

社会与经济

Society and Economy



ART AND DESIGN PRESS INC.

(626 810 4480)

119 S Atlantic Blvd, Suite 300D

Monterey Park, CA 91754

Copyright © 2024 by ART AND DESIGN PRESS INC.

Complimentary Copy



Editorial Board

Editors-in-Chief

Hua Cheng
School of Economics, Renmin University of China

Editorial Board Member

Yeliang Xia
School of Economics, Peking University

Xuefeng Li
School of Finance, Nankai University

Zhengping Zhang
School of Economics, Beijing Technology and Business University

Qinghai Li
Beihang University

Meng Shen
BNU Business School

Xuemei Wang
Central University of Finance and Economics

Yunlong Zhang
University of International Business and Economics

Kexin Xu
Sichuan University

Yang Yang
Beijing Jiaotong University

Hao Dong
Beijing University of Posts and Telecommunications

Weifeng Li
Liaoning University

Lihong Yi
Shanxi University

社会与经济

Society and Economy

第2卷 第10期 2024年10月刊

主管 ART AND DESIGN PRESS INC.

主办 ART AND DESIGN PRESS INC.

编辑 《社会与经济》编辑部

ISSN(O): 2995-4975

ISSN(P): 2995-4959

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

网址: <https://www.artdesignp.com>

本刊说明:

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

- 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。



经济与管理 | ECONOMICS AND MANAGEMENT

- 005 数字化转型下的知识流动: 企业如何应用 SECI 模型促进创新 郭一唯
Knowledge Flow under Digital Transformation: How can Enterprises Apply
the SECI Model to Promote Innovation Guo Yiwei
- 008 论“共同富裕”与经济法的时代使命 黄嘉玲
On the Era Mission of "Common Prosperity" and Economic Law Huang Jialing
- 011 数字化转型浪潮下企业经营战略重塑的多维路径 李瑞翔, 宋庆勇
Multi-dimensional Path Of Business Strategy Reshaping under the Wave
of Digital Transformation Li Ruixiang, Song Qingyong
- 014 关于客户价值的企业市场营销对策 牛毅
Enterprise Marketing Strategy about Customer Value Niu Yi
- 017 收入差距扩大对经济增长的影响: 理论与时政研究 宋坤
The Impact of the Widening Income Gap on Economic Growth: Theoretical
and Current Political Research Song Kun
- 020 企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展之重要性分析 王艳萍
Analysis of the Importance of the Simultaneous Development of Ideological
and Political Work and Cultural Construction in Enterprises and Public
Institutions Wang Yanping
- 024 石家庄数字乡村建设的金融支持路径研究 吴园园, 李健, 张翠玲
Research on Financial Support Path of Shijiazhuang Digital
Village Construction Wu Yuanyuan, Li Jian, Zhang Cuiling
- 027 有效还是失灵: 政策对中国省域碳排放强度影响机制研究 牛奔
Effectiveness or Failure: A Study on the Mechanism of Policy Influence
on Provincial Carbon Intensity in China Niu Ben
- 030 数字金融技术对商业银行风险管理能力的提升路径研究 赵妍
Study on the Path of Improving the Risk Management Ability of
Commercial Banks by Digital Financial Technology Zhao Yan
- 033 新质生产力与内部审计的关系研究综述 程晓娟
Review on the Relationship Between New Quality Productivity And
Internal Audit Cheng Xiaojuan
- 037 央行数字货币对企业未来营运发展的影响研究
——以五粮液及泸州老窖为例 李博洋
Study on the Impact of Central Bank Digital Currency on the Future Operation and
Development of Enterprises
— Taking Wuliangye and Luzhou Laojiao As Examples Li Boyang
- 041 全过程人民民主视域下预算权配置的多维审视与优化路径 张晨阳
Multi-dimensional Review and Optimization of Budget Power Allocation from the
Perspective of the Whole-process People's Democracy Zhang Chenyang
- 045 企业财务舞弊审计失败案例研究——以中兴财审审计蓝山科技为例 朱睿
A Case Study of Failure in Auditing Corporate Financial Fraud
— Take Zte Financial Audit Blue Mountain Technology as an example Zhu Rui
- 049 会计师事务所审计失败研究——以瑞华会计师事务所为例 朱一丹
Study on Audit Failure of Accounting Firm
— Take Ruihua Accounting Firm as an example Zhu Yidan
- 053 HACCP 体系在职工食堂中的应用研究 王倩, 李虎, 李伟, 张钦, 王岚
Research on the Application of the HACCP System
in the Employee Cafeteria Wang Qian, Li Hu, Li Wei, Zhang Qin, Wang Lan

社会与法制 | SOCIETY AND LEGAL SYSTEM

056	国际商事仲裁中紧急仲裁员法律定位研究 Research on The Legal Position of Emergency Arbitrators in International Commercial Arbitration	丁杨红 Ding Yanghong
059	认购碳汇修复生态环境的司法适用分析 Analysis on the Judicial Application of Subscribing to Carbon Sinks for Ecological Environment Restoration	高玉 Gao Yu
062	农民工随迁子女心理健康与父亲教养方式关系研究 Study on the Relationship Between Mental Health and Father's Parenting Style	贾莹, 吴怀能 Jia Ying , Wu Huaineng
065	值班律师的实质化演进: 从形式走向实质 The Substantive Evolution of Duty Lawyer: from Form To Substance	邵永高 Shao Yonggao
068	彩票代销合同法律性质辨析 Analysis of the Legal Nature of Lottery Consignment Contract	吴昕栋 Wu Xindong
071	人工智能在国际法框架下的责任归属问题探究 Research on the Attribution of Responsibility of Artificial Intelligence Under the Framework of International Law	张景 Zhang Jing
074	残疾人领悟社会支持对其生活满意度的影响 The Impact of Perceived Social Support on Life Satisfaction of the Disabled	常丹妮 Chang Danni
077	国际商事仲裁中紧急仲裁员决定的可执行性分析 Analysis of Enforceability of Emergency Arbitrator's Decision in International Commercial Arbitration	丁杨红 Ding Yanghong

