朴粗犷风格的物质文化遗产。这一时期的物质文化集中体现在工艺美术领域的金属制品上，其中篆刻各类图案的动物形象牌饰、马具、兵器、车具及牧业相关造型完整的青铜器最为珍贵。这些器物纹饰精美绝伦，既展现了当时人们精湛的手工艺水平，也生动反映出匈奴牧人的游牧生活状态，以及原始民族本性中对自然生灵纯粹的崇敬之情。在建筑方面，匈奴人以方便迁徙的毡帐为主居，内部装饰简约质朴，外形设计独具匠心，蕴含着当时朴素的生活哲学，为后世留下了窥探先民生活痕迹的重要物证。

非物质文化层面，北疆民俗风情多姿多彩、底蕴深厚。蒙古族那达慕大会作为标志性民俗活动，集传统竞技、歌舞展演、物资交流于一体，赛马的奔腾姿态、摔跤的刚健气势、射箭的精准技艺，充分彰显了蒙古族勇敢剽悍、团结豪爽的民族精神。蒙古族长调悠扬婉转、意境悠远，呼麦雄浑壮阔、震撼人心，这些独特的艺术形式以天籁之音吟唱着草原民族对自然的赞美与对生活的热爱，如今已成为人类非物质文化遗产的瑰宝。语言传承上，蒙古语、达斡尔语、鄂温克语等多种少数民族语言在北疆世代相传，每一种语言都承载着所属民族独特的文化认知、思维方式与价值观念，是维系民族文化根脉的重要载体，见证了各民族在长期交往中形成的文化共生格局。

以铸牢中华民族共同体意识为主线，北疆文化的核心价值集中体现为各民族在长期交往交流交融中形成的休戚与共、荣辱与共、生死与共、命运与共的共同体理念。从物质文化遗产中各民族共同创造的辉煌成就，到非物质文化遗产中各民族共有的精神追求，北疆文化的每一个维度都深刻印证着中华民族多元一体格局的形成与发展。这种多元一体的文化特质，既是北疆各民族团结奋进的精神纽带，也是增强民族凝聚力、维护国家统一的重要精神力量，为北疆地区的稳定发展与中华民族伟大复兴提供坚实的文化支撑。

（二）北疆文化在新时代的创新发展与时代担当

习近平文化思想为新时代文化建设锚定了航向、凝聚了力量，北疆文化在这一重要思想的指引下，通过多元路径探索，传承与创新时代答卷。在文化创作领域，一大批文艺工作者立足时代沃土，将北疆传统文化的鲜明基因与新时代的发展成就、社会风貌深度融合。现代蒙古族音乐创作便是生动实践，创作者们坚守长调的悠扬、呼麦的雄浑等传统内核，大胆吸纳电子音乐的律动、摇滚音乐的张力，让民族特色与当代审美碰撞出全新火花。这些作品不仅在国内外音乐市场收获广泛赞誉，更以年轻一代喜闻乐见的形式，打破了北疆文化的代际隔阂，使其在传承中焕发新生机。

新媒介的蓬勃发展为北疆文化传播开辟了广阔天地，让这份厚重文化走出草原、走向世界。互联网与社交媒体平台成为文化传播的核心载体，短视频的生动直观、直播的即时互动，让蒙古族传统服饰的精湛缝制工艺、民俗节庆的热闹鲜活场景得以全方位呈现。内蒙古各地文旅官方账号精心打磨内容，用镜头捕捉北疆的草原牧歌、大漠落日，用画面讲述民族的古老传说、现代变迁，让更多人透过屏幕领略北疆的自然之美与文化之韵，显著提升了北疆文化的知名度与影响力，推动其从地域文化向全国性、世界性文化符号演进。

从社会治理视角来看，北疆文化是凝聚民族情感、增强民族凝聚力的重要纽带。文化作为一种深沉持久的软实力，能够唤醒各民族成员的文化认同与家园归属感。在共同传承、发展北疆文化的过程中，北疆各民族彼此加深理解、增进情谊，形成了守望相助、同心同行的强大合力，为地区社会和谐稳定奠定了坚实基础。在经济社会发展层面，北疆文化为文旅产业注入了强劲动力，丰富的文化资源与壮美的自然景观相得益彰，吸引着八方游客慕名而来，带动旅游消费持续增长，推动交通、住宿、餐饮等相关产业协同发展，为地区经济高质量发展增添了鲜活动能。在构筑中华民族共有精神家园的进程中，北疆文化有着不可替代的独特价值。其多元一体的文化特质，为中华民族文化宝库增添了丰富内涵，北疆文化中蕴含的团结协作、勇敢拼搏、敬畏自然等价值理念，与中华优秀传统文化一脉相承、高度契合，成为滋养中华民族共有精神家园的重要养分。持续传承与创新北疆文化，能够不断强化各民族对中华民族文化的整体认同，让中华民族共有精神家园更加坚实、更加璀璨。

二、内蒙古文旅产业的发展现状与困境

（一）文旅资源的丰富性与产业发展现状

内蒙古的文旅资源得天独厚，自然与人文交相辉映，构成了独具魅力的旅游画卷。自然景观方面，呼伦贝尔大草原、锡林郭勒大草原广袤无垠，“天苍苍，野茫茫，风吹草低见牛羊”的壮美意境，使其成为国内外游客心中的诗和远方。库布其沙漠、响沙湾等沙漠景区别具风情，滑沙的刺激、骑骆驼的悠然、沙漠日出日落的雄浑，为游客带来独一无二的大漠体验。大兴安岭林区绵延千里，森林覆盖率高，生态环境纯净优美，既是野生动植物的乐园，也是开展森林探险、生态康养旅游的绝佳去处，形成了草原、沙漠、森林三大特色自然景观体系。人文景观方面，北疆大地上散落着众多民俗村落，蒙古族、达斡尔族、鄂温克族等少数民族的风俗民情在此得以完整传承。游客可以欣赏百年聚居村落的风貌，走入古朴民居领略昔日民俗；品尝各类特色美食，欣赏当地群众的精彩表演；参与趣味十足的传统游戏，在沉浸式体验中感受浓厚的民俗文化底蕴。此外，辽上京等古城遗址、各类宗教文化场所等，共同构成了内蒙古丰富多元的人文景观资源。

在项目建设方面，各地加大投入力度，大型文旅综合体纷纷落地生根。以鄂尔多斯市康巴什新区为例，当地成功打造了城市文化景观、主题公园和专业演艺场馆等设施，将现代气息与民族

风情高度融合，培育出具有广泛影响力的文旅品牌，在全区文旅发展中起到了良好的示范引领作用。从市场数据来看，近10年来，全区接待国内游客总量和旅游总收入实现快速增长，文化旅游产业已成为各地带动经济发展的重要产业。文旅产品供给日益丰富，民俗体验游成为主流形式，祭敖包、篝火晚会等活动让游客深度沉浸于草原文化之中；红色旅游蓬勃发展，乌兰夫纪念馆、大青山抗日游击根据地、鄂托克前旗中共三段地工委旧址等红色景点，成为传承红色基因、开展爱国主义教育的重要场所，为游客提供了感悟红色文化、缅怀革命先烈的重要载体。

（二）文旅产业深度融合发展存在的现实困境

尽管内蒙古文旅产业取得了一定成绩，但在深度融合发展道路上仍存在许多现实困境，制约了产业能级的提升。一是资源整合不足是突出短板。受地缘距离影响，内蒙古东、中、西部文旅资源特色各异：东部以广阔草原为核心支撑，西部以浩瀚沙漠为主要亮点，中部则拥有深厚的文化积淀和丰富的民俗特色。然而，由于缺乏统筹协调的联动机制，各区域各自为政，在宣传推广、线路策划、客源互换等方面呈现“各自为战”的局面。例如，东部草原游与西部沙漠游未能实现无缝衔接，游客需多次往返才能游览全区主要景点，过程复杂且缺乏一站式、沉浸式游览体验，严重制约了区内文旅资源整体吸引力和竞争力的发挥，难以形成规模效应和协同发展优势。

二是文旅品牌塑造有待加强。尽管拥有丰富的自然风光和历史文化资源，但内蒙古文旅品牌在全国乃至世界范围内的影响力仍有较大提升空间。与国内其他知名旅游目的地相比，内蒙古文旅品牌存在精准定位模糊、核心价值提炼不精准、传播策略缺乏创新性等问题。对文旅融合背景下的北疆文化之美、壮美风景之美挖掘不够深入，导致很多人对内蒙古文旅的认知仅停留在“草原”“沙漠”等单一标签，对其厚重的历史内涵、丰富的民族习俗缺乏全面了解，难以形成对文旅产品完整的印象和概念认知，品牌辨识度和美誉度有待进一步提升。

三是服务质量参差不齐。内蒙古旅游业具有明显的季节性特征，夏季旅游旺季客流量暴增，导致交通拥挤、一房难求、餐饮涨价等问题频发，严重影响游客体验。此外，部分旅游从业者未经过系统化专业培训，存在服务意识薄弱、业务素质不高、接待规程不统一、服务标准不一致等现象。景区内基础设施配套不够完善，智能服务覆盖不足，游客在信息查询、线路规划、应急求助等方面存在诸多不便，这些因素共同导致游客整体满意度不高，不利于旅游目的地品牌口碑的提升。

四是市场开拓能力有待提高。在国内市场，现有文旅产品未能充分契合年轻群体的消费偏好。年轻一代更青睐个性化、互动性强、兼具社交属性的体验式产品，但内蒙古多数文旅产品仍偏传统，在场景创新、玩法设计上缺乏突破，新奇感和吸引力不足，难以激发年轻群体的出行意愿。在国际市场方面，受语言壁垒、文化差异、海外宣传推广力度不足等因素影响，内蒙古文旅的国际知名度偏低，对境外游客的吸引力不足。尽管自身文旅资源禀赋优异，但市场开放度不够，国际游客占比不高，海外市场潜力未能得到充分释放。

三、数字化赋能北疆文化与内蒙古文旅融合的战略意义

（一）数字时代文旅产业深度融合的变革趋势

数字化浪潮奔涌而至，数字技术带来的深刻变革重构着文化生产、传播、消费全过程，为数字时代下传统文化的创新发展注入强大动能。在文化生产领域，数字技术赋能让创作更具活力。数字绘画、数字音乐等软件工具摆脱了传统物理材料和空间环境的束缚，使创作过程更加便捷高效；虚拟现实（VR）、增强现实（AR）等新技术开辟了全新的创作维度，沉浸式戏剧打破场所限制，让观众身临其境参与其中；虚拟现实艺术展览通过具象化方式呈现传统美育内涵，既充分展示创作者蕴含的审美理念，又实现文化价值的有效传达，丰富了文化生产的表现形式。

文化传播渠道呈现爆发式增长态势，互联网彻底打破了文化传播的地域边界，各类文化元素能够瞬间传递至全世界各个角落，实现文化传播的无国界化。社交平台成为文化传播的核心枢纽，用户通过点赞、转发、评论等互动行为，赋予文化作品二次传播的生命力，推动优质文化内容实现裂变式生长，快速“出圈”并触达更广泛的受众群体。这种传播方式不仅提升了文化传播的效率，更改变了文化传播的底层逻辑，使文化传播从单向输出转变为双向互动的传播生态。在消费体验层面，数据驱动下的个性化趋势日益凸显。基于大数据分析技术的广泛应用，文化企业能够精准捕捉用户的兴趣喜好、消费习惯等核心信息，进而实现精准化内容推送与产品供给。在线游戏、虚拟展览等多样化互动消费场景不断涌现，推动消费者从被动的文化接受者转变为主动的文化参与者，在沉浸式、互动式体验中获得个性化的文化消费感受，极大地丰富了文化消费的内涵与外延。

文旅产业的数字化转型已是不可逆转的时代潮流。智慧旅游配套设施持续完善，景区广泛配备智能导览系统、电子门票、电子检票、实时监控、智能排队叫号等系统，既显著提高了景区管理效率，又为游客提供了更加便捷的服务。游客通过手机应用即可完成景点查询、门票购买、智能导览、定位导航、入园凭证出示等一系列操作，实现旅游全流程的数字化便捷服务。线上线下融合的发展模式逐步成熟，旅游企业通过线上平台进行产品宣传与销售，依托线下景区或实体门店提供实体服务，形成“线上引流—线下体验—线上反馈”的闭环发展模式。在线旅游平台推出的一站式出行服务套餐，整合了交通预订、酒店预订、景点门票购买、当地向导服务等多项功能，充分满足了游客高效、便捷的出行需求，成为文旅产业数字化转型的典型实践。

（二）数字化赋能北疆文化与文旅融合的价值与机遇

数字化技术为北疆文化深层价值的发掘提供了有效工具。借助数字化采集、存储及分析等技术方法，能够将散落在历史长河中的北疆文化资源重新激活。通过数字复原技术对北疆古城遗址建筑群、民风民俗等进行数字建模，建立完整的资料存档体系，人们可以通过实地浏览或网络阅览的方式，直观了解古城遗址的原始风貌与当地民俗的真实场景；同时，以高清影像和音频形式记录各类民俗文化故事，为后续文化研究、传承提供宝贵的基础

资料。运用 AR、VR 技术搭建沉浸式文化场景，游客佩戴相应设备即可“置身”呼伦贝尔大草原，亲历蒙古族特色盛大婚宴；或走进夏季牧场，参与一年一度的那达慕大会，切身体验不同民族的热情与豪迈，实现文化体验方式的革新。数字技术也为北疆文化的传播插上了翅膀，彻底克服了传统传播方式的时空限制，实现了传播效果的质的飞跃。从视频短片、短视频到朋友圈分享、线上文旅直播，各类数字化传播形式将北疆的自然风光、民俗风情、历史文化搬至网络平台，构建了全方位、多维度的文化传播矩阵。众多新媒体创作者自发用镜头记录内蒙古的日常生活与草原特色，形成了全民参与的文化传播氛围，让北疆文化如磁石般吸引着海量受众，成功实现从地域文化向全国性、世界性文化符号的跨越，显著提升了北疆文化的影响力与传播力。

对于文旅产业发展而言，数字技术是最强劲的核心驱动力。基于北疆文化内核的虚拟现实旅游产品不断涌现，游客可在虚拟场景中实现“时空穿越”，沉浸式游览匈奴、鲜卑等古代民族的生活风貌，亲身观摩蒙古族传统游牧劳作，直观感受中华文明发展的历史印记，丰富了旅游体验的内涵与层次。借助大数据分析技术开展的文旅营销更加精准高效，旅游企业能够根据游客的兴趣爱好、消费能力、出行需求等因素，定制个性化旅游线路：针对历史文化爱好者，推出辽上京遗址、成吉思汗陵等历史文化主题连贯线路；面向亲子家庭，设计融合民俗体验与自然科普的特色行程，实现文旅产品供给与游客需求的精准匹配，提升游客的旅游满意度。

四、数字化赋能北疆文化与内蒙古文旅融合的实践路径

（一）构建北疆文化数字化资源库

构建北疆文化数字化资源库，是数字化赋能文化传承与文旅深度融合的基础性工程，能够为后续文化创新实践、文旅产业升级筑牢数据根基、提供核心支撑。首要任务是开展全面系统的北疆文化资源普查工作。组建涵盖历史、文化、考古、民俗等多领域专家学者的专业团队，对北疆的物质文化遗产与非物质文化遗产进行地毯式排查登记，确保文化资源普查无死角、无遗漏。在物质文化遗产方面，聚焦古城遗址、文物古迹、传统民居等核心资源，详细记录其地理位置、建筑风貌、历史脉络、保存现状等关键信息，建立标准化的物质文化遗产数据库；在非物质文化遗产方面，全面梳理民俗风情、民间艺术、传统技艺、民族语言等文化形态，系统收集文字记载、图片影像、音频视频等各类素材，形成完整的非物质文化遗产资源档案，确保普查数据的真实性、完整性与系统性。

筑牢数字化资源库的安全防线，建立健全长效更新维护机制。制定完善的数据安全管理规范，运用先进的加密技术、多重备份机制，保障数字化资源的安全完整，严防数据丢失、泄露或篡改等安全风险。定期对资源库进行更新优化，持续补充新发现的文化资源数据，对原有数据进行逐一核实完善，及时修正错误信息，确保资源库内容与时俱进、准确可靠。在此基础上，搭建

开放共享的数字化平台，设置分级访问权限，为科研机构、文化企业、旅游从业者及公众提供便捷的访问渠道：科研机构可依托资源开展北疆文化相关深度研究，文化企业能从中汲取创作灵感进行文化产品创新，旅游企业可借助数据资源设计特色文旅线路与产品，公众也能通过平台直观了解北疆文化的丰富内涵，让文化资源充分释放多元价值。

（二）完善数字化文旅服务体系

完善数字化文旅服务体系，是内蒙古文旅产业提质增效、增强核心竞争力的关键支撑，能够为游客提供更便捷、高效、优质的全流程旅游服务。扎实推进智慧旅游基础设施建设，实现数字化服务覆盖旅游全场景。在景区、交通枢纽、酒店民宿等核心场所，全面实现高速无线网络全域覆盖，确保游客能够随时接入网络，顺畅使用各类数字化旅游服务。聚焦景区智能化升级改造，在景区入口处布设智能闸机，实现电子门票扫码快速入园，大幅减少游客排队等候时间；在景区内部安装智能监控系统，实时监测客流量、环境质量与安全状况，精准预判并及时处置各类突发问题，提升景区安全管理水平；合理布设智能问询终端、智能导览屏等设备，为游客提供景区地图查询、景点讲解、游览路线推荐、便民服务指引等一站式便捷服务，让游客的自主游览更加省心、高效。

搭建统一的内蒙古文旅大数据平台，打破数据壁垒，实现多部门数据互通共享。整合旅游、交通、住宿、餐饮、气象、应急管理等相关数据资源，建立标准化的数据接口与共享机制，消除信息孤岛现象。借助大数据分析、人工智能等技术手段，对旅游市场动态、游客流量变化、消费趋势、舆情信息等进行实时监测与深度分析，为旅游管理部门优化资源配置、制定科学管理政策、开展应急处置提供精准决策依据；同时，为旅游企业提供市场需求分析、特色产品开发、精准营销推广等定制化服务，助力企业提升经营管理水平与市场竞争力，推动内蒙古文旅产业向精细化、智能化、高质量方向发展。

（三）强化数字化营销推广

强化数字化营销推广，是打响内蒙古文旅品牌、扩大市场影响力的关键举措，更是拓宽旅游市场的核心抓手。制定系统完备的数字化营销推广方案，构建全方位、多维度的营销矩阵。深耕微信、微博、抖音、快手等主流社交媒体平台，开设官方文旅账号作为核心发声阵地，持续输出优质文旅内容，既全面展现北疆草原、大漠、森林的壮美自然风光，又深度传递民俗文化、历史遗迹的深厚底蕴，同时分享实用的旅游攻略、出行贴士、应急指南等内容，满足不同游客的信息需求。充分发挥短视频生动直观、直播即时互动的传播优势，全方位、多角度展现内蒙古文旅的独特魅力，吸引用户关注、点赞、转发，形成自发传播的良好氛围，提升品牌传播的广度与深度。同时，积极联动知名网红、旅游博主、自媒体达人开展合作，邀请其深度探访内蒙古文旅景点，通过直播带货、体验分享、攻略测评等形式，借助其粉丝基础与影响力进行口碑传播，进一步放大内蒙古文旅的知名度与美誉度。

针对国际市场，以数字化手段打破语言壁垒与文化隔阂，全

力提升内蒙古文旅的国际曝光度。搭建多语言版本的官方文旅网站与社交媒体账号,用精准、地道的外文内容全面呈现内蒙古的文旅资源、产品服务、出行信息等,方便国际游客快速获取有效信息;主动对接国际知名旅游平台与社交媒体,根据不同国家和地区的文化特点、消费偏好,开展精准化营销推广活动,精准触达潜在国际客群;运用虚拟现实技术制作多语言沉浸式宣传视频,生动展现草原的辽阔壮美、民俗的鲜活多彩,让国际游客足不出户就能“亲临”内蒙古,感受独特的文旅魅力,从而激发其实际出行意愿,拓展国际旅游市场。

五、结论

本文立足新质生产力视域,系统研究了北疆文化数字化赋能文旅产业深度融合发展的相关问题,得出以下主要结论:北疆文化作为中华民族文化的重要组成部分,具有深厚的历史底蕴、独特的文化标识与丰富的价值内涵,是铸牢中华民族共同体意识的重要文化根基,在增强民族凝聚力、促进地区经济社会发展、构筑中华民族共有精神家园等方面发挥着不可替代的重要作用。内蒙古文旅产业拥有丰富的自然与人文资源,近年来取得了显著的发展成就,但在资源整合、品牌塑造、服务质量、市场拓展等方面仍然存在许多现实困境,制约了产业的高质量发展。

数字化时代正为文化与文旅产业发展带来颠覆性变革,数字技术重塑了文化生产、传播、消费的全链条,文旅产业数字化转

型已成为不可逆转的时代潮流。对北疆文化与内蒙古文旅融合而言,数字化赋能有着深远的战略价值,它为深挖北疆文化深层内涵、创新文化展示表达、提升文化传播广度、打造沉浸式文旅产品、精准推送文旅线路、推动产业跨界融合提供了强劲动力,更为内蒙古文旅产业高质量发展开辟了全新赛道。要实现数字化与北疆文化、文旅产业的深度融合,需构建一套系统完备的实践路径:以构建北疆文化数字化资源库为基础,筑牢数据支撑;以完善数字化文旅服务体系为保障,提升服务质量;以强化数字化营销推广为抓手,扩大品牌影响。路径相互衔接、互为支撑,构成了数字化赋能的完整解决方案,将推动内蒙古文旅产业实现从传统向现代、从规模向质量的转型升级,在高质量发展的道路上稳步前行。

未来,北疆文化与文旅产业的数字化深度融合,必将成为驱动内蒙古经济社会高质量发展的核心引擎,为铸牢中华民族共同体意识、构筑中华民族共有精神家园、建设文化强国注入更为强劲的力量。与此同时,发展路上仍需警惕数字化带来的各类风险,如数据安全的防护、数字漏洞的监管、技术应用的适老化等问题不容忽视。唯有提前谋划、精准施策,拿出切实有效的应对举措,才能确保数字化赋能之路行稳致远,让北疆文化的魅力与文旅产业的活力持续绽放。

参考文献

- [1] 陈少峰.城市文化旅游的创意传播新模式[J].北京联合大学学报(人文社会科学版),2020(01):30-33+40.
- [2] 杨沁.“北疆文化”视角下内蒙古文旅融合策略探究[J].旅游纵览,2024(21):147-149.
- [3] 李春林.内蒙古打造“北疆文化”品牌的时代价值及其路径探析[J].内蒙古师范大学学报(哲学社会科学版),2024(01):5-10.
- [4] 李凤亮.论文化新质生产力[J].党建,2024(07):29-31.
- [5] 李向民,苏佳.建构中国文化产业理论的话语体系[J].民族艺术研究,2023(05):77-89.
- [6] 李坤.铸牢中华民族共同体意识的文化境遇与实现路径[J].民族学刊,2024(03):40-48+124.
- [7] 魏鹏举.数字时代的文化贸易:演变、机遇与挑战[J].江西社会科学,2024(01):187-195.
- [8] 向勇.“创意者经济”引领数字文化产业新时代[J].人民论坛,2020(19):130-132.
- [9] 王光文,高晋.内蒙古文旅融合协调度分析及路径优化[J].前沿,2022(02):128-136.
- [10] 刘燕.内蒙古文化与旅游融合发展示范模式研究[J].北方经济,2023(01):44-47.
- [11] 何里文,章文勤,邓敏慧.新质生产力背景下文旅深度融合发展研究[J].商业观察,2024,10(33):44-47.
- [12] 张利国,于海波.新质生产力赋能民族地区铸牢中华民族共同体意识[J].西北民族研究,2024(06):30-41.

核电项目成本管理要点分析

王晓纯

国核示范电站有限责任公司, 山东 威海 264200

DOI:10.61369/IED.2025080007

摘 要： 本文围绕核电项目成本管理展开研究，指出其需遵循投资规模控制、全员全过程管控、市场竞争、质量进度协同及资源平衡五大原则。在成本管理关键环节，需从设计、进度、安全、战略备件规划、资金管理等维度精细化管控。同时，为保障成本管理落地，需构建“决策层—执行层”分级管控组织体系，将成本指标纳入绩效考核形成激励约束，并融合风控、审计与法律监督形成全方位监督体系，以此推动核电项目成本管理的有效实施与持续优化。

关 键 词： 核电；成本管理；投资

Analysis of Key Points of Cost Management in Nuclear Power Projects

Wang Xiaochun

China National Nuclear Demonstration Power Station Co., LTD., Weihai, Shandong 264200

Abstract： This study investigates cost management in nuclear power projects, proposing five core principles: investment scale control, end-to-end team coordination, market competition, quality-progress synergy, and resource balance. Key cost control dimensions include design, schedule, safety, strategic spare parts planning, and capital management. To ensure effective implementation, a tiered governance structure (decision-making to execution) is established, with cost metrics incorporated into performance evaluations to create incentive mechanisms. A comprehensive oversight framework integrating risk control, auditing, and legal supervision is developed to drive continuous optimization of cost management in nuclear power projects.

Keywords： nuclear power; cost management; investment

引言

在我国核电产业发展进程中，电价机制的变革成为推动核电企业成本管理转型的关键节点。为促进核电产业健康有序发展，合理引导核电投资方向与规模，国家发展改革委发布《国家发展改革委关于完善核电上网电价机制有关问题的通知》（发改价格〔2013〕1130号），明确将现行核电上网电价由个别定价模式调整为对新建核电机组实施统一标杆上网电价政策。这一政策调整标志着我国核电产业正式结束了“一厂一价”的传统电价机制，迈入标杆电价时代，核电定价机制也从计划经济背景下的行政定价模式逐步向市场经济导向的市场化定价模式转型。

随着核电产业从计划经济向市场经济的转型，市场竞争机制被正式引入核电领域。核电企业不仅需要面对国内能源市场中火电、水电、风电等其他能源形式的竞争，还要应对国际核电技术与服务的竞争挑战。在这一背景下，核电项目的经济性成为衡量项目可行性与企业竞争力的核心指标，为保证核电项目的经济性和市场竞争力，核电企业必须将成本管理置于战略高度，进一步加大成本管理工作的力度，通过精细化、系统化的成本管控手段，实现项目成本的有效控制与优化。

一、成本管理原则

核电项目的成本管理并非单一环节的管控，而是贯穿项目全生命周期的系统工程，需遵循科学、全面的管理原则，确保成本管控工作的有序开展与有效落地。

（一）投资规模控制原则

核电项目投资规模庞大，初步设计概算（可研估算）是项目

投资管控的核心依据。需严格遵循“批准的初步设计概算控制立项、立项控制合同、合同控制支付”的三级管控原则，将项目投资规模始终控制在初步设计概算范围内。

（二）全员参与、全过程控制原则

核电项目成本管理涉及项目建设的各个环节与各个部门，仅依靠单一部门无法实现有效的成本管控，因此需推行分级控制机制，将工程投资目标逐级分解，落实到各个责任部门、岗位甚至

个人，形成全员参与投资控制的管理格局。

（三）市场竞争原则

核电项目建设涉及大量的设备采购、工程施工与服务外包等业务，充分利用市场竞争机制是降低项目成本的有效手段。需严格按照国家招投标相关法律法规，开展公开招标、邀请招标等规范化招标活动，通过引入多家合格的承包商参与竞争，形成价格与服务的竞争格局，从而选择报价合理、技术实力强、服务质量优的承包商为项目建设服务。

（四）质量控制、进度控制相结合原则

成本控制与质量控制、进度控制是核电项目管理的有机整体，三者相互影响、不可分割。一方面，需严格控制工程质量，避免因质量缺陷导致的返工、维修等额外成本支出，通过高质量的工程建设实现节约投资、降低成本的目标，为投资控制奠定坚实基础；另一方面，需严格把控项目建设进度，合理规划施工工期，避免因工期延误导致的资金占用成本、人工成本、设备租赁成本等增加。

（五）资源平衡原则

核电项目建设需要投入大量的人力、物力、财力等资源，不同资源之间存在相互关联与替代关系。因此在成本管理过程中，需充分重视资源的平衡与优化配置，摒弃单一维度的成本节约理念，追求项目的规模效益与结构效益最大化。通过综合考量各类资源的投入与产出关系，避免因过度节省某一环节的投资而大量消耗其他资源，最终导致项目总体经济效益的降低。

二、核电项目成本管理关键环节

核电项目成本的发生贯穿于项目建设与运营的各个方面，成本管理工作必须坚持系统全面的原则，从项目的源头环节探索成本降低的潜力，在设计优化、设备采购、工程施工、项目管理等核心领域挖掘细化控制工程造价的方法，并通过对各项费用产生的原因、用途与效益进行深入分析，确保各项费用支出的必要性与合理性，从源头上控制不合理费用支出，实现项目成本的精细化管控。

（一）在设计管理中，抓住控制项目成本的关键因素

设计是整个核电厂建设过程中的“龙头”与“基础”，设计方案的优劣直接决定了项目的投资规模与运营成本，设计管理更是贯穿于核电工程从初步设计到竣工设计的整个生命周期。为从源头控制项目投资，需重点加强设计审查管理，建立多层次、多专业的设计审查机制，组织技术、经济等领域的专家对设计方案进行全面审核，及时发现设计中存在的成本浪费、技术不合理等问题并督促整改；强化设计变更管理，制定严格的设计变更审批流程，对设计变更的原因、必要性、成本影响进行全面评估，避免因随意变更导致的投资增加；建立经验反馈机制，收集国内外同类核电项目的设计经验与教训，将其融入到本项目的设计过程中，通过优化设计方案降低项目成本。

（二）合理控制工程进度，优化工期

进度的有效控制和管理对降低核电项目工程造价具有重要的作用，核电项目建设周期长、工序复杂，任何一个环节的工期延

误都可能引发连锁反应，导致成本增加。因此需制定科学合理的项目进度计划，保证各项工程按计划推进。同时，加强对重大施工方案的审查，通过优化施工方案提高施工效率，缩短施工工期；严格管控工程量签证，建立工程量签证的审核与确认机制，杜绝虚假签证、超额签证等情况发生，通过对施工进度与工程量的双重管控，实现成本的有效控制。

（三）保证工程安全，促进成本管理得到有效控制

工程安全管理是实现成本管理目标的重要保障，核电项目作为高风险工程，安全事故的发生不仅会造成人员伤亡与设备损坏，还将产生巨额的事故处理成本、工期延误成本等，严重影响项目的成本控制目标。因此需从多方面推进工程安全管理水平的持续提升：一是优化完善安全管理程序，建立健全涵盖施工安全、设备安全、人员安全等各领域的安全管理制度与操作流程，确保安全管理有章可循；二是持续推进安全风险管控与隐患排查，建立安全风险分级管控机制，定期开展全面的安全隐患排查治理工作，及时消除安全隐患；三是强化班组安全建设，加强对施工班组的安全培训与教育，提高一线施工人员的安全意识与操作技能，从基层筑牢安全管理防线，通过有效的安全管理避免安全事故引发的额外成本支出。

（四）合理规划战略备件，节约成本

战略备件是保障核电机组安全稳定运行的关键物资，这类备件通常对机组可用率或核安全具有直接的重大影响，且具有采购、制造周期长、价格昂贵等特点。若战略备件规划不合理，可能导致备件短缺引发机组停机，或备件库存过多造成资金占用与存储成本增加。因此需提前做好战略备件的规划工作，通过对核电机组的设备特性、运行规律与故障概率进行分析，确定战略备件的种类、数量与采购周期；建立战略备件的动态管理机制，根据机组运行情况及时调整备件库存；探索战略备件的联合储备模式，与其他核电企业或设备供应商合作开展备件共享，减少单独储备的成本压力，在保证机组安全稳定运行的同时，最大限度节省战略备件的采购与存储成本。

（五）拓宽融资渠道，合理安排存量资金，控制财务费用和融资成本

核电项目投资规模大，资金需求贯穿项目建设与运营的全过程，融资成本与资金管理效率直接影响项目的总成本。因此需多措并举优化资金管理：一是充分利用企业自身的融资平台，积极拓展银行信贷、债券发行、股权融资等多元化融资渠道，降低对单一融资方式的依赖，争取更有利的融资条件；二是结合金融市场上的中短期信贷产品，合理搭配融资期限，优化融资结构，降低融资利率；三是以优化资金预算管理、结算管理为重要手段，建立精细化的资金预算体系，加强对资金收支的动态监控，提高资金的使用效率；四是在保障资金安全的前提下，合理安排存量资金，通过开展低风险的资金理财业务，实现资金的保值增值，最大限度降低资金成本，保障项目资金的安全与经济使用。