文化与生活 | CULTURE AND LIFE

080	织梦·衣裳: 服饰博物馆的时空演绎与未来优化路径——以北京服装学院民族服饰博物馆为例 Weaving Dreams and Clothing: The Spatiotemporal Interpretation and Future Optimization Path of the Costume Museum — Taking the Ethnic Costume Museum of Beijing Institute of Fashion as an Example	王浩瑾, 宋喆双 Wang Haoxuan, Song Zhesuang
083	短视频平台内容营销策略对品牌认知与忠诚度的提升路径 Short Video Platform Content Marketing Strategy to Improve the Brand Awareness and Loyalty Path	刘珊 Liu Shan
086	中国式现代化视角下非遗皮雕画的传承与创新——以呼和浩特市皮雕画为例 Inheritance and Innovation of Intangible Cultural Heritage Leather Carving Painting from the Perspective of Chinese-style Modernization — Taking Hohhot Leather Carving Painting as an Example	娜米然 Namiran
089	“一带一路”倡议下的西班牙孔子学院发展现状及其对中西文化交流的影响探析 The Development Status of Confucius Institutes in Spain under "The Belt and Road" Initiative and its Influence on the Cultural Exchanges between China and the West	石婷旭, 李龙翔 Shi Tingxu, Li Longxiang
092	日本江户时代商家家训的家业观微探——以住友家为例 Japanese Edo Period Merchant Family Training Family View Micro Exploration — Take SumiTomo Family as an Example	张玉华 Zhang Yuhua

科技与应用 | TECHNOLOGY AND APPLICATION

095	5G 网络切片规划中的资源分配优化算法研究 Research on Resource Allocation Optimization Algorithm in 5G Network Slice Planning	武琴 Wu Qin
098	浅析农业统计信息化如何助力乡村振兴战略 Analysis of Agricultural Statistics Information How to Help the Rural Revitalization Strategy	余青林 Yu Qinglin
101	社区新型互助模式的探究——构建以微信小程序为载体的社区互助平台 Exploration of a New Community Mutual Aid Model: Construction of a Community Mutual Aid Platform Based on WeChat Mini — Program	王泽妍, 李思华, 高乐宇, 陈家和, 何添 Wang Zeyan, Li Sihua, Gao Leyu, Chen Jiahe, He Tian

数字化转型下的知识流动：企业如何应用 SECI 模型促进创新

郭一唯

北京联合大学，北京 100191

摘 要： 在数字化时代，企业必须进行转型以适应新的市场环境。本文探讨了SECI模型（社会化、外在化、组合化、内在化）在企业数字化转型中的应用，旨在通过知识管理促进企业创新和竞争力提升。通过文献综述和理论分析，阐释了数字化工具和平台在SECI过程中的作用，提出了一系列促进知识流动和创新的策略。研究表明，SECI模型在数字化转型中具有关键作用，有效知识管理能加速知识流动和创新。文章最后提出策略，帮助企业优化数字化转型，构建支持持续创新的知识生态系统。

关 键 词： 企业数字化转型；知识管理；SECI模型

Knowledge Flow under Digital Transformation: How can Enterprises Apply the SECI Model to Promote Innovation

Guo Yiwei

Beijing Union University, Beijing 100191

Abstract: In the digital age, enterprises must transform to adapt to the new market environment. This paper discusses the application of SECI model (socialization, externalization, composition, internalization) in enterprise digital transformation, aiming to promote enterprise innovation and competitiveness through knowledge management. Through literature review and theoretical analysis, this paper explains the role of digital tools and platforms in the SECI process, and puts forward a series of strategies to promote knowledge flow and innovation. Research shows that SECI model plays a key role in digital transformation, and effective knowledge management can accelerate knowledge flow and innovation. The paper concludes with strategies to help enterprises optimize digital transformation and build a knowledge ecosystem that supports continuous innovation.

Keywords: enterprise digital transformation; knowledge management; SECI model

引言

随着数字技术的飞速发展，全球范围内企业很多面临数字化转型的压力，尤其是中小企业^[1]。数字化转型不仅仅涉及技术应用，更关乎企业文化、战略和运营模式的深刻变革。在此过程中，有效地进行知识管理对企业实现创新、提高效率、适应市场变化至关重要。因此，优化知识管理策略成为推动企业数字化转型成功的关键。企业需构建与数字化转型相匹配的知识管理体系，确保知识的创造、传播和应用能够高效进行。知识作为企业的重要资产，在数字化转型中发挥着核心作用。

在上述背景下，本研究旨在深入分析知识管理在数字化转型中的核心作用，并探索如何通过SECI模型优化这一过程。研究重点在于揭示知识流动对于企业创新能力提升的关键性影响，以及如何构建支持知识共享和创新的知识生态系统，以增强企业竞争力。通过本研究，企业可以更好地理解和应用知识管理的最佳实践，促进组织内部知识流动，加速创新过程，从而推动数字化转型的深入发展。

一、相关理论

（一）企业数字化转型

企业数字化转型这一概念最早由Patel和McCarthy（2000）^[2]提出，当时这个概念未被明确定义。国外学者Fitzgerald（2013）^[3]将数字化转型定义为对企业各部门业务进行改造，例如将数字化工具与运营、销售等传统业务流程进行融合，简化业务操作并

实现商业模式的创新。此后有学者指出，数字化转型的本质在于运用数字技术，将企业内部及外部的数据资源转化为可利用的知识，以支持企业战略决策的制定，从而产生新的商业模式，同时减少资源消耗，加速企业创新进程，进而促使企业实现价值的最大化^[4]。

陈红等（2022）认为，企业数字化转型是以数字化升级为基础，进一步作用于公司核心业务，从而改变企业原有的商业模

式^[5]。企业在实施数字化转型战略过程中，数字技术为企业生产的各个环节赋能^[6]，通过不断创新从而提高企业竞争力。企业数字化转型的本质即利用数字技术的赋能升级从而提升企业的整个战略管理视角（Fitzgerald 和 Kruschwitz, 2013）^[7]。

综上所述，本文认为企业数字化转型即企业将数字技术与企业的各个业务环节结合起来以提高企业竞争力的过程，这一过程涉及将各业务流程与 AI、大数据、物联网等数字技术结合，实现业务数字化、数据化，旨在提升企业竞争力与绩效水平，以适应不断变化的市场环境。

（二）知识管理

刘冀生^[8]等认为知识管理应该是一种战略手段，企业的核心战略能力应该是知识管理能力，并提出了知识管理战略的概念。国内学者左美云^[9]对国内外企业的知识管理研究做出了总结归纳。知识管理可以被总结出3个流派。技术学派认为，针对信息和数据的管理就是知识管理。行为学派认为一个动态循环的知识流转、转化过程才能被称为知识管理，本质上知识管理还是对于人的管理。综合派认为知识管理不止针对信息和数据进行管理，还涉及对人进行管理，并且需要把人与信息进行关联，将信息处理能力与创新能力结合。企业知识管理旨在能够利用采用信息系统与股票期权等技术上的条件支持与实质性激励，和通过设计、构造完善的组织架构，包括企业文化的建设，来挖掘企业各层级固有知识、引导员工知识创新，实现整个企业的动态知识共享，并将这些流动的知识共享应用到实际当中，从而提升企业的竞争力，为企业的可持续成长做保障。