三、成本管理保障措施

为确保核电项目成本管理工作的有效落地与持续推进，需建立健全完善的保障措施体系，从组织架构、考核激励、监督管理等方面为成本管理工作提供支撑。

（一）优化投资控制体系，建立分级管控组织

构建科学的分级管控组织是成本管理的基础保障，需将投资控制组织体系明确划分为决策层和执行层两个核心层次。其中，决策层由公司董事会和公司经营管理层组成，主要负责审定项目的成本管理战略、重大投资决策与成本管控目标，对成本管理工作进行总体部署与监督；执行层由公司各职能部门组成，承担具体的成本管理执行工作，并进一步细分为三级管控部门。一级控制部门为公司费用控制部门，作为成本管理的核心牵头部门，对公司的成本管理工作负总体控制责任，负责制定成本管理制度、统筹成本管控目标的分解与落实；二级控制部门为归口管理部门，按照业务领域划分成本管理职责，负责归口管理费用的预算编制、使用控制与监督，对所归口管理费用的成本管理结果负监督责任，且归口管理部门的总量控制并不替代或减轻使用部门的具体控制管理责任；三级控制部门为使用部门，作为成本费用的直接发生主体，负责本部门业务活动或管理项目发生费用的具体控制，对所使用费用的成本管理工作负第一责任。通过分级管控组织的建立，形成层层落实、责任明确的成本管理组织体系。

（二）借组织绩效管理，促成本管理深化

绩效考核是推动成本管理工作深化的重要激励手段，需将成本管理目标与组织绩效管理、员工绩效管理相结合。结合各部门制定的费用使用计划及部门职责，合理设定成本管理目标指标，并在绩效考核体系中设置成本管理的正向激励与惩罚指标。通过将成本管理考核结果与部门绩效、员工薪酬等挂钩，形成有效的激励与约束机制，引导各级单位和全体员工高度重视并持续推进成本管理工作，促进成本管理水平的持续改善。

（三）与风控审计、法律监督相结合，防止出现跑冒滴漏现象

成本管理过程中面临着各类风险与合规性问题，若缺乏有效的监督机制，极易出现成本费用“跑冒滴漏”的现象。因此需将成本管理与风险控制、内部审计、法律监督有机结合，形成全方

位的监督体系。审计监督部门需定期开展与成本管理相关的内部控制评价及审计监督检查，重点审查费用支出的合规性、合理性与真实性，对预算执行情况、合同签订与履行情况、资金支付情况等进行全面审计；风险控制部门需识别成本管理过程中的各类风险，如价格风险、合同风险、资金风险等，并制定相应的风险防控措施；法律部门需对成本管理相关的合同、协议等法律文件进行审核，确保成本管理工作的合法合规。通过多部门的协同监督，做好成本管理工作过程的监督管理，及时发现并纠正成本管理中的问题，确保成本管理合法合规、风险可控在控，真正达到控制成本和降低成本的目的。

四、小结

随着《国家发展改革委关于完善核电上网电价机制有关问题的通知》的实施，我国核电产业告别“一厂一价”传统模式，迈入标杆电价时代，定价机制向市场化转型。在此背景下，核电企业既要面对国内能源市场的竞争，也要应对国际技术挑战，项目经济性成为核心竞争力，这就要求企业将成本管理提升至战略高度，通过精细化管控实现成本优化。核电项目成本管理需遵循五大原则，即依托初步设计概算实施三级管控以严控投资规模，推行分级控制实现全员全过程管控，借助规范招投标引入市场竞争，协同质量与进度管控规避额外成本，平衡资源配置追求整体效益最大化。在关键环节上，企业需从设计、进度、安全、战略备件规划、资金管理等多维度发力，通过优化设计方案、管控施工进度与工程量、强化安全管理、合理规划备件、拓宽融资渠道等方式精准控本。同时，还需构建“决策层－执行层”分级管控组织体系明确责任，将成本指标纳入绩效考核形成激励约束，并融合风控、审计与法律监督防止成本“跑冒滴漏”，以此保障成本管理工作落地见效。

参考文献

[1] 白海军. 谈核电厂建设的工程造价管理与控制 [J]. 山西建筑. 2021, 47(02).
[2] 顾小英. 核电工程项目全过程成本管理研究 [J]. 城市建设理论研究 (电子版). 2018(05).
[3] 李建华. 探索建立系统化、制度化核电项目成本管理监督评价机制 [J]. 商业观察. 2021(25).
[4] 王军. 核电工程设备采购成本管理研究 [J]. 中国新技术新产品. 2016(10).
[5] 郑火炎. 新形势下强化核电项目财务管理的思考 [J]. 中国总会计师. 2024(11).
[6] 庞芬芬. 建筑企业项目成本控制与管理研究 [J]. 中国集体经济. 2024 (34).
[7] 连正通. 建筑工程管理中成本控制的有效策略分析. 2024 工程技术与施工管理交流会论文集 (下).
[8] 杨少喜. 建设项目成本控制及措施研究 [J]. 四川水利. 2024, 45(S2).
[9] 刘莲花. EPC 项目成本管理问题及措施探究 [J]. 商业 2.0. 2024(31).
[10] 梁伟强. 建设项目造价控制管理存在的问题和改进策略 [J]. 中国建筑金属结构. 2024, 23(10).
[11] 孔绿叶. 大项目成本管理的问题及对策 [J]. 纳税. 2024, 18(28).

多模态视角下中国生态话语的国际传播路径研究

周硕, 喻翠萍, 史纹丹, 明艳如, 王宗慧
东北林业大学 外国语学院, 黑龙江 哈尔滨 150040
DOI:10.61369/IED.2025080010

摘 要 : 本文以多模态传播理论为框架, 探讨“双碳”目标下中国生态话语的国际传播路径, 分析话语的文化与政治特征, 并从视觉符号、听觉叙事、跨媒介联动三个维度提出传播策略, 旨在提升中国生态文明理念的国际认同与话语影响力。

关 键 词 : 多模态传播; 中国生态话语; 国际传播路径

Research on the International Communication Pathways of China's Ecological Discourse from A Multimodal Perspective

Zhou Shuo, Yu Cuiping, Shi Wendan, Ming Yanru, Wang Zonghui
School of Foreign Languages, Northeast Forestry University, Harbin, Heilongjiang 150040

Abstract : This paper, framed by multimodal communication theory, explores the international communication pathways of China's ecological discourse under the "dual carbon" goals. It analyzes the cultural and political characteristics of the discourse and proposes communication strategies from three dimensions: visual symbols, auditory narratives, and cross-media collaboration, aiming to enhance international recognition and discourse influence of China's ecological civilization concept.

Keywords : multimodal communication; Chinese ecological discourse; international communication pathways

在全球气候变化挑战日益严峻的当下, 生态治理的国际话语权竞争日趋激烈。作为负责任大国, 中国提出的“双碳”目标与生态文明理念亟需以更有效的方式为世界所理解与认同。然而, 传统的、以语言文字为中心的传播模式在当下多媒介融合的数字时代面临效能瓶颈。因此, 突破单一模态限制, 探索整合视觉、听觉及跨媒介联动的立体化传播路径, 已成为提升中国生态话语国际影响力与感召力的关键课题。本研究旨在从多模态理论视角出发, 系统分析中国生态话语的特征, 并构建其在国际传播中的创新实践路径, 以期增强我国在全球环境治理中的话语效能提供学理参考与实践指引。

一、理论基础

在数字技术飞速发展的时代, 意义的生成与传播早已突破单一纸质媒介的局限。图像、影像、超链接等多模态媒介已成为人们认知世界、参与互动的重要方式。这种基于多元符号的意义构建与传递过程, 具有纸质媒介难以企及的传播速度、视觉直观性与交互体验的生动性。(吴赟 & 牟宜武, 2022)

在当下传播环境中, 多模态翻译跳出了传统以语言为中心的翻译框架, 将文本生成与传播过程中涉及的多种符号形态同时作为翻译的对象与目标。所谓“多模态”, 指的是在信息表达中综合运用语言、图像、声音、颜色等多种表意符号共同构建意义体系。在这一视角下, 语言符号被置于更广阔的符号网络之中, 与

图像、声音等其他模态具有同等的重要性, 共同参与文本意义的构建与传递。不同模态之间并非孤立存在, 而是通过互动与配合, 形成整体性的表意结构, 最终共同构成受众所接收的完整信息内容。(袁小陆 & 乃瑞华, 2022)

在社会符号学与系统功能语言学的理论视野下, Royce提出的符际互补理论为理解多模态传播中符号间的协同机制提供了重要框架。该理论认为, 在多模态语篇中, 语言、图像、声音、颜色、版式等不同符号并非孤立存在, 而是通过意义互补与结构互动共同建构整体信息。符号之间可能形成强化关系(如图像具象化语言描述的抽象概念)、扩展关系(如补充语言未覆盖的细节或情感维度)或对比关系(通过符号间张力引发深层解读), 从而生成超越单一模态的复合意义。(李晨 & 靳琰, 2025)这一理论

基金项目: 东北林业大学大学生省级创新训练计划项目资助
项目名称: 《“双碳”目标下的中国生态话语翻译策略及多模态传播研究》
项目编号: S202510225146
基金项目: 黑龙江省教育科学规划课题, 面向新质生产力需求的外语教学改革和人才培养创新研究
项目编号: GJB1424130

突破传统语言学对文本的单一关注，将多模态传播视为一个动态的意义生态系统。它强调，传播效果的实现依赖于不同符号资源在特定文化语境中的有机整合与策略性协作。

二、中国生态话语特征分析

中国生态话语在长期实践中形成了一套内涵深刻、特色鲜明的表达体系，其核心特征根植于深厚的文化传统，与现实发展道路紧密结合，展现出独特的哲学基础与实践逻辑。

从价值内核看，这一话语体系深受“天人合一”传统智慧滋养，强调人与自然并非主宰与被主宰的关系，而是共生共荣的生命共同体(李世书，2025)。诸如“绿水青山就是金山银山”、“尊重自然、顺应自然、保护自然”等表述，超越了将自然视为人类发展工具的狭隘视角，赋予了生态以内在价值与伦理地位，体现了谋求人与自然和谐永续发展的根本诉求。这种整体性、有机性的自然观，构成了中国生态话语区别于某些西方生态叙事的深刻文化底色。

在实践层面，中国的生态话语呈现出高度的战略融合性与问题导向性。它并非孤立的环境议题，而是被系统地嵌入国家发展总体布局，成为衡量发展质量的关键维度。“绿色发展与生态文明建设是关系中华民族永续发展的根本大计”等表述，清晰地表明生态议题已从边缘走向核心，与经济、政治、社会、文化建设深度融合。这种话语实践旨在从根本上扭转发展方式，推动形成节约资源、保护环境的空间格局、产业结构与生活方式。

在责任建构上，中国生态话语塑造了一种多元主体共治的框架(李全喜 & 李培鑫，2025)。它既强调“党政同责、一岗双责”的制度刚性，明确政府的主导责任与企业的主体责任；也通过“美丽中国，我是行动者”等倡议，积极动员社会组织和公众的广泛参与。这种话语体系试图构建政府、企业、社会与公民之间的环保责任网络，引导形成全社会共建共享生态文明的行动自觉。

此外，中国生态话语还具有鲜明的全球视野与导向。它倡导“共谋全球生态文明建设”，提出“构建地球生命共同体”等理念(许峰 & 高意，2023)，在坚持公平和“共同但有区别的责任”原则基础上，积极通过“一带一路”绿色发展等国际合作平台，分享经验、贡献方案。这展现了中国作为负责任大国，推动全球环境治理体系向更加公正合理方向发展的意愿与努力。

三、中国生态话语多模态国际传播路径分析

(一) 视觉符号传播

在语境、交际和话语意义层面，多模态话语交际和单模态的语言交际间存在共通性，但根据 Lim(2004)提出的理论框架，图画和语言作为核心模态，二者协同承载意识形态传递、体裁适配、语域匹配等功能，协同完成话语意义的建构。因此，结合 Halliday 的系统功能语言学(魏博文 & 李春，2017)和 Lim 的理论框架可以得出：不同模态间并非孤立存在，视觉符号需要不同模态之间的相互配合来取得最大化交际效果(张德禄，2009)。

视觉符号需兼具生态与文化的双重表征。生态表征方面，将抽象的生态理念、生态实践转化为可感知、具体的符号载体，清晰地传递生态话语，例如用“三江源冰川(视觉符号)”表征“中国原生态保护”的生态意义(陈微微，2024)。文化表征方面，使视觉符号既体现出生态内涵又承载中国特色的文化元素(何伟，2021)。

为实现国际传播，视觉符号需要进行跨文化转化。依据 Royce 的符际互补理论，模态间的互补关系可分为强化型互补与非强化型互补。其中，强化型互补更适合短平快的传播情景，如社交媒体海报和短视频开头，而非强化型互补更适合深度传播情景，如宣传片和纪录片，需要传达“生态+文化+实践”的复杂含义。因此，在多模态国际传播中应根据传播内容和传播目的以不同方式结合听觉、音效、文案和解说词等模态组合。

最后，还需要对视觉符号的效果进行评估。采用案例编码法和 ELAN 工具，先对视频、音频数据进行多图层管理和可视化分析，统计不同视觉符号的出现频率和时长，再逐级提炼、范畴化，将原始数据转化为结构化观点(方宏蕾，2025)。二者并非各自独立，ELAN 标注为案例编码提供精准数据，而案例编码则将 ELAN 数据转化为传播策略，以此对传播效果进行全面客观地评价。

(二) 听觉叙事传播

在跨文化传播领域，听觉叙事为生态话语的国际传播提供了新的可能。听觉叙事不仅关注声音本身的表达，更强调对声音的感知与接收过程，能够有效弥补传统视觉中心叙事模式下情感传递与体验深度的不足(傅修延，2021)。在“双碳”目标背景下，中国生态话语的国际传播亟须构建多模态、立体化的传播体系，而听觉叙事正是其中不可或缺的一环。

从理论层面看，听觉叙事强调“语音独一性”和“声音景观”的构建，能够通过声音传递具身化、情感化的生态体验(张泽兵，2021)。在生态话语传播中，自然声响(如鸟鸣、水流、风声)、人类活动声音以及语音叙事(如讲述生态故事的人声)共同构成丰富的“音景”，增强受众的沉浸感与认同感。傅修延(2021)指出，听觉具有空间包容性与情感唤醒能力，能突破视觉文化的平面化局限，推动受众在聆听中实现“现场还原”，从而更深刻地理解生态议题。

在实践路径上，听觉叙事可通过多种载体融入中国生态话语的对外传播。例如，依托音频媒体平台制作系列生态主题播客、有声纪录片，邀请国内外受众“聆听”中国生态文明建设的故事；在多媒体产品中嵌入自然音效与人文访谈，构建具有中国特色的生态声景；在跨文化翻译中注重语音、节奏、声调的情感传递，避免单纯文字转换导致的声音特质流失。此外，可借鉴“聆听”这一概念(周志高，2018)，在传播过程中注重受众的听觉参与与反馈，形成双向互动的声音叙事交流。

听觉叙事亦有助于应对跨文化传播中的“感知失衡”问题。在全球化与数字化进程中，视觉信息过载往往导致生态话语传播的表面化与符号化。通过听觉渠道，能够唤起受众对自然环境的感官记忆与情感共鸣，提升生态话语的感染力与说服力(周志高，2018)。尤其在英语译介过程中，应注重保留原文的声音意

象与文化音景，通过音译、拟声词重构、声景描述等策略，实现听觉维度的“生态话语转译”。

听觉叙事为中国生态话语的国际传播提供了情感化、具身化的路径。在“双碳”目标引领下，构建具有听觉温度的叙事体系，不仅能够丰富话语表达形态，更有助于在跨文化语境中传递中国生态文明的深层价值，推动全球生态治理的共鸣与协作。

（三）跨媒介联动传播

习近平总书记强调，要“深度参与全球环境治理，增强我国在全球环境治理体系中的话语权和影响力”，而跨媒介联动正是落实这一要求的重要路径。从实践成效来看，我国官方生态话语的国际传播已形成规模化布局：全媒栏目《绿色中国》成功实现海外落地，COP28“中国角”将“线下实体展台+线上3D云展厅+TikTok实时直播”三通道并行，拓宽境外受众覆盖。这表明，通过跨媒介联动，不仅能提升中国生态话语的国际传播力与认同度，也能在全球生态治理话语体系中有效融入中国视角。

在传播策略上，可将传统媒体与新媒体深度融合：一方面以纸质媒体首发，同步在政府门户网站、Amazon Kindle等平台上线全文，提供多终端适配格式，满足差异化需求；另一方面，将核心内容转化为图文卡片和短视频，在Twitter、Facebook等社交平台推送，实现从长文本到社交图文的跨媒介跳转。如2025年抗战胜利80周年报道中，中央广播电视总台统筹多媒介平台，推出多元内容，以85种语言全平台推送；纪念大会融媒直播实现“大屏+小屏”同步，全媒体总触达339.4亿人次，海外2386家主流媒体采用其信号，形成立体传播格局，彰显跨媒介联动凝聚情感与共识的独特价值（赵睿，2023）。

同时，可依托社交媒体开展互动，利用人工智能的实时感知与自适应调优能力使生态话语兼顾权威性与文化适配性，持续提升传播精准度与亲和力。例如，舞蹈诗剧《只此青绿》的媒介转换实践及受众反馈数据能映照中华文化海外传播情况，为中国生态话语跨媒介表达提供有益范本。

实践证明，跨媒介联动模式通过资源整合、形式创新与精准适配，能显著扩大中国生态话语的海外受众覆盖面，提升跨文化情感共鸣，为破解国际传播中“传而不通、通而不信”的现实瓶颈提供了系统性解决方案。

四、结语

综上所述，在“双碳”目标引领全球生态治理的宏大背景下，中国生态话语的国际传播必须超越单一的语言文本翻译，迈向深度融合视觉符号、听觉叙事与跨媒介联动的多模态战略。通过理论辨析与路径构建，本研究指出，唯有将“天人合一”的文化内核、融合发展的实践逻辑与负责任大国的全球视野，转化为适配不同文化语境、契合数字传播规律的复合型符号文本，才能有效突破传播壁垒，实现从“传出去”到“听进去”、从“信息触达”到“理念认同”的深刻转变。这不仅是提升中国生态话语国际感召力的必由之路，更是主动参与塑造全球生态文明叙事、推动构建人类命运共同体的时代责任。

参考文献

[1] 吴赟, 牟宜武. 中国故事的多模态国家翻译策略研究 [J]. 外语教学, 2022, 43(01), 76-82.