在企业数字化转型过程中，知识管理不仅是整合与利用企业内外部知识资源的关键，更是推动企业创新和发展的驱动力。通过有效的知识管理，企业能够优化决策，加速技术革新，构建灵活、创新的经营模式，从而提升竞争力和实现可持续发展。综上所述，数字化转型的成功实施离不开知识管理的战略支持，企业应高度重视并加强知识管理体系的建设。

（三）SECI 模型

SECI 模型即“知识螺旋模型”，是日本管理学家野中郁次郎和竹内弘高提出的知识创造模型^[10]，旨在描述知识创造过程中的动态循环。这个模型包含社会化（Socialization）、外在化（Externalization）、组合化（Combination）和内在化（Internalization），它们相互关联并形成一个连续的知识创造和转化过程。

社会化是知识从显性向隐性转化的过程，在社会化阶段，成员通过模仿、实践和亲身体验，学习组织的文化、技能和知识。社会化有助于知识的传承和个人能力的提升；外在化是将隐性知识转化为显性知识的过程，通过对话、讨论和反思，个人能够将内在的思考和经验表达出来，形成可以共享和记录的显性知识；在组合化阶段，显性知识被系统化和结构化，形成新的知识体系。这个阶段涉及到知识的整合和重组，通过数据库、手册和制定标准流程等方式，促进知识的广泛传播和应用；内在化是显性知识转化为个人隐性知识的过程，通过学习和实践，个体将显性知识内化为自己的理解和技能，为进一步的社会化和创新打下基础。

这四个阶段相互关联，形成一个动态的知识创造循环。社会化和外在化是知识的生成和表达阶段，而组合化和内在化则是知识的传播和应用阶段。SECI 模型强调知识在不同形式和个体之间

的流动和转化，是知识管理过程中的重要部分。通过有效地应用 SECI 模型，企业可以更好地管理其知识资源，加速知识的流动和转化，从而在竞争激烈的市场中保持领先地位。

（四）SECI 模型促进企业的知识创新机制

SECI 模型促进企业知识创新分别体现在四个阶段。社会化阶段强调知识的个人化传递，新成员吸收组织文化和隐性知识，为知识创新奠定基础；外在化阶段借助数字化工具，如知识管理系统促进知识的可视化和共享；组合化阶段利用信息技术整合分散的显性知识，形成系统化的知识库，为跨部门协作和决策提供支持，加速知识的传播和应用；内在化阶段通过培训和学习，帮助员工将显性知识内化为个人能力，进而激发新的创意和解决方案。SECI 模型的这一动态循环过程促进知识的流动和转化，并且能为企业构建持续创新的知识生态系统，从而推动组织的知识创新。

二、数字化工具与 SECI 模型的结合

在数字化时代，为保持企业竞争力，必须利用数字化工具来促进知识的创造、共享、整合和应用。SECI 模型作为知识管理的关键理论框架，提供了一个系统化的方法来理解和促进知识流动。接下来将探讨数字化工具如何与 SECI 模型相结合，以支持知识的全生命周期管理。

（一）数字化工具在 SECI 模型中的作用

数字化工具，包括企业资源规划系统（ERP）、客户关系管理（CRM）、知识管理系统（KMS）、协作平台和大数据分析工具等，已经成为现代企业不可或缺的组成部分。这些工具在 SECI 模型的每个阶段都发挥着重要作用：

社会化阶段，数字化工具通过提供虚拟协作空间，促进员工之间的隐性知识传递。例如，通过在线学习平台，新员工可以快速融入企业文化，学习必要的技能和知识。

外在化阶段，通过知识可视化和概念图工具，员工能够将隐性知识转化为显性知识。这种转化是知识创新的第一步，有助于团队成员之间的沟通和理解。

组合化阶段，数字化工具如内容管理系统（CMS）和文档共享平台，使得知识的整合和重组变得更加容易。这些工具支持跨部门的知识整合，有助于促进新观点和解决方案的产生。

内在化阶段，通过个性化的学习推荐系统和智能搜索引擎，员工可以快速找到并吸收新知识，实现知识的内化和应用。

（二）数字化工具促进知识流动的机制

数字化工具对促进 SECI 模型中的知识流动发挥着重要作用。社交媒体和即时通讯工具等协作平台加强员工之间的交流与协作，为社会化过程提供便利，从而促进隐性知识的传递和共享。云存储和在线文档编辑等技术手段，使得知识的共享和传播更加迅速和广泛，加速知识的组合化过程。

搜索引擎和推荐算法的应用可以帮助员工快速发现和获取所需的显性知识，提高知识发现与获取的效率。大数据分析和人工智能技术的应用能够揭示知识之间的潜在联系，促进新知识的创造，从而推动知识的整合与创新。通过在线培训和模拟环境等数字化学习工具，员工的持续学习和技能适应得到支持，加速知识的内在化过程。

（三）挑战与优化策略

尽管数字化工具为知识流动提供了强大的支持，但在实施过

程中也面临着一些挑战，如数据安全、技术接受度、信息过载等。为了克服这些挑战，企业需要通过加强网络安全和数据保护措施，确保知识共享过程中的信息安全；定期组织培训和教育，提高员工对数字化工具的认识和使用意愿；智能过滤和个性化推荐的应用可以减少信息过载，提高知识获取的效率；同时，企业需要根据员工的反馈和使用情况，不断优化和升级数字化工具，以满足不断变化的需求。

（四）小结

数字化工具与 SECI 模型的结合为企业提供了一个强大的知识管理平台，有助于加速知识的流动和创新。通过有效利用这些工具，企业不仅能够提高运营效率，还能够在竞争激烈的市场中保持领先地位。为了实现这一目标，企业需要不断评估和优化其知识管理策略，确保数字化工具能够在 SECI 模型的每个阶段发挥最大的效用。

三、基于 SECI 模型的数字化转型策略

（一）构建知识共享的企业文化

构建知识共享的企业文化是企业数字化转型的基石。领导层的支持和示范对塑造积极的知识共享氛围至关重要，应通过领导者的实际行动来强调知识共享的重要性。在建立与知识共享行为相挂钩的激励机制的同时确保这些措施与组织战略目标相契合，从而激发员工分享知识的积极性。培养开放、包容的沟通环境，让员工能够自由地交流想法和经验，也是促进知识自然流动的关键。

企业也应创造一个鼓励创新和尝试新想法的环境，实施快速原型开发技术，利用敏捷开发方法快速测试和迭代新的想法和解决方案。同时，允许失败的存在，鼓励员工从失败中学习，并将这些经验转化为组织的知识资产。

（二）利用数字化工具优化知识管理流程

知识的收集与存储方面，通过知识管理系统（KMS）和内容管理系统（CMS）等工具，企业可以捕获和存储组织内外的知识，确保知识的可访问性和持久性。知识的检索与传播方面，搜索引擎的优化和智能推荐系统的建立可以提高员工检索相关知识的效率，加速知识的传播。知识整合应用方面，企业可借助大数据分析和人工智能技术整合分散的知识资源，为决策提供有力支持，促进知识的内化和应用。

（三）促进跨部门协作

知识流动过程需要跨部门协作支撑。通过打破部门壁垒，建立跨部门项目和团队，企业可以鼓励不同背景和专业知识的员工之间的协作。利用数字化协作平台，如企业社交网络和项目管理工具，支持团队成员之间的实时沟通和协作，提高协作效率。最

后，企业应鼓励员工从不同部门和团队获取知识，以增加组织的知识多样性，促进创新思维的产生。

（四）强化员工能力发展

企业应为员工提供持续的教育和培训机会，帮助他们掌握必要的技能以适应数字化转型的需求。利用在线学习管理系统（LMS）为员工提供个性化的学习路径，支持他们的职业发展和知识更新。同时，鼓励员工进行自我驱动的学习，根据员工个人兴趣和职业目标进行自我提升，以促进个人和组织的知识增长。

（五）小结

基于 SECI 模型的数字化转型策略需要企业在文化、流程、技术、人员等多个方面进行综合考虑。通过这些策略的实施，企业可以更有效地管理和利用知识资源，加速知识的流动和创新，从而在数字化时代中获得竞争优势。这些策略的成功实施则需要企业不断地评估和调整，以期在市场变化时能够及时调整并适应，在不断更新迭代的技术环境中跟上浪潮。

数字化转型不仅仅是技术的更新，更是组织文化和运营模式的深刻变革。企业必须采取全面和系统的策略，以确保知识管理与数字化转型的同步发展，构建一个真正支持创新的知识生态系统。

四、结论与展望

本研究深入探讨了数字化转型下企业如何应用 SECI 模型促进知识流动与创新。研究发现，SECI 模型通过社会化、外在化、组合化和内在化四个阶段，形成了一个动态的知识创造循环，对企业的知识创新具有显著的促进作用。数字化工具的引入，为 SECI 模型的每个阶段提供了强有力的支持，从而加速知识的流动和转化。

基于文章探讨内容，企业在数字化转型实践中应构建知识共享的企业文化，利用数字化工具优化知识管理流程，促进跨部门协作，并强化员工能力发展，这是实现知识创新的关键策略。企业应重视领导层在知识共享中的作用，建立与知识共享行为相挂钩的激励机制，同时创造一个鼓励创新和尝试新想法的环境。

未来，企业应继续探索如何更有效地利用 SECI 模型进行知识管理。随着技术的不断进步，特别是人工智能、大数据和云计算等新兴技术的发展，企业可以进一步集成这些技术到 SECI 模型中，以实现更高级的知识自动化管理和智能决策支持。同时，企业也需要关注数字化转型过程中可能出现的伦理和安全问题，确保知识管理的可持续发展。最终，企业需要建立一个灵活、开放的知识生态系统，不仅能够快速适应外部环境的变化，而且能够促进内部知识的自由流动和创新应用。通过这样的生态系统，企业能够持续地提升其竞争力，并在数字化时代中实现长期的成功和成长。

参考文献

- [1] 李昀, 牟华伟, 宋颖昌. “三重压力”下中小企业数字化转型如何破局 [J]. 新型工业化, 2023, 13(3): 67-71.
- [2] McCarthy M, Patel K. Digital Transformation: The Essentials of e-Business Leadership [M]. McGraw-Hill, 2000.
- [3] Fitzgerald M, Kruschwitz N, Bonnet D, et al. Embracing Digital Technology: A New Strategic Imperative [J]. 2013.
- [4] Verhoef C P, Broekhuizen T, Bart Y, et al. Digital transformation: A multidisciplinary reflection and research agenda [J]. Journal of Business Research, 2019, 122: 889-901.
- [5] 陈红, 张梦云, 王稳华, 等. 数字化转型能推动企业人力资本结构调整吗? [J]. 统计与信息论坛, 2022, 37(9): 35-47.
- [6] George F J, Mol M J, Kamel M. Management innovation made in China: Haier's Rendanheyi [J]. California Management Review, 2018.
- [7] Fitzgerald M, Kruschwitz N, Bonnet D, et al. Embracing Digital Technology: A New Strategic Imperative [J]. 2013.
- [8] 刘冀生, 吴金希. 论基于知识的企业核心竞争力与企业知识链管理 [J]. 清华大学学报 (哲学社会科学版), 2002, (1): 68-72.
- [9] 左美云. 国内外企业知识管理研究综述 [J]. 科学决策, 2000, (3): 31-37.
- [10] 野中郁次郎, 竹内弘高. 创造知识的企业: 领先企业持续创新的动力 [M]. 北京: 人民邮电出版社, 2019. 9: 75-111.

论“共同富裕”与经济法的时代使命

黄嘉玲

华东交通大学人文社会科学学院, 江西 南昌 330013

摘 要：“共同富裕”的目标要求经济法需积极转变自身定位，紧扣时代发展脉搏，为经济社会高质量发展贡献自身法治力量。经济法的时代使命可以从两个方面予以探究：在价值论方面，经济法要从偏重“经济效率”向“经济效率”与“经济公平”相互促进、相互协调转变；在制度论方面，将“经济公平”的价值理念和“普惠性立法”的工具方法融贯至市场竞争法律制度、财政法律制度和税收法律制度等各经济法子制度中，推动经济法制度更加科学化。

关 键 词： 共同富裕；时代使命；经济公平

On the Era Mission of "Common Prosperity" and Economic Law

Huang Jialing

School of Humanities and Social Sciences, East China Jiaotong University, Nanchang, Jiangxi 330013

Abstract： The goal of "common prosperity" requires economic law to actively transform its positioning, closely follow the pulse of the times, and contribute its legal strength to the high-quality development of the economy and society. The mission of economic law in the era can be explored from two aspects: in terms of value theory, economic law should shift from emphasizing "economic efficiency" to promoting and coordinating between "economic efficiency" and "economic fairness"; In terms of institutional theory, the value concept of "economic fairness" and the tool and method of "inclusive legislation" are integrated into various economic legal systems such as market competition legal system, fiscal legal system, and tax legal system, promoting a more scientific economic legal system.