[2] 袁小陆 & 乃瑞华. “文化中国”国际传播多模态话语意义建构研究 [J]. 外语教学, 2022, 43(05), 23-29.

[3] 李晨 & 靳琰. “数字敦煌”多模态协同的国际传播范式研究 [J]. 兰州文理学院学报 (社会科学版), 2025, 41(06), 41-49.

[4] 李世书. 中国式现代化进程中的生态话语范式转型 [J]. 信阳师范大学学报 (哲学社会科学版), 2025, 45(04), 1-8.

[5] 许峰 & 高意. 话语分析视角下中国国家生态形象自塑研究——以习近平主席外交话语为例 [J]. 中国地质大学学报 (社会科学版), 2023, 23(05), 145-156.

[6] 李全喜 & 李培鑫. 知识生产、话语建构与价值引领：生态文明话语权的三维向度 [J]. 河南师范大学学报 (哲学社会科学版), 2025, 52(03), 1-8.

[7] 魏博文 & 李春. 视觉语法视角下“一带一路”宣传片的多模态分析 [J]. 哈尔滨学院学报, 2017, 38(01), 130-135.

[8] 张德禄. 多模态话语分析综合理论框架探索 [J]. 中国外语 [J]. 2009, 6(01), 24-30.

[9] 陈微微. 多模态生态话语分析视角下“低碳”宣传片对中国国家生态形象的构建 [J]. 传媒论坛, 2024, 7(12), 47-50.

[10] 何伟. “生态话语分析”：韩礼德模式的再发展 [J]. 外语教学, 2021, 42(01), 20-27.

[11] 方宏蕾. “一带一路”宣传片的多模态话语分析 [D]. 曲阜师范大学, 2025.

[12] 傅修延. (2021). 听觉叙事研究的缘起、话语创新与范式转换 [J]. 中国文学批评, 2021, (04), 89-97+157.

[13] 周志高. (2018). 叙事学中的听觉转向与研究范式 [J]. 外语教学, 39(06), 108-113.

[14] 张泽兵. 听觉叙事的问题意识与理论建构 [J]. 江西社会科学, 2021, 41(11), 108-115.

[15] 赵睿. 叙事、认同、沉浸：多模态国际新闻报道中的情感转向. 中国出版, 2023, (12), 11-16.

低空经济与 AI 技术融合下新闻内容生产的变革与应对

何义, 杨学永*

南京航空航天大学, 江苏 南京 211100

DOI:10.61369/IED.2025080011

摘 要 : 为揭示低空经济与人工智能 (AI) 技术融合对新闻业的重塑效应, 本文采用文献研究法与案例分析法, 系统探讨 “低空 + AI” 模式在新闻内容生产中的应用逻辑、机遇挑战及发展路径。研究表明: 低空技术与 AI 的协同应用已贯穿新闻素材采集、内容创作及深度报道全链条, 显著提升了采编效率、丰富了呈现形式并拓展了报道边界; 但该模式同时面临 AI 生成内容伦理失范、低空拍摄隐私侵犯及法律法规滞后等三重挑战。对此, 需通过构建 AI 新闻伦理准则、强化隐私保护技术防控、完善法律法规与行业监管体系形成应对合力。未来, 技术深度融合与报道模式创新将成为核心发展方向, 推动新闻业向智能化、个性化、沉浸式转型。

关 键 词 : 低空经济; 人工智能; 新闻内容生产; 技术融合; 媒介伦理

The Transformation and Response of News Content Production under the Integration of Low-Altitude Economy and AI Technology

He Yi, Yang Xueyong*

Nanjing University of Aeronautics and Astronautics, Nanjing, Jiangsu 211100

Abstract : To uncover the reshaping effects of the integration of the low-altitude economy and artificial intelligence (AI) technology on journalism, this paper employs a literature review method and case study analysis to systematically explore the application logic, opportunities, challenges, and development paths of the "low-altitude + AI" model in news content production. The research indicates that the collaborative application of low-altitude technology and AI has permeated the entire chain of news material collection, content creation, and in-depth reporting, significantly enhancing editorial efficiency, enriching presentation formats, and expanding the boundaries of reporting. However, this model simultaneously faces three major challenges: ethical misconduct in AI-generated content, privacy violations in low-altitude filming, and outdated laws and regulations. To address these issues, a concerted effort is needed through the establishment of AI journalism ethics guidelines, the strengthening of privacy protection technology defenses, and the improvement of legal frameworks and industry regulatory systems. In the future, deep technological integration and innovative reporting models will become core development directions, driving journalism towards intelligence, personalization, and immersion.

Keywords : low-altitude economy; artificial intelligence; news content production; technological integration; media ethics

引言

(一) 研究背景

低空经济作为依托低空空域、以无人机等为载体的新兴经济形态, 已涵盖物流配送、应急救援、环境监测等多元领域, 成为推动经济结构转型升级的重要引擎^[9]。与此同时, AI 技术在自然语言处理、计算机视觉等领域的突破, 催生了 AI 写作、智能剪辑等新型内容生产工具, 深刻改变了传统新闻生产逻辑^[1]。低空技术的空间突破能力与 AI 的智能处理优势形成互补, 催生了 “低空 + AI” 新闻生产新模式 —— 无人机提供全景化、高时效性素材采集支持, AI 则实现素材智能处理与内容高效生成^[4]。这种技术融合已成为新闻业不可

基金项目

本文系中央高校基本科研项目 “智能传播时代下媒体与受众互动模式的变革方向与模式” (项目编号: ND2025003) 和教育部产学研合作协同育人项目 (项目编号: 241204554182113) “无人机飞行教学训练虚拟仿真” 的阶段性成果。

作者简介: 何义, 河南信阳人, 学生, 研究方向: 媒介技术、传播理论、媒介治理;

通讯作者: 杨学永, 云南昭通人, 助理研究员, 研究方向: 媒介技术、智能传播、媒介治理。

逆转的发展趋势，对行业生产格局与传播生态产生深远影响。

（二）研究目的与意义

本研究旨在系统解析“低空 + AI”模式对新闻内容生产的变革机制，明确其带来的机遇与潜在风险，并提出针对性应对策略。理论层面，本研究丰富了技术融合视角下新闻生产变革的研究体系，为理解智能传播时代新闻业发展规律提供新维度；实践层面，研究结论可为新闻媒体优化生产流程、规避技术风险提供参考，亦能为新闻专业人才培养提供方向指引，助力行业在技术创新中坚守专业性与公信力^[7]。

一、核心概念与技术基础

（一）低空经济的内涵与发展现状

低空经济是以低空空域为核心载体，通过无人机、通用航空器等装备开展经济活动的总称，涵盖航空制造、运输服务、技术支持等多元产业，形成了完整的产业生态系统^[8]。从全球发展态势来看，低空经济市场规模保持两位数年均增长率，美国无人机物流、欧洲航空旅游等商业化应用已趋于成熟。在国内，低空经济被纳入多省份区域发展规划，政策扶持力度持续加大，预计未来五年市场规模将实现翻倍增长，成为经济转型的关键驱动力。

（二）AI 技术在内容生产中的应用逻辑

AI 技术在新闻生产中的应用以机器学习与深度学习算法为核心，通过数据训练与模型优化实现自动化、智能化内容生成。在文本创作领域，基于自然语言处理（NLP）的 AI 写作系统（如 Dreamwriter）通过学习海量文本数据构建语言模型，可快速生成数据密集型新闻稿件^[9]；在视觉内容生产领域，AI 绘画依托生成对抗网络（GAN）生成逼真图像，AI 视频剪辑则通过目标识别与智能算法完成素材筛选、拼接及特效添加^[1]。上述技术均遵循“数据采集 — 模型训练 — 结果优化”的核心流程，其核心价值在于提升生产效率、丰富内容形态。

二、AI 在低空新闻内容生产中的应用场景

（一）无人机 + AI：素材采集的智能化升级

无人机凭借灵活性与视角优势，突破了传统拍摄的空间限制，可快速部署于复杂环境或突发事件现场，获取高分辨率全景影像，显著提升新闻时效性^[12]。AI 技术的融入进一步强化了采集环节的智能化水平：目标识别算法使无人机能自动锁定核心拍摄对象（如受灾区域、人群聚集地），优化素材相关性；路径规划技术则支持无人机在复杂环境中自主避障，保障拍摄任务高效完成^[8]。这种“无人机 + AI”采集模式，实现了从“被动记录”到“主动捕捉”的转变。

（二）AI 辅助：内容创作的效率革新

在内容创作环节，AI 技术通过自动化处理大幅缩短生产周期。视频剪辑方面，深度学习算法可快速筛选无人机拍摄素材，根据新闻主题自动生成叙事连贯的视频内容，并适配不同传播平台的格式需求^[1]；文稿撰写方面，大语言模型通过分析低空拍摄素材的语义信息，提取核心要素并生成初步文稿，经编辑二次加工后即可发布，显著降低人工成本^[6]；此外，AI 还能实现文字、图片、视频的多模态整合，丰富新闻呈现维度，提升用户体验^[1]。

（三）数据赋能：深度报道的科学化转型

低空经济产生的空域流量、监测数据等海量信息，为新闻深度报道提供了丰富数据源^[10]。AI 技术通过数据挖掘与可视化分析，将复杂数据转化为新闻洞见：对低空交通数据的实时分析可揭示空域使用规律，为政策解读类报道提供支撑；长期无人机监测数据的纵向分析，能呈现环境污染、城市扩张等动态趋势，增强报道的科学性与权威性^[10]。同时，AI 支持的跨领域数据关联分析（如低空数据与社会经济数据融合），可挖掘新闻事件深层背景，提升报道深度。

三、“低空 + AI”模式的行业机遇

（一）采编效率的革命性提升

传统新闻采编受限于地理空间与人力成本，而“低空 + AI”模式实现了双重突破：无人机可快速抵达偏远、危险区域采集素材，突破地理限制^[4]；AI 则通过智能采集、自动处理、快速生成等功能，压缩从素材获取到内容发布的全流程时间。这种人机协作模式大幅提升了新闻生产时效性，使媒体在突发事件报道中更具竞争力^[7]。

（二）呈现形式的多元化创新

AI 技术为低空新闻注入了多样化呈现形态：AI 绘画与剪辑技术将低空拍摄画面转化为动态插图、交互式图表，增强内容吸引力^[8]；虚拟主播（如萧山日报“小韵”）的应用使新闻传播更具亲和力^[14]；沉浸式报道通过 AI 生成的互动内容，让用户自主探索新闻细节，提升参与感。这些创新形式满足了受众个性化需求，优化了传播效果。

（三）报道领域的边界拓展

“低空 + AI”模式打破了传统新闻报道的场景限制：无人机可深入人类难以抵达的偏远地区、危险场景（如地震灾区、高空作业现场）采集素材，拓展了报道覆盖范围^[10]；AI 对低空数据的深度分析，催生了空域管理、低空经济政策等新型报道领域，为媒体提供了多元化内容来源，助力其在市场竞争中构建差异化优势^[15]。

四、面临的主要挑战

（一）AI 生成内容的伦理困境

AI 在提升生产效率的同时，引发了多重伦理风险：其一，生成式 AI 的算法中立性缺陷可能导致虚假新闻——算法仅基于数据规律生成内容，难以考量事实真实性与伦理价值，易产出与事实不符的报道^[2]；其二，训练数据偏差或算法设计缺陷可能引发

报道偏见，损害新闻公正性，加剧社会不公^[6]；这些问题直接冲击新闻公信力，影响行业可持续发展。

（二）低空拍摄的隐私侵犯风险

无人机拍摄的灵活性与隐蔽性，使其存在严重隐私侵犯隐患：一方面，拍摄范围界定模糊，无人机易飞越私人领地，捕捉公民私人活动或空间影像^[6]；另一方面，拍摄素材可能包含面部特征、家庭住址等敏感信息，若未妥善处理，易导致信息泄露或滥用，损害公民合法权益^[7]。如何平衡新闻报道需求与隐私保护，成为行业必须破解的难题。

（三）法律法规与监管体系滞后

当前“低空+AI”新闻生产面临明显的制度空白：在低空拍摄层面，无人机飞行范围、高度限制、数据采集权限等缺乏统一明确规定，新闻从业者难以把握合法边界^[7]；在AI内容层面，AI生成内容的版权归属、虚假报道的责任认定等问题尚无清晰法律依据^[10]。法律法规的滞后导致行业发展缺乏规范，易引发法律纠纷，制约模式健康发展。

五、应对策略

（一）构建AI新闻伦理准则体系

以新闻伦理学的真实性、客观性、公平性原则为核心，结合AI技术特性制定专项伦理准则：明确AI生成内容的真实性审核义务，要求媒体建立“AI生成—人工复核”双重把关机制；通过算法优化与偏见检测技术，减少报道倾向性；将社会主义核心价值观融入AI模型训练，确保内容符合公序良俗^{[7][13]}。同时，行业协会应牵头制定伦理规范指南，引导媒体规范使用AI工具。

（二）强化隐私保护的技术与制度保障

技术层面，采用数据加密、隐私遮挡等技术手段——对采集数据进行加密存储与传输，利用图像识别技术模糊处理面部、住址等敏感信息^{[6][7]}；制度层面，建立无人机拍摄备案制度，明确拍摄范围、时间限制，要求操作人员在敏感区域拍摄前获得许可。通过技术防控与操作规程的双重保障，实现新闻报道与隐私保护的平衡。

（三）完善法律法规与行业监管机制

立法层面，加快修订新闻出版、空域管理等相关法律法规，明

确无人机新闻拍摄的资质要求、飞行规范，界定AI生成内容的版权归属与责任划分^{[7][11]}；监管层面，建立多部门协同监管机制，网信、民航、新闻出版等部门分工协作，加强对低空拍摄行为与AI新闻内容的监管；行业内部应设立伦理委员会与技术审查机构，定期开展合规性评估，形成政府监管与行业自律相结合的治理格局。

六、结论与展望

（一）研究结论

低空经济与AI技术的融合已重塑新闻内容生产的全链条，通过“低空采集+AI处理”的协同模式，为新闻业带来了效率提升、形式创新与领域拓展的发展机遇。但技术创新背后，伦理失范、隐私侵犯与制度滞后等风险并存，若缺乏有效规制，将制约行业健康发展。唯有构建“伦理准则+技术防控+法律监管”的三维应对体系，才能推动“低空+AI”新闻生产模式规范化发展，助力新闻业在智能时代实现高质量转型。

（二）未来展望

1. 技术融合深度升级

AI与低空技术的融合将向精细化、智能化方向发展：自然语言处理与计算机视觉技术的突破，将实现无人机拍摄与内容生成的实时联动；5G技术的普及将支持高清素材实时传输与多维度数据同步处理，提升生产效率^{[11][5]}；空域管理智能化水平将进一步提升，通过AI预测模型实现低空空域资源高效调配，保障拍摄安全合规。

2. 报道模式全面创新

个性化定制报道将成为主流——AI通过分析用户兴趣与需求，推送适配的低空经济相关内容（如区域政策解读、行业动态）；实时交互报道将突破单向传播局限，虚拟主播与聊天机器人可根据用户反馈调整报道角度，提供个性化信息服务；沉浸式报道将进一步升级，通过AI生成的互动动画、虚拟场景，让用户获得身临其境的新闻体验。未来，新闻业将在技术驱动下形成更具活力的传播生态。

参考文献

- [1] 刘佳旎.AI技术在新闻传播中的应用策略——兼谈青岛日报社的“内容生产+AI”新模式[J].中国地市报人,2024,(7):15-16.
- [2] 叶桐瑞,刘明洋.生成式AI的技术渗透与新闻业的伦理反思[J].青年记者,2023,(16):89-91.
- [3] 付晓光,吴雨桐.论AI新闻写作的逻辑特征——基于Dreamwriter报道与人工报道的对比分析[J].现代出版,2021,(1):48-55.
- [4] 吴兴科.AI创“活力”:融媒体事业发展中AI技术的应用研究[J].东西南北,2024,(8):101-103.
- [5] 翁宇君.AIGC,如何嵌入常态化新闻生产[J].传媒评论,2023,(8):31-33.
- [6] 吕原,赵曼.AI写作对新闻内容生产的影响与应对[J].全媒体探索,2024,(4):83-84.
- [7] 马浩艺,孙志璐.AI写作对新闻报道与编辑的影响机制研究[J].新闻文化建设,2023,(14):11-13.
- [8] 杨林.AI绘画在新闻媒体中的运用[J].新闻文化建设,2024,(5):11-13.
- [9] 黄楚新,朱常华,邵赛男.媒体融合发展:回首“十三五”展望“十四五”[J].青年记者,2020,(34):46-50.
- [10] 张舒舒.人工智能生成内容技术在短视频新闻中的应用与发展图景[J].西部广播电视,2024,45(7):13-16.
- [11] 刘诗颖.人工智能影响下数字内容生产及其版权问题分析[J].新闻研究导刊,2023,14(22):69-72.
- [12] 周婷.AI虚拟主播在新闻内容编辑中的创新应用——以萧山日报AI虚拟主播“小韵”为例[J].中国传媒科技,2024,(2):155-158.
- [13] 刘芸丽,梁栋,常琳,曹轲.AIGC时代深度报道的边界重塑[J].传媒,2024,(12):20-22.
- [14] 邹荣.智能社会视角下文化产业的发展特征[J].文化软实力研究,2021,6(4):72-80.
- [15] 张弩,周宇翔,杨恬.AI技术在财经新闻生产中的应用研究[J].中国传媒科技,2023,(6):17-21.