Keywords： common prosperity; mission of the times; economic equity

一、“共同富裕”的基本要义与理论根因

（一）“共同富裕”的基本要义

“共同富裕”是一个体系完整、内容丰富、外延宽广的概念，学界已经对其基本内涵有了一定的研究，且形成了诸多基本共识。总书记深刻指出“共同富裕是全体人民的共同富裕，是人民群众物质生活与精神生活都富裕，不是少数人的富裕，也不是整齐划一的平均主义。”^[1] 以此为指引，我们认为“共同富裕”包含了以下几点基本要义：

一是“共同富裕”是全体人民共同享有发展成果的目标要求。“共同富裕”由“共同”和“富裕”两个部分组成，其中“共同”意味着全体人民普遍富裕，而不是少数人、少数阶级富裕；而“富裕”则包括“物质富裕”与“精神富裕”的两个层面的内容，意味着物质生活的丰富与精神世界的充盈。“共同富裕”中的“共同”强调的是“富裕”的覆盖范围，而“富裕”则反映的是人民生活的丰裕程度。

二是“共同富裕”不是整齐划一的“平均富裕”，而是有差异的“相对共同富裕”。历史经验已经充分表明，在社会主义初级阶段我们不可能实现也不能强制要求实现整齐划一的平均富裕，以往那种强调“平均富裕”政策导向脱离了历史发展阶段，遏制了社会发展动力，最终导致了“普遍贫困”。有学者认为，我国目

前所能实现的“共同富裕”是“小型共同富裕”^[2]，这意味着目前的“共同富裕”要允许人民群众在物质保有和精神享有方面存在合理的差异。

三是“共同富裕”不是一蹴而就的战略目标，而是强调阶段性和渐进性的可实现目标。“共同富裕”既不是一个遥不可及的梦想，也不是一个唾手可得的“成熟果实”，而是具有阶段性和渐进性的历史进程。党的十九大报告将“共同富裕”的实现划分为两个阶段：到2035年要保证“全体人民共同富裕迈出坚实步伐”，而到2050年“全体人民共同富裕基本实现”。

（二）“共同富裕”的理论根因

研究“共同富裕”的首要之问是“我们为何要努力实现‘共同富裕’”，或者说“努力实现‘共同富裕’的根本原因有哪些？”我们认为，需要从三个方面予以回答：

一是实现“共同富裕”是社会主义的本质特征，是推动中国特色社会主义建设的必然要求。马克思早就指出“在新的社会制度中，社会生产力的发展将如此迅速，生产将以所有人的富裕为目的。”^[3] 邓小平在论述何为社会主义时指出“社会主义最大的优越性就是共同富裕，这是体现社会主义本质的一个东西。”^[4] 资本主义社会由于资本是社会运转的核心枢纽，资本必然会带来严重的两极分化，社会生产财富被极少数人所攫取。而社会主义社会既不是普遍贫穷，也不是严重的贫富差距，而是共同富裕。

作者简介：黄嘉玲，华东交通大学人文社会科学学院硕士研究生。

二是实现“共同富裕”是构建和谐社会的物质基础。在“共同富裕”的目标下，人与人之间不存在因物质鸿沟而产生的不可调和的矛盾。当前，跨过“中等收入陷阱”，塑造由“金字塔型”的社会结构向“橄榄型”的社会结构转变是我国经济社会面临的重大挑战，而吹响“共同富裕”的冲锋号角可谓正当其时。

三是实现“共同富裕”既是经济高质量发展的必然结果也是经济高质量发展的重要条件。高质量发展是实现“共同富裕”目标的前提，没有高质量发展也就谈不上实现“共同富裕”。但是，另一方面，没有“共同富裕”目标的指引，高质量发展也难以达成。走“共同富裕”道路意味着增加社会公众收入，从而提升全社会消费水平，进而促进经济高质量发展。

二、“共同富裕”目标下经济法时代使命的“价值论”

过去几十年我国经济法最根本的特征在于以“经济效率”为价值追求。但是，这种价值追求在“共同富裕”目标指引下难以为继，需要予以更新转换，即由强调“经济效率”向更重“经济公平”转变，由此也带来了经济法规制工具的更新。

（一）经济法的传统价值观：作为“经济效率”的促进法

“效率”与“公平”既是经济学也同样是经济学的基本范畴之一。^[5]在经济社会快速发展时期，经济法具有鲜明的时代特征：经济的快速发展推动了经济法律规范和经济制度的确立，反过来经济法往往以“经济效率”为价值追求，以助推经济发展为目标，这典型体现在三个方面：

一是在经济法自身属性上，经济法的工具理性大于其内在的法治理性。经济法属于公法范畴，其主要规制的对象应为政府权力。但是，我国的市场经济体制改革脱轨于计划经济体制，政府深度参与市场经济运行是我国市场经济的主要特征，因此我国政府便具有双重任务：既有推动经济发展的特有使命，又有提供公共物品、公共服务和维护公共秩序的传统使命。可想而知，在强调“经济效率”的背景下，经济法及经济法律制度自然无法保障法律规范自主理性的供给，经济法要让位于经济效率的需求。

二是在经济法适用方法上，经济法更注重指导性、给付性方法的运用。在强调“经济效率”的改革过程中，经济法主要的调整方法是指导性、给付性的扶持方法。现实中政府往往凭借其掌握的各种资源和条件来参与市场经济运行。但是强制性的惩罚方法的适用却相对较少。实践中，以平台经济为例，我国《反垄断法》实施近十年都未对平台垄断进行强制处罚，直到2020年“阿里巴巴‘二选一’”案后平台垄断的处罚和强监管才被提上日程。^[6]

三是在经济法的受益对象上，经济法的受益主体往往具有特定性和针对性。在政府参与市场运行的特有背景下，我国经济法的适用对象却具有明显的特定性。一是经济政策的区域特定性。二是优惠政策的产业特定性。一方面不是所有的产业都会得到优惠政策的扶持，而另一方面产业政策与竞争政策相比更活跃，或者说更受政府青睐。竞争政策的受益对象是一般市场主体和广大消费者，但是与竞争政策效应的长期性相比，政府更愿意将重心

放在短期内提高经济效率的产业政策上。

（二）经济法价值的新发展：由“经济效率”向“经济公平”转变

在经济社会发展初期，强调“经济效率”具有时代必然性，但是随着市场经济制度的逐渐健全，经济社会发展方式的变革，片面强调经济法在“经济效率”方面的作用就显现不足，这种不足表现在两个方面：一是传统促进经济的手段作用乏力，经济增长动力不强，遏制了“经济效率”持续过程。二是在实现中国式现代化的道路上，共同富裕的目标也要求经济法不得再片面强调“经济效率”，尤其是以往“允许一部分人先富裕”政策更要向“少数人带动多数人富裕，最终实现共同富裕”的转变，如果再仅强调“经济效率”便会阻碍“多数人富裕”的实现渠道。