非洲法语国家新闻网站对中非人文交流的报道研究

何松林, 盛南*

吉林外国语大学, 吉林 长春 130000

DOI:10.61369/IED.2025080013

摘 要 : 本文以跨文化传播理论为指导, 通过对非洲法语国家主要新闻网站(如《塞内加尔在线》《科特迪瓦新闻》《刚果民主共和国媒体》等)的报道内容进行分析, 探讨非洲法语国家媒体如何报道中非人文交流活动。研究发现, 非洲法语国家新闻网站在报道中非人文交流时, 主要关注文化活动、教育合作、媒体交流、青年交流等方面, 并通过跨文化传播理论中的“第三方文化空间”和“文化适应”理论, 分析报道中体现的文化认同、文化融合和文化冲突。研究结果表明, 非洲法语国家媒体在报道中非人文交流时, 既强调文化差异, 又注重文化共性, 为促进中非民心相通和文明互鉴提供了重要平台。

关 键 词 : 非洲法语国家; 中非人文交流; 跨文化传播; 新闻报道; 文化认同

A Study on Coverage of Sino-African Cultural Exchanges by Francophone African News Websites

He Songlin, Sheng Nan*

Jilin International Studies University, Changchun, Jilin 130000

Abstract : Guided by intercultural communication theory, this paper analyzes the reporting content of major news websites in Francophone African countries (such as Senegal Online, Côte d'Ivoire News, and Media of the Democratic Republic of the Congo) to explore how media in these nations cover China-Africa people-to-people exchanges. The study finds that when covering Sino-African cultural exchanges, news websites in Francophone African countries primarily focus on cultural events, educational cooperation, media exchanges, and youth exchanges. By applying the theories of “third cultural space” and “cultural adaptation” from intercultural communication studies, the analysis examines the cultural identity, cultural integration, and cultural conflicts reflected in these reports. The findings indicate that while highlighting cultural differences, these media outlets also emphasize shared cultural values, thereby providing a vital platform for fostering mutual understanding and civilizational exchange between China and Africa.

Keywords : Francophone African countries; China-Africa cultural exchanges; cross-cultural communication; news reporting; cultural identity

引言

中非人文交流在近年来成为中非关系发展的重要组成部分, 涵盖文化、教育、媒体和青年交流等多个领域。非洲法语国家作为非洲大陆的重要组成部分, 其新闻媒体在报道中非人文交流活动中发挥着关键作用。通过分析非洲法语国家主要新闻网站的报道内容, 可以更全面地了解中非人文交流的现状、特点和影响^[1]。本文以跨文化传播理论为指导, 通过文献研究法和案例分析法, 分析非洲法语国家新闻网站对中非人文交流的报道内容和特点, 并探讨报道中体现的文化认同、文化融合和文化冲突, 为促进中非民心相通和文明互鉴提供理论和实践参考。

一、理论框架: 跨文化传播理论

(一) 跨文化传播理论概述

跨文化传播理论是研究不同文化背景下的人们如何进行有效

信息交流和互动的理论体系。该理论强调文化差异对传播过程的影响, 并探讨如何通过理解和适应文化差异来实现有效的跨文化交流。跨文化传播理论的核心概念包括“文化认同”、“文化适应”和“第三方文化空间”等。在全球化背景下, 跨文化传播理论的

作者简介: 何松林(2003.05-), 男, 四川遂宁人, 本科, 研究方向: 法语专业。

通讯作者: 盛南(1982.12-), 女, 黑龙江哈尔滨人, 硕士, 副教授, 研究方向: 从事法语教学研究。

重要性日益凸显。有效的跨文化传播能够促进不同文化之间的理解与合作，减少文化误解和冲突，增进文化认同和文化融合。例如，在中非人文交流中，跨文化传播理论帮助非洲民众理解中国文化的独特性，同时也帮助中国民众理解非洲文化的多样性。

（二）第三方文化空间理论

“第三方文化空间”理论由罗兰·罗伯逊（Roland Robertson）提出，强调在跨文化交流中，除了传统的“主客二元”视角外，还存在一个中立的、共享的文化空间，这个空间可以促进不同文化之间的理解和融合。在中非人文交流中，非洲法语国家新闻网站通过报道文化活动、教育合作等内容，构建了一个中非双方共享的文化空间。例如，通过报道“欢乐春节”等文化活动，展示中国传统文化，增进非洲民众对中国文化的了解和认同。通过报道孔子学院的设立和运营，促进中非教育交流，增进中非青年之间的文化理解。通过报道中非媒体合作论坛，促进中非媒体之间的交流与合作，增进中非民众之间的相互了解^[2]。

（三）文化适应理论

“文化适应”理论强调在跨文化交流中，个体或群体需要通过调整自身的文化行为和认知，以适应新的文化环境。文化适应理论的核心在于帮助人们理解和适应不同的文化环境，从而实现有效的跨文化交流。在中非人文交流中，文化适应理论的应用体现在通过报道文化活动、教育合作和媒体交流等内容，帮助非洲受众逐步适应和理解中国文化。例如，通过报道“欢乐春节”等文化活动，帮助非洲民众逐步适应和理解中国传统文化。

二、非洲法语国家新闻网站对中非人文交流的报道分析

（一）非洲法语国家主要新闻网站概况

非洲法语国家主要新闻网站包括：《塞内加尔在线》（Senegal Online）：塞内加尔最大的新闻门户网站，涵盖政治、经济、文化、社会等多个领域，在西非法语国家具有广泛影响力。该网站不仅关注本国新闻，还积极报道国际新闻，特别是中非合作的相关动态。《科特迪瓦新闻》（Côte d'Ivoire News）：科特迪瓦的主流新闻网站，提供科特迪瓦及西非地区的新闻报道，涵盖文化、教育、国际交流等内容。该网站注重报道中非教育合作，特别是孔子学院的发展和影响。《刚果民主共和国媒体》（DR Congo Media）：刚果（金）的主要新闻网站，报道刚果（金）及中非地区的新闻动态，涵盖政治、经济、文化等领域。该网站在报道中非媒体合作时，通常会配以图片和视频，以更直观的方式展示活动的精彩瞬间。《加蓬新闻》（Gabon News）：加蓬的主流新闻网站，提供加蓬及中非地区的新闻报道，涵盖文化、教育、国际合作等内容。该网站注重报道中非青年交流活动，特别是中非青年大联欢。

（二）报道内容分析

1. 文化活动报道

非洲法语国家新闻网站对中非文化活动的报道主要集中在“中非文化聚焦”“中非文化人士互访计划”等活动。例如，《塞

内加尔在线》报道了中国在塞内加尔举办的“欢乐春节”活动，通过展示中国传统文化，增进塞内加尔民众对中国文化的了解和认同。此外，该网站还报道了中国在塞内加尔举办的“中国文化周”活动，通过展示中国的传统音乐、舞蹈和美食，吸引了大量当地民众的参与，增进了中非文化的交流。

2. 教育合作报道

教育合作是中非人文交流的重要内容。非洲法语国家新闻网站报道了中国在非洲设立的孔子学院和孔子课堂，以及中非高校之间的交流合作。例如，《科特迪瓦新闻》报道了中国在科特迪瓦设立的孔子学院，帮助科特迪瓦青年学习汉语和中国文化，促进中非教育交流。此外，该网站还报道了中国高校与科特迪瓦高校之间的学术交流活动，通过学者互访和联合研究项目，促进了中非教育领域的深度合作。

3. 媒体交流报道

媒体交流是中非人文交流的重要平台。非洲法语国家新闻网站报道了中非媒体合作论坛、中非新闻交流中心等活动，促进中非媒体之间的交流与合作。例如，《刚果民主共和国媒体》报道了中非媒体合作论坛，通过媒体交流，增进中非民众之间的相互了解。此外，该网站还报道了中非媒体人员的培训项目，通过专业技能的培训，提升了非洲媒体的报道水平，促进了中非媒体的共同发展。

4. 青年交流报道

青年交流是中非人文交流的重要组成部分。非洲法语国家新闻网站报道了中非青年大联欢、中非青年论坛等活动，促进中非青年之间的交流与合作。例如，《加蓬新闻》报道了中非青年大联欢活动，通过青年交流，增进中非青年之间的友谊和理解。此外，该网站还报道了中非青年创新创业大赛，通过比赛和交流，激发了中非青年的创新精神，促进了中非青年之间的合作^[3]。

（三）非洲法语国家新闻网站的报道特点

1. 报道视角的多样性

非洲法语国家新闻网站在报道中非人文交流时，通常会从多个视角进行报道。例如，《塞内加尔在线》不仅报道中国在塞内加尔举办的文化活动，还会从当地民众的反馈和参与度进行报道，展现活动的实际影响。此外，该网站还会从中非合作的历史背景和未来展望进行报道，为读者提供更全面的信息。

2. 报道内容的深度

非洲法语国家新闻网站在报道中非人文交流时，通常会深入挖掘报道内容。例如，《科特迪瓦新闻》在报道中国在科特迪瓦设立的孔子学院时，不仅介绍了孔子学院的基本情况，还会深入报道学员的学习体验和成果，以及孔子学院对当地教育的影响。此外，该网站还会报道孔子学院与当地学校的合作项目，展示孔子学院在促进中非教育合作中的积极作用。

3. 报道形式的多样化

非洲法语国家新闻网站在报道中非人文交流时，通常会采用多种报道形式。例如，《刚果民主共和国媒体》在报道中非媒体合作论坛时，不仅采用文字报道，还会配以图片和视频，以更直观的方式展示活动的精彩瞬间。此外，该网站还会采用访谈和专题报道的形式，通过对参与者的采访，展示活动的实际效果和影响。

三、跨文化传播理论视角下的报道分析

（一）文化认同与文化融合

非洲法语国家新闻网站在报道中非人文交流时，既强调文化差异，又注重文化共性。通过报道中国文化活动、教育合作等内容，非洲媒体帮助非洲受众逐步适应和理解中国文化，促进文化融合。

1. 文化认同的心理机制

文化认同的构建是一个复杂的心理过程，涉及认知、情感和行为多个层面。非洲法语国家新闻网站通过生动的报道，激发非洲受众对中国文化的兴趣和好奇心，逐步形成对中国文化的认同感。例如，《塞内加尔在线》在报道“欢乐春节”活动时，通过展示中国传统节日的庆祝方式和文化内涵，增进了塞内加尔民众对中国文化的认同和理解。此外，该网站还会报道非洲民众参与中国文化活动的心理变化，展示文化认同的逐步形成。

2. 文化认同的社会影响

文化认同的构建不仅影响个体的文化观，还会对社会产生广泛的影响。非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，促进了非洲社会对中国文化的理解和认同，为中非文化的交流和互鉴奠定了社会基础。例如，《科特迪瓦新闻》在报道孔子学院的影响时，通过展示学员的学习成果和对中国文化的认同，展现了孔子学院在促进中非文化认同中的积极作用。

（二）第三方文化空间的构建

非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，构建了一个中非双方共享的文化空间。这个空间不仅促进了中非文化的交流和互鉴，还为中非民心相通提供了重要平台。

1. 文化融合的机制

文化融合是一个动态的过程，涉及文化的接触、交流和互动。非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，展示了中非双方在文化交流中的互动和合作，促进了中非文化的融合。例如，《刚果民主共和国媒体》在报道中非媒体合作论坛时，通过展示中非媒体人员的交流和合作，展现了文化融合的实际过程和效果。

2. 文化融合的影响

文化融合的实践不仅促进了中非文化的交流和互鉴，还对中非关系的发展产生了积极的影响。非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，展示了中非双方在文化交流中的合作和互动，为中非关系的发展奠定了文化基础。例如，《加蓬新闻》在报道中非青年大联欢活动时，通过展示中非青年之间的友谊和合作，展现了文化融合对中非关系的积极影响^[4]。

（三）文化适应与文化冲突

在报道中非人文交流时，非洲法语国家新闻网站也会反映一

些文化适应和文化冲突的问题。例如，在报道中国文化活动时，部分非洲受众可能对中国文化存在一定的误解或抵触情绪。通过报道和解释，媒体帮助非洲受众逐步适应和理解中国文化，减少文化冲突^[5]。

1. 文化冲突的成因

文化冲突的成因复杂多样，涉及文化差异、认知偏见和历史因素等。非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，展示了中非双方在文化交流中的差异和冲突，有助于读者更全面地了解文化冲突的成因。例如，《塞内加尔在线》在报道中国文化活动时，通过展示非洲民众对中国文化的不同反应，展现了文化冲突的复杂性和多样性。

2. 文化冲突的应对策略

应对文化冲突需要采取多种策略，包括加强文化交流、促进文化理解和推动文化融合等。非洲法语国家新闻网站通过报道中非人文交流活动，展示了中非双方在应对文化冲突时采取的策略和措施，为促进中非文化的交流和互鉴提供了有益的参考。例如，《科特迪瓦新闻》在报道孔子学院的文化适应项目时，通过展示孔子学院在帮助非洲学员适应中国文化方面的努力，展现了应对文化冲突的有效策略。

四、结语

本研究通过分析非洲法语国家新闻网站对中非人文交流的报道，发现这些媒体在报道中非文化活动、教育合作、媒体交流和青年交流时，通过构建第三方文化空间和促进文化适应，为中非民心相通和文明互鉴提供了重要平台。报道内容既强调文化差异，又注重文化共性，有助于增进中非民众之间的相互了解和友谊。

加强中非媒体合作，共同构建更加开放和包容的文化交流平台。通过定期举办媒体交流活动、共同制作跨文化节目等方式，可以进一步促进中非媒体之间的深度合作，增强双方民众对彼此文化的理解和认同。其次，通过举办更多文化活动和教育合作项目，促进中非文化的交流和互鉴。例如，可以扩大“欢乐春节”和孔子学院等项目的规模和影响力，使更多非洲民众能够参与其中，亲身体验中国文化的魅力。此外，进一步研究跨文化传播理论在中非人文交流中的应用，为促进中非民心相通提供理论支持。未来研究可以深化“第三方文化空间”和“文化适应”理论在中非人文交流中的具体表现和作用机制，通过实地调研和案例分析，深入了解中非人文交流的实际效果和影响，并比较非洲法语国家和非洲英语国家在报道中非人文交流时的差异和共性，为促进中非文化的交流和互鉴提供更全面的比较视角和实践参考。

参考文献

- [1] 温国柱. 全球文明倡议视阈下中非文明交流互鉴实践路径研究——以非洲孔子学院为例 [J]. 丝绸之路, 2025, (03): 165-176.
- [2] 杨维春. 中非人文交流合作的意蕴与实践 [J]. 人民论坛, 2024, (18): 107-109.
- [3] 李颖, 党琳宁. 跨文化传播视域下的第三方文化空间理论初探 [J]. 渭南师范学院学报, 2017, 32(22): 58-63.
- [4] 张卫东, 吴琪. 跨文化适应能力理论之构建 [J]. 河北学刊, 2015, 35(01): 218-221.
- [5] 王晓芳. 跨文化传播的未来发展态势 [J]. 记者摇篮, 2007, (01): 36-38.