而在这种背景下，强调经济法的价值由“经济效率”向“经济公平”转变恰当其时。主要原因在于：第一，从经济增长的新动能来看，强调经济公平能够推动经济更加高质量发展。第二，从共同富裕目标的实现过程来看，公平的经济政策和经济法律制度是共同富裕实现的手段，公平的经济环境是共同富裕的实现结果。而共同富裕意味着机会公平、规则公平和权利公平的相互统一。“经济公平”要求所有的市场主体均有机会参与市场竞争，都受相同的规则调配，都享有相同的经济发展和受益权利。一言以蔽之，“公平”是共同富裕内嵌的“灵魂”。

与前述经济法强调“经济效率”时三项特征相对应，在强调“经济公平”情况下，经济法需要完成三方面的转变：一是经济法对经济推动的工具属性向经济法规制经济运行的规范属性转变。二是由偏重给付性的扶持方法向给付性的扶持方法和强制性的惩罚方法相结合转变。三是经济法的受益对象上，要从侧重特定的区域、特定对象上涵盖到普遍对象、普遍区域上来。

三、“共同富裕”目标下经济法时代使命“制度论”

经济法的时代使命呼吁经济法律制度变革，以制度性力量保障经济法的实施。在“经济公平”的价值指引下，将“普惠性立法”的工具方法融贯到各个经济法的子制度中，进行形成“理念—制度”、“系统—部门”之间的相互促进的新的治理格局。

（一）竞争法律制度：形成活力而又有序的市场竞争格局

“竞争法”是经济法的重要组成部分，将“经济公平”和“普惠性立法”贯彻到竞争法律制度中就要求竞争法律制度必须能够为形塑公平、活力、秩序的竞争市场提高法治保障。为此，竞争法律制度需要从以下几个方面进行完善：

一是在产业政策和竞争政策的关系上，坚守“竞争中性”原则，树立竞争政策的基础性法律地位。“竞争中性”要求强化竞争政策在市场竞争中的基础性地位，要不断缩小定向产业政策的出台和实施范围，“从对产品或服务市场的直接干预先转向以干预要素市场的相关产业为主”入手，最终形成竞争政策的核心地位。^[7]

二是以“公平竞争审查制度”为抓手，厘清政府权力边界，防止政府不当干预市场运行。规范行政干预市场权力的根本举措就是要完善“公平竞争审查制度”。“公平竞争审查制度”是贯彻

“公平竞争原则”的制度载体,但是目前我国公平竞争审查制度存在审查主体碎片化、公平竞争审查动力不足、公平竞争审查公众参与不强以及公平竞争审查法律归责不严等问题。^[8]为此要积极引入“第三方”等社会主体的监督性“后审查”模式,加强违法违规审查、消极怠工审查的责任追究力度,不断推动公平竞争审查朝着更加科学、更加高效的方向发展。

三是不断强化市场公平竞争执法力度,保障市场竞争合理有序、公平正当。在反垄断执法过程中,除了要科学运用“经济分析”标准,而且还要引入“消费者权益保护”标准,尤其是采用“消费者选择”标准。可以说,“经济分析”方法和“消费者权益保护”的方法是反垄断法平衡“经济效率”与“经济公平”的重要方法。^[9]

（二）财政法律制度：完善“事权”与“财权”相协调的财政体制

未来,从“经济公平”的角度来看,我国财政制度的“普惠性”改革应当从以下几个方面完善:一是在强化中央财政权的前提性,逐渐使中央与地方在财权和事权方面划分更加合理,做到权责统一、公平协调,努力调动中央和地方两个积极性。尤其是要逐渐加强地方政府的财政自主权,用法律法规的形式使中央和地方财政支出责任稳定化,同时要强化地方政府参与责任支出比例划分的议事权。^[10]二是要强对中央和地方财政支出的监督,尤其是要不断强化《预算法》在控制地方政府债务的能力。繁重的地方债务严重影响了地方财政的合理支出结构,而地方债务形成的重要原因在于预算法的约束力度不够。为此,要完善预算法的法律责任追究体系,加大违反预算法行为的责任追究力度,使预

算法真正发挥控制地方政府举债的作用,保障地方政府财政支出的合理性。

（三）税收法律制度：坚持“税收公平原则”构建动态平衡的税收制度

“税收公平原则”是“经济公平原则”在税收法律制度的具体体现。以“税收公平原则”为指引,来检视我国税收制度,其完善的核心就在于要构建动态平衡的税制体系,调节过高收入。

一是在个人所得税方面要适当提高税基,降低低收入群体的税率。个人所得税法及所得税制度完善应坚持“调高、扩中、增基”的基本方针,运用好税收制度来推动“经济公平”,助推“共同富裕”的实现。目前在“经济公平”价值指引下,个人所得税制度仍然需要从两个方面予以完善以回应社会变革:一是在“个人所得”范围的课税比例上进一步加强对资本性所得的征缴。二是在“免征”和“减征”的范围方面,要进一步细化和增加有关类型。

二是在房地产税征缴方面要采取合理论证,稳步推进的方针,最终推动房地产税成为促进“经济公平”的重要方式。从“经济公平”的角度来看,房地产税的征税对象一般都是高收入群体,对其进行征税并不违反税收原理,而且对于抑制高房价、地方债务具有重要意义。但是,房地产税的征收关乎到地方的财政收入、公民的购房预期等利益,因此对于房地产税的征收一方面要加强科学论证,例如征收对象、征收比例以及减免征收的情形都必须进行考量,另一方面也要采取稳步推进的策略,要积极总结试点经验和不足,为房地产税全面推广实施创造充分条件。

参考文献

- [1] 习近平:《习近平谈治国理政》(第4卷),外文出版社2022年版,第142页。
- [2] 王耀海:《法治与共同富裕建设的五个基本命题》,载《南海法学》2022年第5期。
- [3] 《马克思恩格斯文集》(第3卷),人民出版社1974年版,第222页。
- [4] 《邓小平文选》(第3卷),人民出版社2001年版,第364页。
- [5] 漆多俊:《经济法学》,高等教育出版社2010年版,第56-57页。
- [6] 李剑:《平台经济领域的反垄断法实施—以经济效率目标为出发点》,载《中外法学》2022年第1期。
- [7] 王传辉,陶冶:《竞争政策与其它产业政策之关系研究:兼论我国〈反垄断法〉之相关修改》,载《竞争政策研究》2021年第1期。
- [8] 孙晋:《规制变革理论视阈下公平竞争审查制度法治化进阶》,载《清华法学》2022年第4期。
- [9] 焦海涛:《反垄断法上的竞争损害与消费者利益标准》,载《南大法学》2022年第2期。
- [10] 熊伟:《分税制模式下地方财政自主权研究》,载《政法论丛》2019年第1期。