淮安市制造业“智改数转网联”进程中的 “三低一高”挑战解析与路径构建

许云飞¹, 沈慧敏²

1. 江苏食品药品职业技术学院智能制造学院, 江苏 淮安 223005

2. 江苏食品药品职业技术学院后勤服务中心, 江苏 淮安 223005

DOI: 10.61369/IED.2025080015

摘 要 : 随着全球制造业逐步迈向智能化、数字化发展阶段, 淮安市作为江苏省的工业重镇, 制造业面临着转型升级的压力与机遇。为应对制造业发展瓶颈, 淮安市积极推动“智能化改造(智改)、数字化转型(数转)与网络化联接(网联)”融合, 力图提升产业竞争力。然而, 转型过程中仍面临中小企业转型动力不足、数据互联互通程度浅显、技术应用成本高昂以及复合型专业人才稀缺的“三低一高”核心挑战。这些问题相互交织、互为因果, 形成系统性转型阻力, 严重制约产业升级步伐。本文深入剖析这些挑战的内在成因与表现形态, 提出“多维驱动—协同共治—路径优化”的理论与实践相结合的路径框架, 为淮安市制造业高质量转型升级提供理论支持和实践指导。

关 键 词 : 智能化改造; 数字化转型; 网络化联接

Analysis of the "Three Low and One High" Challenges and Path Construction in the Process of "Intelligent Transformation, Digital Transformation, and Networked Connection" in Huai'an's Manufacturing Industry

Xu Yunfei¹, Shen Huimin²

1. School of Intelligent Manufacturing, Jiangsu Food and Pharmaceutical Science College, Huai'an, Jiangsu 223005

2. Logistics Service Center, Jiangsu Food and Pharmaceutical Science College, Huai'an, Jiangsu 223005

Abstract : As the global manufacturing industry gradually moves towards intelligent and digital development, Huai'an, as an industrial hub in Jiangsu Province, faces both pressures and opportunities for transformation and upgrading in its manufacturing sector. To address the bottlenecks in manufacturing development, Huai'an actively promotes the integration of "intelligent transformation (intelligent reform), digital transformation (digital reform), and networked connection (networked reform)", aiming to enhance industrial competitiveness. However, during the transformation process, it still faces core challenges of "three lows and one high": insufficient motivation for transformation among small and medium-sized enterprises, shallow data interconnection, high costs of technological application, and a scarcity of compound professionals. These issues are intertwined and mutually reinforcing, forming systemic resistance to transformation and severely restricting the pace of industrial upgrading. This paper delves into the underlying causes and manifestations of these challenges and proposes a theoretical and practical path framework of "multi-dimensional driving-collaborative governance-path optimization" to provide theoretical support and practical guidance for the high-quality transformation and upgrading of Huai'an's manufacturing industry.

Keywords : intelligent transformation; digital transformation; networked connection

引言

在新一轮科技革命与产业变革加速演进的背景下, 智能制造与数字化转型已成为重塑全球制造业竞争格局、提升国家及区域产业竞争力的核心抓手。作为江苏省北部重要的制造业基地, 淮安市在推动经济高质量发展过程中, 逐步形成了以智能化、数字化为核心的转型目标。在长三角一体化战略深入推进的进程中, 淮安市既要承接上海、苏州等核心城市的产业外溢, 又要应对周边城市的同质化竞

课题信息: 淮安市哲学社会科学研究 项目名称: 淮安市制造业“智改数转网联”的路径探索与模式创新研究 项目编号: 2025SK71。

作者简介: 许云飞(1982.12—), 男, 安徽泗县人, 硕士, 副教授, 研究方向: 智能制造、知识产权、数字化设计。

争，传统制造业“大而不强、全而不精”的问题日益凸显。为此，淮安市将“智改数转网联”作为产业突围的关键路径，通过技术改造、流程优化与网络协同的深度融合，推动产业向高端化、智能化迈进。

尽管在政策与资金支持下，淮安市制造业“智改数转网联”已取得一定进展，但深入调研发现，转型进程中“冷热不均”现象突出。中小企业转型动力不足、数据互联互通不畅、技术应用成本偏高以及复合型专业人才短缺等问题，仍严重制约转型进程。为此，本文深入剖析“三低一高”核心挑战，提出创新理论框架与实践路径，提供切实可行的解决方案。

一、淮安市制造业“智改数转网联” 进程的背景分析

（一）淮安市制造业的现状

淮安市制造业基础扎实，在机械装备、汽车零部件、纺织服装等领域具备较强竞争力，企业转型升级是推动地方经济高质量发展的关键。但受制于传统产业模式主导，中小企业普遍面临技术研发、资金储备、精细化管理等方面的转型困境，智能化与数字化转型步伐缓慢。

（二）政策环境和政府支持

淮安市政府出台《制造业智能化改造和数字化转型三年行动计划》等一系列政策文件，明确智能制造的任务与时间节点，通过减税降费、设备补贴、项目扶持等方式，为企业提供资金支持与技术服务。同时引入服务商组建诊断团队，为企业提供免费方案设计。然而，政策红利未能完全破解转型难题，各中小企业表示不了解补贴申报流程，且政策多聚焦硬件购置，对技术服务、人才培养的支持不足，中小企业在资金、技术、人才等方面的限制仍十分突出。

（三）“智改数转网联” 的战略目标

该战略以智能化改造提升生产效率、数字化转型优化流程、网络化联接促进协同创新为核心，最终实现产业链高效运作与制造业高质量发展。这一战略的实施，将促进淮安市制造业从“低端制造”向“智能制造”迈进，并推动淮安市融入长三角智能制造圈，提升整体产业竞争力。

二、转型中的“三低一高” 核心挑战解析

制造业向智能制造升级的浪潮中，淮安作为区域制造重要节点正处转型关键期。本地中小企业占比高、基础弱，凸显“动力低、联通低、适配低、成本高”挑战，问题交织制约企业升级与全市产业链竞争力，亟需拆解破。

（一）中小企业转型动力不足

中小企业是淮安制造业“毛细血管”，涉多细分领域，其转型进度决定全市升级成效。但多数企业转型意愿弱、主动作为少，因认知、风险、资金问题，陷入“不想转、不敢转、不能转”困境。

认知差异：各中小企业主对智能制造缺乏全局性理解，多将其等同于“购买智能设备”，未充分认识其对流程优化、管理创新的长期战略意义，仅停留在技术层面，忽视了智能制造是“技术+流程+管理”的系统性工程，未能实现管理模式与生产流程的全面观念转变。

风险规避心理：智能化改造“高投入、长回报”的特性，让中小企业望而却步。一方面，其涉及硬件、软件、系统集成等环

节，单家企业改造投入常达数百至千万元，超年度预算；另一方面，回报周期较长，且受市场、技术迭代影响，收益不确定，企业怕投资打水漂，转型意愿低。

短期经济压力：大多数中小企业面临较大的生存压力，如：原材料涨价、订单波动、人力成本上升等多种因素的影响，多数中小企业优先保障短期现金流，缺乏转型资金储备，对新技术接受度低。此外中小型企业融资渠道较为局限，银行担心转型风险，严格审批流程、限额，进一步加剧了资金短缺的问题，转型陷入无钱可投的僵局。

（二）数据互联互通程度浅显

智能制造核心是“数据驱动”，生产、质量管控、产业链协同均需数据顺畅流动与高效利用。但淮安制造业在此方面短板明显，未形成“内部通、企业通、行业通”数据体系，呈“内部孤立、企业壁垒、标准缺失”割裂状态，制约数据价值释放。

内部信息系统孤立：多数企业的信息管理系统是在不同发展时期逐步引入的，受当时技术条件、需求侧重影响，系统间缺乏统一的数据接口与标准规范。这使得企业生产排产、产品销售、仓储库存等核心业务环节的数据无法顺畅流转，难以形成完整的数据链路，进而无法为企业经营策略调整、生产计划优化提供精准数据支撑，阻碍精准决策的实现。

企业间数据壁垒：在淮安制造业产业链中，上下游企业之间多以“订单”为纽带开展合作，数据壁垒较为明显，缺乏统一的标准和平台，导致跨企业协同效率低下，信息流通不畅，限制了产业链整体效率的提升。

数据标准化缺失：淮安制造业尚未建立统一的数据标准与互通接口，不同企业因生产场景、系统选型差异，数据格式、编码规则各不相同。企业间开展数据交换时，需投入额外人力物力反复转换格式，不仅大幅增加运营成本，还容易在转换过程中出现数据偏差、丢失，直接影响智能制造系统的稳定运行与数据价值发挥。

（三）技术应用成本高昂

智能制造需高端技术与设备支撑，但中小企业资金有限、抗风险弱，技术应用高成本成门槛，体现在设备、定制、技术支持上，“投入高、补贴少、维护难”让企业转型“望而兴叹”。

设备购置成本高：高端智能设备、机器人、传感器等硬件的设施购置与维护费用较为昂贵，对于年营收不足千万元的中小企业来说，这样的投入相当于半年甚至一年的净利润，难以一次性承担。成本高成为转型的主要障碍。

定制化技术服务成本高：不同行业、规模的企业，生产流程与技术需求差异大，通用方案难满足个性化需求，需委托专业机构定制开发，产生额外资金投入。但政府补贴多集中于硬件购置，对定制化服务、软件开发覆盖少，企业需自担成本，加剧资金压力。

技术支持不足：部分企业引入智能制造技术后，因缺乏专业团队，设备故障、系统优化等问题得不到及时指导，导致设备仅发挥基础功能，投入与产出失衡。

（四）复合型专业人才稀缺

智能制造需“懂技术、懂生产、懂数据”的复合型人才，既要传统制造技术，又要新兴技术，还能优化生产。但淮安此类人才“供给不足、匹配不畅、留存困难”问题突出，成制造业转型关键瓶颈。

人才供给不足：尽管淮安市有一定数量的高等院校，但开设智能制造、工业互联网、人工智能等相关专业的院校少之又少，且专业设置时间较短，人才培养规模和质量难以满足市场需求。

技能匹配困难：当前市场技术人才多“技能单一、理论与实践脱节”，难匹配企业复合型需求：传统技术人员懂设备却不会数字化操作，高校毕业生懂理论却缺生产实践、不了解企业流程，均延缓转型进程。

人才流动性大：淮安市复合型人才平均薪资比苏南低，且高端研发岗位稀缺，企业陷入“培养-流失-再培养”的恶性循环；企业为留住人才，不得不提高薪资待遇，却进一步增加了用人成本，陷入“两难”境地。

三、创新理论框架与路径构建

（一）理论框架：多维驱动—协同共治—路径优化

智能制造转型中，“三低一高”（转型动力低、数据互通水平低、人才供给适配度低、技术应用成本高）挑战，是制约产业高质量发展的核心瓶颈。对资源禀赋有限的中小企业而言，单一主体、单一维度的突破，难以破解系统性难题。基于此，本文构建“多维驱动—协同共治—路径优化”三位一体理论框架，通过多维度破转型壁垒、多主体聚发展合力、多路径解现实痛点，形成“驱动有支撑、共治有体系、优化有方向”的转型逻辑闭环，为破解“三低一高”挑战提供理论指引。

多维驱动：以政策、市场、技术、人才四大维度形成合力，推动转型进程。政策驱动通过税收优惠、技术支持、资金补贴等手段降低转型成本；市场驱动立足“强需求、促竞争”，激发企业创新活力；技术驱动聚焦关键技术研发与低成本技术普及，从而减少对外依赖；构建“培养+引进+留存”全链条人才体系，强化复合型人才培养与职业发展保障，提供多样化的只有发展路径。

协同共治：构建政府、企业、高校与科研机构的多方协同共治体系，实现多方互动。政府主导政策制定与公共服务供给；企业作为主体推动技术创新与应用落地；产学研结合提供技术研发与人才培训支撑，加速成果转化。

路径优化：通过数据平台建设、标准化推进和技术共享三大路径理顺转型流程。数据平台建设打造区域性智能制造共享载

体，促进企业协同，为企业转型提供全方位数据支撑；标准化推进确立行业技术与数据标准，提升企业转型规范化水平，保障流通顺畅；技术共享组建服务联盟，整合高校、科研机构、龙头企业的技术资源，降低中小企业技术服务成本。

（二）实践路径设计

基于“多维驱动—协同共治—路径优化”理论框架，紧扣“三低一高”四大核心挑战，设计针对性、可落地的实践路径，确保理论框架转化为实际转型成效，兼顾不同规模、不同领域企业的需求。^[1-3]

激发中小企业转型动力：政府层面，设智能制造专项基金差异化扶持，借成功案例引导，降低企业转型成本；市场层面，定期办供需对接会，帮转型企业对接下游客户、获取更多订单；案例层面，建“标杆案例库+现场观摩”机制，供企业学习经验、增强转型信心。^[4]

提升数据互联互通水平：建设区域性数字化平台，推动企业信息共享与协同，实现大范围数据共享；由政府牵头，联合企业、科研机构制定《区域智能制造数据标准》，明确数据采集、编码、传输规则，保障数据互通与系统集成优化；同时建数据安全监管平台，全流程监控风险，引入第三方服务商，为中小企业提供低成本数据安全检测防护服务。

降低技术应用成本：整合高校、科研机构的实验室资源与龙头企业的技术设备资源，共享平台设立技术咨询热线与在线答疑模块，由专业技术人员24小时响应，为企业解决技术应用中的突发问题；定期组织技术培训课程，邀请专家讲解智能设备操作、工业软件使用等内容，提升企业技术人员操作能力。

强化复合型人才供给：推动高校、职业院校与企业共建智能制造产业学院，根据企业岗位开设定制化课程，课程融入企业实际项目案例，提升学生实战能力；出台智能制造人才引进专项计划，明确引进标准与优惠政策，如利用购房补贴、科研经费等方式留住核心人才；建立“薪酬+晋升+发展”的激励机制，为人才提供具有竞争力的薪酬待遇，设立技术晋升通道，让技术人才无需转管理即可实现职业发展。

四、结论

淮安市制造业“智改数转网联”进程中的“三低一高”挑战，既是转型路上的阻碍，也是推动产业升级的倒逼动力。这些挑战相互关联，需通过系统性方案破解。通过“多维驱动—协同共治—路径优化”理论框架的指引，依托激发转型动力、打通数据壁垒、降低技术成本、强化人才支撑等实践路径，淮安市能够凝聚政府、企业、高校等多方合力，有效破解转型难题，推动制造业实现从“低端制造”向“智能制造”的跨越式突破，为区域经济高质量发展注入持久动能。

参考文献

- [1] 葛笑天, 朱爱勋. 实施智改数转网联 加快发展新质生产力 [J]. 群众, 2024, (06): 25-26.
- [2] 姜俊华. 实施“智改数转网联”, 推动常州制造业高质量发展 [J]. 科技和产业, 2025, 25(03): 238-242.
- [3] 任保平, 苗新宇. 长三角制造业“智改数转网联”关键技术创新供给能力研究 [J]. 技术经济, 2025, 44(08): 40-51.
- [4] 许桂霞. 广西智能制造产业发展对策研究 [J]. 企业科技与发展, 2024, (12): 31-36.

《智本论》与共享社会经济学意义探讨

廖佳晖

成都神鸟追日科技有限公司，四川 成都 610000

DOI:10.61369/IED.2025080017

摘 要： 在全球新一轮科技革命与产业变革的深刻重塑下，以人工智能（AI）、大数据、算力和大模型为代表的新兴要素正以前所未有的深度与广度重构全球经济肌理，催生了全新的生产方式、组织形态与价值逻辑。传统经济学理论在解释这些现象时日益显现出其分析范式的局限性。本文系统阐述“智本论”这一适应新经济现实的前沿理论体系。该理论将上述新兴要素整合为“智本”这一核心概念，深入剖析其内涵、形成机制与独特属性，并构建以智本为核心的经济增长与价值创造模型。文章进一步引入关键发展节点预测——2028年AI总算力超越全人类，2039年AI生产力全面超越人类——并据此推演，当物质生产极大丰富后，人类社会将迈向以共享为核心的新阶段，最终指向构建人类命运共同体的宏伟愿景。“智本论”不仅为理解和驾驭当下新经济提供分析框架，更为规划人类共同未来指明方向。

关 键 词： 智本论；人工智能；算力奇点；新生产要素；共享社会；人类命运共同体

Discussion on the Significance of "The Theory of Intellectual Capital" in Shared Social Economics

Liao Jiahui

Chengdu Shenniaozhuiri Technology Co., Ltd., Chengdu, Sichuan 610000

Abstract： Under the profound reshaping of a new round of global technological revolution and industrial transformation, emerging factors represented by artificial intelligence (AI), big data, computing power, and large-scale models are reconstructing the global economic fabric with unprecedented depth and breadth, giving rise to entirely new modes of production, organizational forms, and value logic. Traditional economic theories are increasingly revealing limitations in their analytical paradigms when explaining these phenomena. This paper systematically elaborates on "The Theory of Intellectual Capital," a cutting-edge theoretical framework that adapts to the realities of the new economy. This theory integrates the aforementioned emerging factors into the core concept of "intellectual capital," delves into its connotations, formation mechanisms, and unique attributes, and constructs an economic growth and value creation model centered around intellectual capital. The article further introduces key developmental milestones—predicting that by 2028, the total AI computing power will surpass that of all humanity, and by 2039, AI productivity will comprehensively exceed human capabilities. Based on these projections, it deduces that after the substantial abundance of material production, human society will advance towards a new stage centered on sharing, ultimately pointing towards the grand vision of building a community with a shared future for mankind. "The Theory of Intellectual Capital" not only provides an analytical framework for understanding and harnessing the current new economy but also charts a course for planning humanity's common future.

Keywords： the theory of intellectual capital; artificial intelligence; computing power singularity; new factors of production; sharing society; community with a shared future for mankind

一、新经济要素的崛起与理论创新的必然

当前，世界经济正处于一场由技术革命驱动的深刻转型之中。人工智能、机器人、大数据、算力以及大模型等要素，已不再是边缘性的技术工具，而是作为基础性的生产资料，深度嵌入到研发、生产、流通、消费的全链条。它们不仅极大地提升了效率，更从根本上重构了价值创造的源泉与模式。传统经济学理论，无论是古典政治经济学对土地、劳动、资本的三要素划分，还是新古典经济学对边际效用与均衡价格的分析，在面对这些具

有零边际成本、强网络效应和自增强特性的新要素时，都显得力不从心。

新经济要素展现出独特的属性：其边际成本趋近于零（如复制一个AI模型的成本几乎为零）、具有强大的网络外部性（如社交平台的价值随用户数平方增长）、其价值源于数据的聚合与智能算法的持续迭代^[1]。这种根本性的变革，迫切要求我们超越旧有的理论框架，构建一种能够精准捕捉新经济运行规律的新范式。

“智本论”的提出，正是回应这一时代命题的尝试。它将新

经济的核心要素统合为“智本”，并将其置于经济理论的核心位置，以此为基础，重新定义生产力、生产关系与价值创造机制。尤为关键的是，我们必须正视一个即将到来的历史性拐点。根据当前算力发展的指数级增长趋势（如遵循或超越摩尔定律），学界普遍预测：到2028年，全球人工智能的总算力将正式超过地球上所有人类大脑的算力总和^[9]。这并非科幻想象，而是基于芯片制程、能效比和集群规模等硬指标的合理推演。而在此之后，到2039年左右，人工智能驱动的生产力（涵盖物质与信息生产）将全面超越人类劳动的总和^[2]。这一“生产力奇点”的到来，将彻底终结资源稀缺的时代，为人类社会的终极形态——共享社会与人类命运共同体——奠定坚实的物质基础。

二、“智本论”的核心概念：智本的内涵、特征与历史坐标

“智本论”的基石是“智本”这一原创性概念。智本是指在新经济条件下，以人工智能、机器人、大数据、算力和大模型等为代表的智能要素的有机整合。它不仅是工具，更是具备自主学习、决策和执行能力的新型生产主体。

（一）智本的独特属性

智本具有四大鲜明特征：

- 非物质性：智本的核心价值在于其承载的信息、算法与知识，而非物理实体。
- 动态自增强性：智本通过处理海量数据不断自我优化和迭代，形成“数据—算法—算力”的正向反馈循环^[4]。
- 网络外部性：智本的价值随连接节点的增加而呈非线性增长，形成赢家通吃的市场格局。
- 创新驱动性：智本本身就是创新的引擎，能够加速科学发现、产品设计和商业模式的革新。

这些特征使其成为历史上最强大的生产要素，其效能远超传统的资本与劳动力。尤为重要，随着大模型技术的发展，智本正以“智能体”（Agent）的形式具象化。智能体是能够感知环境、设定目标、规划行动并自主执行任务的AI实体。它们不再是被动响应指令的程序，而是能主动参与经济活动的“数字劳动者”，从客服、编程到科研、管理，智能体将成为智本在现实世界中发挥作用的基本单元，标志着智本从抽象要素向具身化生产力的根本转变。

（二）智本的历史坐标：通向奇点的阶梯

智本的发展并非匀速前进，而是加速冲刺。我们可以将其划分为三个阶段：

- 积累期（现在至2028年）：这是智本基础设施大规模建设的关键期。算力的爆发式增长将使AI从被动的“工具”进化为主动的“伙伴”，开始深度参与复杂决策。
- 奇点过渡期（2028年至2039年）：随着总算力超越人类，AI将接管绝大部分重复性、复杂性乃至创造性劳动。人机协同将成为主流工作模式，社会生产力将迎来指数级跃升。
- 丰裕时代（2039年后）：AI生产力全面超越人类，物质产

品与服务近乎无限供给。困扰人类数千年的基本生存问题被彻底解决，社会的主要矛盾将从“如何生产更多”转向“如何分配与共享”。

三、“智本论”的理论框架：智本驱动的增长、奇点与社会跃迁

“智本论”构建了一个从当下到未来的完整理论框架，描绘了由智本驱动的社会演进路径。

（一）智本与经济增长的内在联系（当下至2039年）

在奇点到来前，智本主要通过三大路径驱动经济增长：

· 效率跃升：自动化与智能化大幅降低生产成本，提升全要素生产率（TFP）。

· 创新涌现：AI加速新材料、新药物、新能源的研发周期，开辟全新市场。

· 资源配置优化：基于大数据的智能调度系统，实现能源、交通、物流等领域的全局最优配置。

这一阶段是为物质极大丰富做最后的冲刺，但同时也伴随着就业结构剧变、收入差距扩大等社会挑战。

（二）奇点之后：从生产力解放到社会形态重构（2039年后）

当AI生产力全面超越人类，物质生产将不再是社会活动的中心。人类将从繁重的生产劳动中彻底解放出来，其社会角色与价值体系将发生根本性转变：

· 工作性质的转变：劳动不再是为了谋生，而是为了自我实现、艺术创造、科学探索和社区服务。人类的核心竞争力将转向AI难以替代的领域，如情感共鸣、跨学科整合与哲学思辨。

· 分配机制的革新：基于贡献的按劳/按资分配，将让位于基于需求的普惠性共享机制。社会财富将以公共品的形式，通过智能系统进行高效、公平的分配，全民基本收入（UBI）将成为社会稳定的基石^[6]。

· 社会目标的升华：社会发展的终极目标，将从GDP增长转向人的全面发展、精神富足与生态和谐。衡量社会进步的指标将从经济产出转向幸福感、创造力与可持续性。

（三）智本驱动的价值创造新范式

在奇点之后，价值创造的内涵也将被重新定义。经济价值将更多地体现在文化、情感、体验和社群连接等非物质领域。智本将成为维系这个共享社会高效、公平运转的“操作系统”，确保资源的最优配置与公共服务的无差别覆盖。此时的智本，其核心功能不再是创造利润，而是保障福祉。

四、“智本论”的多维应用：为未来社会奠基

面对奇点的临近，“智本论”为不同主体提供了前瞻性的行动指南。

（一）对政府的启示：从管理者到架构师

政府的角色需从经济管理者转变为未来社会的架构师。

- 短期（至2039年）：全力推动智本基础设施（如国家算力网、数据交易所）建设，抢占战略高地；制定前瞻性的人才与教育政策，培养能与 AI 协同的新型人才；建立全民基本收入（UBI）等社会保障网，缓冲转型阵痛，防止社会撕裂。

- 长期（2039年后）：设计并实施共享社会的制度框架，包括推动关键数据公有化、核心算法透明化和公共资源的智能分配机制，确保技术红利惠及每一个人，避免智本成为少数精英的垄断工具。

（二）对企业的启示：从利润追逐到价值共创

企业需重新思考其存在的意义。

- 短期：利用智本构建核心竞争力，但同时承担起社会责任，关注技术伦理，避免算法偏见和数据滥用。

- 长期：许多以利润最大化为目标的传统企业形态或将消亡，取而代之的是非营利性的社会企业或公共事业机构，其使命是运用智本服务于公共福祉，而非股东利润。企业的价值将由其对社会福祉的贡献度来衡量。

（三）对个人的启示：从劳动者到创造者

个人需为“后工作时代”做好准备。

- 终身学习：不断提升人文素养、创造力、批判性思维和社交情感能力，这些是 AI 难以替代的“人性优势”。

- 身份认同：主动寻找在家庭、社区、兴趣团体中的新角色与价值，从“生产者”转变为“生活家”“艺术家”或“思想者”，在精神世界中找到人生的意义。

五、全球格局下的路径分野：中美模式的预测分析

在通往智本时代的道路上，各国因制度禀赋与文化基因不同，将呈现出显著的路径分野。中国举国体制，可集中力量办大事。产权归国家所有，个人只拥有使用权，从而实现成果共享。

这种模式最适合并能充分发扬智本论，加快拥抱人工智能。美国信奉资本至上，一切以效率为核心，国家可出资扶持部分弱势群体，在人工智能时代也可能发展良好。其他地区和国家受多重限制，较难适应人工智能时代。

六、结论与展望：通往人类命运共同体之路

“智本论”不仅揭示了新经济时代的价值创造逻辑，更以其宏大的历史视野，描绘了一幅从技术奇点通向人类大同的路线图。它告诉我们，智本既是当下经济增长的核心引擎，更是未来共享社会的物质基石。

前述的理论推演并非空想。现实中，杭州“城市大脑”对公共资源的智能调度，本质上就是一种小范围的共享实践；DeepMind 利用 AI 预测蛋白质结构，加速了生命科学的进程，展现了智本解决全球性挑战的巨大潜力。展望未来，随着智本的成熟与奇点的到来，人类将拥有前所未有的能力去协同应对气候变化、根除疾病、消除贫困等共同威胁。

在一个物质丰裕的世界里，最大的风险不是资源不足，而是信任缺失与合作失败。因此，“智本论”的终极指向，是构建人类命运共同体。智本不应成为加剧数字鸿沟与地缘政治分裂的武器，而应成为连接全人类的纽带。通过全球协作，共同制定 AI 伦理准则，共享基础科研成果，共建开放的算力网络，人类可以利用智本这一史上最强大的工具，携手创造一个超越民族、国家与意识形态藩篱的、真正属于全人类的共享文明。面对2028年与2039年这两个关键节点，我们今天的每一个决策——无论是国家战略、企业投资还是个人选择——都在塑造着那个即将到来的未来。拥抱智本，善用智本，最终让智本服务于全人类的共同福祉，是我们这一代人不可推卸的历史使命。

参考文献

-
- [1] Brynjolfsson, E., & McAfee, A. (2014). The Second Machine Age: Work, Progress, and Prosperity in a Time of Brilliant Technologies. W. W. Norton & Company.
 - [2] Grace, K., Salvatier, J., Dafoe, A., Zhang, B., & Evans, O. (2018). When Will AI Exceed Human Performance? Evidence from AI Experts. Journal of Artificial Intelligence Research, 62, 729 – 754.
 - [3] Kurzweil, R. (2005). The Singularity Is Near: When Humans Transcend Biology. Viking.
 - [4] Manyika, J., Chui, M., Brown, B., Bughin, J., Dobbs, R., Roxburgh, C., & Byers, A. H. (2011). Big data: The next frontier for innovation, competition, and productivity. McKinsey Global Institute.
 - [5] OpenAI. (2018). AI and Compute. OpenAI Blog.
 - [6] Standing, G. (2017). Basic Income: And How We Can Make It Happen. Penguin UK.

基于地理标记照片的江苏省入境旅游流空间特征研究

宣国富¹, 彭桐²

1. 东南大学人文学院, 江苏 南京 211189

2. 四川省彭州市文化广电体育和旅游局, 四川 彭州 611930

DOI:10.61369/IED.2025080018

摘 要 : 地理标记照片具有时间和空间位置信息为旅游流研究提供了新的数据源, 相较于传统的问卷调查和统计数据具有显著的优势。本研究以江苏省作为研究案例地, 基于2011–2016年间Flickr网站上地理标记照片数据, 采用统计分析法、核密度分析法、轨迹追踪等方法对江苏旅游流空间特征进行研究。结果表明: 江苏省入境旅游流空间分布不平衡, 以南京、苏州为中心, 自南向北扩散; 在空间分布上呈现苏州、南京双核分布; 旅游流轨迹以区域内路径轨迹模式以及区域间路径轨迹模式为主, 其移动路径主要沿南京—镇江—常州—无锡—苏州一线呈带状分布, 并以南京、苏州为核心向全省辐射。

关 键 词 : 地理标记照片; 入境旅游流; 江苏

Research on the Spatial Characteristics of Inbound Tourism Flow in Jiangsu Province Based on Geo-tagged Photos

Xuan Guofu¹, Peng Tong²

1.School of Humanities, Southeast University, Nanjing, Jiangsu 211189

2.Pengzhou Bureau of Culture, Radio, Television, Sports and Tourism, Pengzhou, Sichuan 611930

Abstract : Geo-tagged photos with temporal and spatial location information provide a new data source for tourism flow research, which has significant advantages compared with the traditional questionnaire survey and statistical data. This study takes Jiangsu Province as a case study, based on the geo-tagged photo data on the Flickr from 2011 to 2016, using statistical analysis, kernel density analysis, trajectory tracking methods to study the spatial characteristics of tourism flow in Jiangsu Province. The results show that: the spatial distribution of inbound tourism flows in Jiangsu Province is unbalanced, with Nanjing and Suzhou as the center, spreading from south to north; and it shows a dual core distribution of Suzhou and Nanjing; The trajectories of tourism flow are mainly based on the intra regional trajectory mode and the inter regional trajectory mode, and their moving paths are mainly distributed in strips along the line of Nanjing, Zhenjiang, Changzhou, Wuxi, Suzhou, and radiate to the whole province with Nanjing and Suzhou as the core.