数字化转型浪潮下企业经营战略重塑的多维路径

李瑞翔, 宋庆勇

韩国东新大学, 韩国 全罗南道罗州市 58245

摘 要： 数字化转型大潮下，重塑企业经营战略成了企业能否继续发展壮大的关键所在。企业有必要进行战略定位调整，实现由产品导向向客户导向、由规模扩张向价值创造的转变。组织结构有待优化，由层级制向扁平化、由固定组织向灵活团队过渡。重新构建业务流程也非常关键，由线性流程向敏捷流程转变，由手工操作向自动化转变，从而提高效率。在数字化转型中，技术创新的运用处于核心地位，由传统技术向数字技术转变，由单一技术向综合技术的运用转变，促进了企业创新。人才战略不断更新，实现了由传统人才向数字人才、由单一技能向多技能人才转变，从而为企业数字化转型提供了人力支持。

关 键 词： 数字化转型；战略重塑；组织优化；业务重构；技术创新

Multi-dimensional Path Of Business Strategy Reshaping under the Wave of Digital Transformation

Li Ruixiang, Song Qingyong

DONGSHIN UNIVERSITY, Naju, South Jeolla Province, South Korea 58245

Abstract： Under the tide of digital transformation, reshaping the business strategy of enterprises has become the key to the continued development and growth of enterprises. It is necessary for enterprises to adjust their strategic positioning to realize the transformation from product orientation to customer orientation and from scale expansion to value creation. Organizational structure needs to be optimized, from hierarchical to flat, from fixed organization to flexible team transition. It is also critical to re-engineer business processes from linear to agile and from manual to automated to improve efficiency. In the digital transformation, the application of technological innovation is at the core position, and the transformation from traditional technology to digital technology and from single technology to integrated technology has promoted enterprise innovation. The talent strategy has been constantly updated to realize the transformation from traditional talents to digital talents and from single skill to multi-skill talents, thus providing human support for the digital transformation of enterprises.

Keywords： digitaltransformation; strategicreshaping; organization optimization; business reconfiguration; technological innovation

引言

在信息技术迅猛发展的今天，数字化转型已经成为全球企业必然的发展趋势。企业要想维持自身的竞争力与市场地位，就必须顺应这一变化，对自身的经营战略进行再造。数字化转型在变革企业运营模式的同时，也深刻地影响着其战略定位、组织结构、业务流程、技术创新以及人才战略等。企业需抓住数字化转型这一契机，从调整战略定位、优化组织结构、重构业务流程、运用技术创新、更新人才战略等方面入手，全面提升企业可持续发展水平。

一、战略定位的调整

（一）从产品导向到客户导向

数字化转型背景下企业战略进行调整，首先体现为战略定位发生改变，由传统产品导向向客户导向过渡。假设一家传统制造企业以往的运营模式是以提高产品质量、生产效率为主，而忽视

了个性化、定制化的市场需求。这种仅仅依靠产品优势的格局逐渐表现出市场响应缓慢和客户需求不够准确的特点。^[1]在数字技术不断发展的背景下，各公司开始借助大数据、人工智能等多种技术手段对顾客需求进行深度挖掘并对顾客行为进行剖析，以制定更准确的营销策略及产品定位。以一家智能家居企业为例，通过客户数据分析，找出不同用户对于产品功能与风格的不同要求，

推出定制化服务以获得明显市场份额。根据数据分析,自从该公司采纳了以客户为中心的策略之后,其年度增长率从5%增长到了12%,同时客户的满意度和忠诚度也有了显著的提升。

(二) 从规模扩张到价值创造

在市场竞争日益激烈的今天,企业渐渐意识到简单的规模扩张并不是实现可持续发展的核心动力。假定一个大型企业以前靠规模化生产、市场扩张来取得市场份额,但是当市场达到饱和状态时,利润的增长速度就开始放缓。^[2]企业发现简单的扩张模式所产生的边际效益递减已经不能给企业带来可观的利润增长。为解决这一难题,关注价值创造的公司日益增加。企业可以通过创新产品,提供增值服务,改善用户体验,在产品与服务上创造出更大价值。举例来说,一家科技企业将其战略焦点从扩大市场份额转向通过提供增值服务来实现长期收益,并推出了智能设备订阅服务,从而成功地实现了持续的收入增长,年收入的增长率从原先的30%增加到了40%。有资料显示,以价值创造为核心的公司可以通过创新产品与服务来维持竞争力、提高客户粘性进而带来更稳定、更持久的发展。^[3]

二、组织结构的优化

(一) 从层级制到扁平化

传统企业广泛存在着层级制的管理模式,其决策与信息传递都要经过多重层级才能完成,这就造成了决策周期过长,信息传递不畅等问题。在数字化转型背景下,企业逐渐由传统层级制结构向扁平化管理模式转变。扁平化管理结构具有大大缩短决策链条、加快信息流动速度、使企业对市场变化反应更灵敏等优点。假定一个大型制造企业以往在进行决策时都要经过多个管理层批准,这就造成了整个决策周期一般为15天。但是,当采纳了扁平化的组织结构后,管理的层次得到了缩减,决策的流程也变得更短,整个决策的周期也缩减到了5天。根据数据分析,采纳扁平化的管理模式后,这家公司在面对市场波动时的响应速度增加了40%,同时客户的满意度也上升了15%。另外,扁平化结构使员工自主性加强,创新能力提高。^[4]以往由于管理层级过多,职工在做决策时常常囿于上级的命令而很难发挥创新思维。并且在扁平化结构中,员工可以更加独立地提出想法与意见,从而显著提高企业创新能力。

(二) 从固定组织到灵活团队

传统固定的组织结构通常具有部门间壁垒、信息流动不畅和资源配置比较死板等特点。并且在数字化转型进程中,更多企业由固定组织向灵活团队管理模式转变。灵活团队可以根据市场需求,项目进展以及公司战略等因素快速调整人员,整合资源。假设一家IT公司以建立灵活跨职能团队的方式来突破部门间的限制,团队成员在产品研发与项目实施过程中能够按照项目的需要实现跨部门合作。^[5]这一灵活多变的团队组织结构使企业可以根据客户需求及市场变化迅速调整策略,提高响应速度及工作效率。根据数据分析,该公司采用的灵活团队管理方式导致项目执行效率增加了30%,同时也显著缩短了项目交付所需的时间。企业通过灵活团队这种组织模式既可以在复杂多变的市场环境下保持竞争力,又可以较好地调动员工创新潜力与团队合作精神。建设灵活团队使员工参与感加强、协作效率提高,进而推动企业文化创