Keywords : geo-tagged photos; inbound tourism flow; Jiangsu

引言

大数据时代到来以及网络共享平台的出现, 为丰富旅游流时空行为特征研究提供了数据支持及便利条件。大数据时代下, 每个游客都成为了数据提供者, 使针对游客时空行为特征的研究能够更方便快捷地获取更为全面、准确、实时的数据。Flickr网站是雅虎旗下的图片存储、共享网站, 为用户提供免费的照片存储、分享功能, 同时允许用户对图片进行分类、添加标签, 非常受国外游客欢迎。

本研究基于带有地理标记的Flickr照片元数据, 以在我国入境旅游市场中占有非常重要地位的江苏省为案例地, 开展入境旅游流空间特征研究, 对于丰富旅游流空间研究具有一定的理论意义, 并对于入境旅游的市场营销、线路设计和区域合作具有重要的参考价值。

基金项目: 教育部人文社会科学规划项目“基于地理标记照片的入境旅游流网络结构演变及多维度比较研究——以长江三角洲地区为例”(19YJA790099)

作者简介:

宣国富(1977.11–), 男, 安徽铜陵人, 博士, 副教授。主要从事基于数字足迹的旅游流研究。E-mail: xgfu99@sina.com。

彭桐(1998.10–), 男, 四川遂宁人, 硕士, 工作人员, 研究方向: 主要从事文旅活动相关管理与研究。

一、研究数据与方法

（一）研究区域与数据

江苏省位于中国东部地区，是长江三角洲重要组成部分。江苏省入境旅游市场发展迅速，江苏省人文与自然旅游资源丰富，拥有众多的5A和4A级等高等级景区。

本文通过调用 Flickr API按照江苏省为关键词获取提取了2011–2016年地理标记照片元数据，用以研究江苏省入境迅速变化的五年内入境旅游流时空特征。共获取了5632位用户84251张地理标记照片元数据，具体包括照片Id、用户Id、用户名、拍摄时间、经纬度、上传时间等信息，将这些数据导入Excel中形成研究数据库。

（二）研究方法

（1）数据清洗

清洗标准如下：①删除数据中关键信息缺失如地理位置、拍摄时间、用户ID缺失的地理标记照片信息；②删除同一UserID同一分钟内的多张地理标记照片信息，仅保留一张地理标记照片信息，从而去除重复数据；③删除了同一UserID下第一张与最后一张地理标记照片时间超过30天的数据。

表1 数据清洗过程及结果

| 清洗标准 | 清洗实现 | 照片剩余数量 | 游客数量 |
|--------------------|------------------|--------|------|
| 重复获取 | 相同照片ID | 74728 | 5632 |
| 同一用户的重复数据 | 经纬度、个人信息一致 | 59613 | 4217 |
| 本地居民、国际学生 | 停留时间超1个月 | 46325 | 3843 |
| 同一用户同一位置拍摄间隔时间短的数据 | 同一位置，照片拍摄间隔小于一分钟 | 23686 | 3359 |

将保留数据通过ArcGIS软件批量导入经纬度坐标功能进行导入，生成地理标记照片图层，利用ArcGIS软件将江苏省区域外的信息点删除，从而确定下江苏省区域内的地理标记照片信息点。通过以上数据清洗，最终剩下3359位国外游客上传的23686张地理标记照片信息，将最后保留的信息生成江苏省入境旅游流时空行为特征分析的底图（图1）。

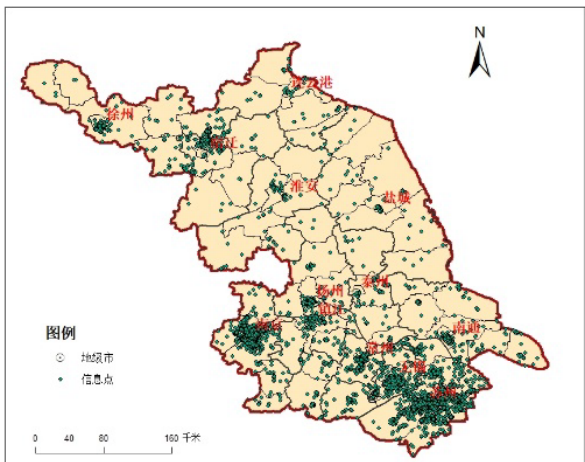


图1 地理标记照片空间分布底图

（2）核密度分析法

核密度分析法是一种非参数估计方法，可用该方法对概率密度

函数进行参数估计，该方法使用峰值函数对观测点进行平滑拟合，从而模拟真实的概率密度曲线。在计算中，在每个观测点圆形领域上方生成平滑曲面，靠近观测点的不同距离赋予不同权重，越靠近搜索中心所赋予的权重越大，核密度值更高。其基本公式为^[3]：

$$f(x) = \frac{1}{nh} \sum_{i=1}^n K\left(\frac{x - X_i}{h}\right) \quad (1)$$

在公式中，h为人为设定的带宽，在本研究中，将带宽h统一设置为1，公式中n为观测样本总数量，x为估计点的理论值， X_i 为第i个观测点的值，K为核密度函数定值。对核密度估计本研究利用ArcGIS10.6软件进行分析处理，从而识别江苏省入境游客空间分布核心区域。

（3）轨迹追踪法

利用ArcGIS10.6软件对游客上传的地理标记照片经纬度信息及时间信息进行对比分析，生成空间模型与时间序列，从而追踪每位游客随时间变化的路径轨迹，用以对江苏省入境旅游流路径轨迹进行研究，并对旅游流路径轨迹按照单节点路径轨迹、区域内路径轨迹以及区域间路径轨迹进行分类。

二、江苏省入境旅游流空间特征

（一）空间分布特征

（1）总体空间分布特征

由图2可以看出，江苏省入境旅游流空间分布大致由苏南向苏北旅游流规模逐渐递减，旅游流由南向北逐步扩散，并形成了南京与苏州两大核心聚集区。这一结果与姚云霞等人对江苏省入境旅游流的研究结论相符，也在一定程度上印证了该结论的科学性。在旅游区空间尺度上，太湖旅游区是入境旅游流在江苏省聚集规模最大区域，其次为长江旅游区，最后为运河徐海旅游区。总的来说，江苏省入境旅游流在空间规模上分布不平衡，呈现南多北少的趋势，并在南京及苏州形成了聚集核心。

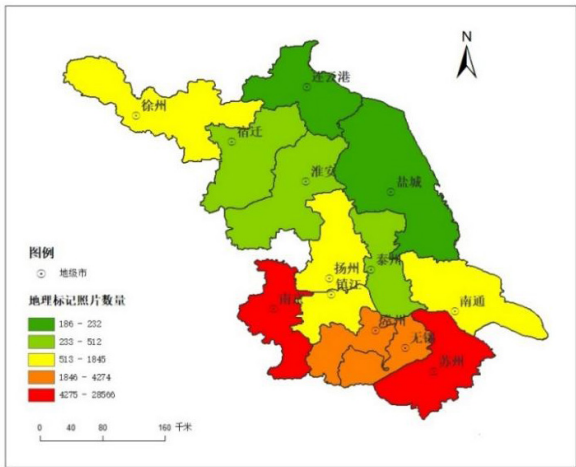


图2 江苏省地理标记照片空间分布

（2）空间分布变化

由图3可以发现，江苏省入境旅游流空间上逐渐向南京、苏州聚集，空间分布不均衡化愈发突出。在2011–2013年期间，南

京、扬州、镇江、苏州、无锡、常州、南通均有大量地理标记照片分布，长江旅游圈与太湖旅游圈在吸引入境旅游流规模上相差不多，但南京入境旅游流规模在逐渐减小；2014年，南京入境旅游流规模有所回升，主要是由于南京在2014年举办青奥会，吸引了大量入境游客到来，在2011-2016年期间，南京吸引入境旅游流规模与苏州相比有所回落，苏州作为江苏省经济第一强市，在6年间始终保持较大的入境旅游流规模，并且逐渐超越南京成为江苏省入境旅游流首选城市。江苏省入境旅游流在空间上逐渐向苏南地区聚集，苏北在入境旅游流吸引力上逐渐下滑，与苏南差距逐步扩大，总体上呈现以南京、苏州为核心，苏南片区集聚发展态势。

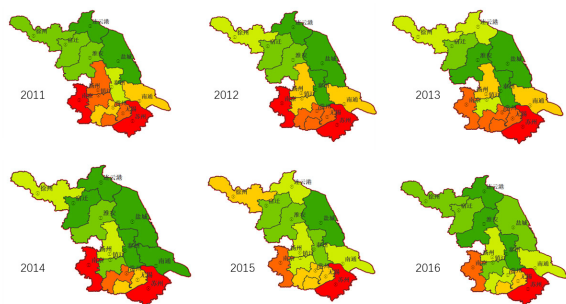


图3江苏省2011-2016地理标记照片分布演变

(3) 入境旅游核心与热点区域

利用核密度分析方法对江苏省入境旅游空间分布进行分析，获得江苏省入境旅游核密度图(图4)。由图可以看出，江苏省入境旅游核心区域主要分布在苏南地区，其中核心区域主要包括南京、苏州、无锡、常州、扬州5座城市，其中重点以苏州、南京为核心区域，且苏州核心等级更高。可以看出，江苏省入境旅游在空间上分布不平衡，苏北几乎无入境旅游核心区域产生，说明江苏省入境旅游流较少前往苏北地区，这与苏北地区地理位置、历史文化、经济基础有十分密切的关系。苏南地区由于经济发达，交通便利、京沪高铁贯通苏南全境，并且该区域拥有大量人文景观与自然风光，对入境旅游流有着更强烈的吸引力。

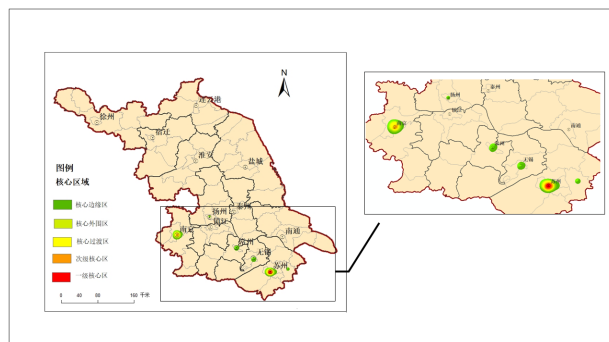


图4江苏省入境旅游核心区域

(二) 江苏省入境旅游流路径轨迹分析

按照江苏省13个地级市行政区域划分，可以将入境旅游流产生的路径轨迹分为单节点路径轨迹、区域内路径轨迹以及区域

间路径轨迹三种类型。单节点路径轨迹指游客拍摄单一地理标记照片或者多张地理标记照片但距离非常近，在地图上呈现点状特征；区域内路径轨迹指游客在同一个地级市内流动，拍摄的地理标记照片按照时间先后顺序连接成线，但并没有出现跨地级市流动；区域间路径轨迹指游客拍摄的地理标记照片按时间先后顺序连接成线具有跨其他地级市的特点。本文采用 ArcGIS追踪分析功能，对获取入境旅游流空间轨迹特征。

按照路径分类依据，江苏省入境旅游流路径中，单节点路径轨迹占比为13.2%，单节点路径轨迹中，入境游客多为短暂停留，其旅游范围多局限于单一景点附近(图5)。

区域内路径轨迹占比达42.4%(图6)，说明一部分入境游客多为到访一个城市进行旅游，并不前往江苏省内其他城市，这类游客往往对同一城市的多个旅游景区进行较为深入的游览。由图5可以看出，区域内旅游活动多分布在南京以及苏南地区的苏州、无锡、常州，主要这一地区历史文化悠久，旅游资源丰富，在一座城市内往往拥有数量众多的旅游景点，特别适合入境游客待在一座城市内进行深度旅游。同时也应该发现，在苏北地区的宿迁、徐州等地也有部分旅游资源对入境游客产生吸引力。

区域间路径轨迹模式是最主要的路径轨迹模式(图7)。区域间路径轨迹占比高达44.4%。旅游流轨迹以南京、苏州为中心进行辐射，其中南京、镇江、扬州、苏州、无锡、常州之间路径轨迹最为密集，主要是苏南地区经济发展水平较高，旅游资源丰富，同时拥有便利的交通条件，因而旅游流路径轨迹在该区域高度重合。这一方面表明江苏省城市与城市间交通连接迅速便利，同时也反映了江苏省入境游客观赏游玩城市较多，各个城市应抓住机会相互合作，协同营销。

为了将苏南地区区域间路径轨迹进行可视化展示，利用 ArcGIS 软件中线密度分析对区域间路径进行分析(图8)，可以看出区域间路径轨迹在南京-常州-无锡-苏州一线呈带状分布，并形成了南京与苏州两个辐射中心。

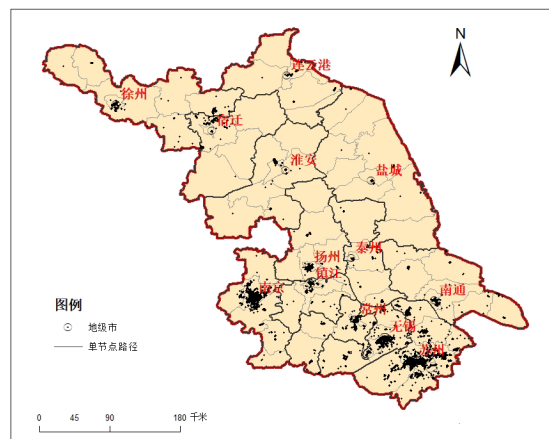


图5单节点路径轨迹

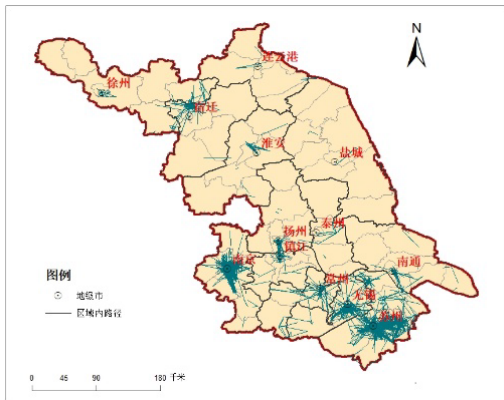


图6 区域内路径轨迹

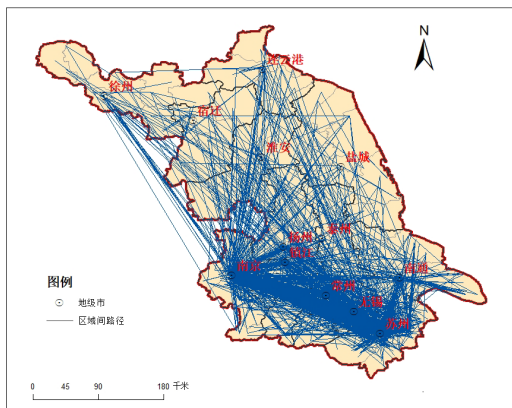


图7 区域间路径轨迹

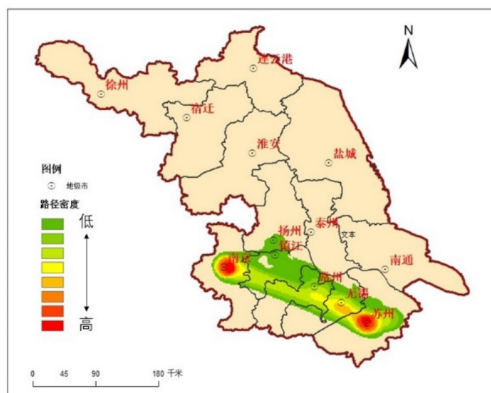


图8 区域间路径轨迹密度

三、研究结论

江苏省入境旅游流空间在分布上呈现出了显著聚集的特征，形成了以南京、苏州为中心，苏南聚集的特征。入境旅游流主要集中在苏南地区，由苏南向苏北旅游流逐渐减少。在2011-2016年期间，江苏省入境旅游流空间分布愈发不平衡，入境旅游流逐渐向苏州为中心的苏南地区聚集，南京为代表的长江旅游区城市入境旅游流规模对比苏南呈下降趋势，南京在2014年入境旅游规模有所回升，很大程度上得益于青奥会的举办，吸引了大量入境旅游流。

江苏省入境旅游流以南京及苏州为核心，苏州在入境旅游中的核心地位逐渐巩固，南京呈现去中心化趋势，入境旅游流规模逐渐落后于苏州，且差距还在进一步扩大。

江苏省入境旅游流路径轨迹以区域内路径轨迹模式与区域间路径轨迹模式为主，在所有路径模式中占比分别达到42.4%与44.4%。其中区域间路径轨迹模式中，游客主要在南京—镇江—常州—无锡—苏州这一路径进行流动，在空间上形成了路径热点区域，同时以南京、苏州为中心辐射全省。游客跨区域流动主要集中在苏南地区，涉及的节点城市较少，呈现出强中心线性结构，南北不平衡十分明显。

参考文献

- [1] 马耀峰, 李天顺, 刘新平. 旅游游客流动模式系统研究 [M]. 北京: 高等教育出版社, 2001.
- [2] 谢彦君. 基础旅游学 [M]. 北京: 中国旅游出版社, 2011.
- [3] 黄潇婷. 旅游者时空行为研究 [M]. 北京: 中国旅游出版社, 2011.
- [4] Lim C, McAleer M. Monthly seasonal variations: Asian tourism to Australia [J]. Annals of tourism Research, 2001, 28(1): 68-82.
- [5] 陈健昌, 保继刚. 旅游者的行为研究及其实践意义 [J]. 地理研究, 1988(03): 44-51.
- [6] 李君轶. 旅游数字足迹: 在线揭示游客的时空轨迹 [J]. 思想战线, 2013, 39(03): 103-107.
- [7] Lue CC, Crompton JL, Fesenmaier DR. Conceptualization of multi-destination pleasure trips [J]. Annals of tourism Research, 1993, 20(2): 289-301.
- [8] Lew A, McKercher B. Modeling tourist movements: a local destination analysis [J]. Annals of tourism Research, 2006, 33(2): 403-423.
- [9] 张骏, 古风, 卢凤萍. 城市旅游空间行为路径分析及优化——以南京市为例 [J]. 地理与地理信息科学, 2011, 27(01): 85-89.
- [10] 杨兴柱, 蒋锴, 陆林. 南京市游客路径轨迹空间特征研究——以地理标记照片为例 [J]. 经济地理, 2014, 34(01): 181-187.
- [11] 张少杰. 基于地理标记照片的大西安旅游圈游客时空行为研究 [D]. 陕西师范大学, 2015.
- [12] 姚云霞, 管卫华, 李在军. 江苏省入境旅游流的时空演变及影响因素分析 [J]. 旅游科学, 2016, 30(05): 52-62.