新、提高员工个人能力。^[6]

三、业务流程的重构

(一) 从线性流程到敏捷流程

传统的企业业务流程通常是线性的,任务执行需要按照既定的步骤一步步进行,效率较低,且难以快速应对市场和客户的变化。并且在数字化转型过程当中,更多的公司开始运用敏捷流程来实现快速迭代与灵活调整来提升响应速度与工作效率。假设一家电子商务公司通过导入敏捷项目管理方法可以根据市场需求及客户反馈迅速调整产品设计及销售策略。通过团队的灵活合作、项目的快速迭代,使企业能及时回应客户需求、优化产品与服务以更好地适应市场需求。据统计数据表明,在实施敏捷流程之后,该企业成功地将产品的研发周期缩减了30%,并在市场推广过程中获得了更高的转化效率。敏捷流程以快速反馈、灵活调整为核心,使企业能快速识别市场机会与潜在风险,进而抢占竞争先机。

(二) 从手工操作到自动化

数字化转型使企业逐步由传统手工操作模式向自动化操作转变,并通过引进先进技术与装备来提升生产效率、减少人为错误、降低成本。假定一个制造企业通过引进智能化生产线完全实现生产流程自动化。这种改造在提高生产效率的同时也降低了生产过程不合格率。根据数据分析,该企业在经历了自动化的改进之后,其生产效率提升了40%,同时产品的不良率也减少了25%。通过对自动化生产线进行实时监控,数据采集与分析,可以及时发现生产中可能存在的问题,并对其进行调整,避免人为操作造成的失误与浪费。自动化技术并不局限于生产过程中,而是延伸至企业仓储和物流中。企业通过自动化设备的引进,可以优化库存管理、降低库存积压、提高资源利用率。通过该技术的引进,使企业在提升生产能力的同时也能更有效地响应市场需求的变化。另外自动化技术的运用也使企业可以更好地对数据进行管理与使用,进而为市场提供更加准确的预测与决策支持。

四、技术创新的应用

(一) 从传统技术到数字技术

随着数字化转型不断深入,企业技术应用也逐渐由传统技术转变为数字技术。这一变革不只是技术工具上的替换,而是整个业务运营模式上的重新构建。传统技术通常依靠手工操作与固定生产模式进行生产,数字技术借助大数据、云计算与人工智能技术手段实现更有效与更灵活的运营模式。^[7]假设一个传统制造企业在以往的生产过程中主要依靠手动调度与人工检测来完成,而生产效率与产品质量则局限于人员的操作控制。并经过数字化转型,通过引进自动化生产线,传感器监控与大数据分析,使企业生产过程智能化与数据化。根据数据分析,该企业在经历了转型之后,其生产效率提升了35%,同时劣质产品的比率也下降了20%。另外,数字技术的推出使企业可以更好地理解市场需求、准确库存管理、需求预测。企业通过数据分析可以实时得到产品使用情况及客户反馈信息,以便迅速对生产及配送计划进行调整,避免传统生产模式下库存积压、资源浪费等问题。比如,企

业利用云计算平台对供应链管理进行优化，可以实时追踪产品生产、运输、销售等各方面情况。

（二）从单一技术到综合技术应用

伴随着技术不断进步与市场需求多元化发展，数字化转型进程中企业逐步由单一技术运用，转向综合技术融合运用。这一转变使企业可以更加充分地运用各类技术工具来提高整体业务水平与创新能力。设想一个汽车生产企业，在过去主要依靠单一的机器人技术进行制造，但在经历数字化转型之后，该企业转向了人工智能（AI）和物联网（IoT）的应用、大数据分析与其他技术结合创建智能化生产线及车载智能系统。借助物联网技术企业可以对生产设备运行状态进行实时监测，利用人工智能对数据分析与预测，结合大数据对市场需求进行分析以优化生产销售策略。根据数据分析，采用综合技术后，这家公司的生产线上设备的故障率降低了30%，同时生产的效率也增加了25%。另外汽车产品智能化程度也有所提高，车主体验也有了明显的改善。通过引入智能系统，车辆既能实时采集驾驶数据并加以分析，又能自动调节驾驶模式以提高车辆的安全性及舒适性。综合技术的运用使企业突破单一技术限制，促进整体业务创新与产品提升，进而增强其市场竞争力。通过运用综合技术，企业可以实现包括智能制造，精准营销和客户服务在内的诸多领域的技术融合，进而提升整体运营效率。^[8]

五、人才战略的更新

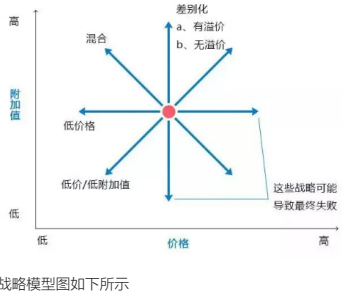
（一）从传统人才到数字人才

在数字化转型背景下，企业人才战略须由传统单一技术型人才向更综合数字化人才战略转变。在传统的企业人才管理模式中，通常更多地侧重于招聘具有特定专业技能的人才，例如工程师和操作工等，这些人主要负责公司的日常生产活动和管理工作。而且数字化时代下企业对于人才的需求也发生了根本的改变，数字技术被广泛地应用，这就使企业有必要招聘到一批掌握数字化技能并能促进企业创新与变革的复合人才。假设一家金融公司在数字化转型过程中，亟需引入大数据分析师，人工智能专家，区块链相关技术人才，以促进其线上平台升级与智能化服务创新。据统计数据表明，在成功招募并培训了数字化专才之后，该企业运用大数据技术对客户管理和风险控制进行了优化，

从而使客户满意度增加了15%，得益于对客户数据得到更为精确的分析，这家公司在市场上的份额提高了20%。企业通过引进数字化人才，可以有效地提高其技术上的创新能力，实现由传统运营模式到智能化运营的转变。^[9]

（二）从单一技能到多技能人才

在数字化转型背景下，企业人才需求愈发趋于多元化，单一技能员工已不能适应愈发复杂的工作要求。企业为了迎接数字化时代的挑战，开始越来越重视对拥有各种技能人才的培养。假设一家IT公司在其转型期间开始关注员工跨领域技能发展问题。比如技术人员既要有编程能力又要有数据分析与项目管理能力。通过多技能培训可以使员工灵活地调动多个职能岗位，促进企业整体协作效率的提高。根据数据分析，接受过多技能培训的员工在项目执行过程中展现了更出色的跨部门合作能力，从而使项目的完成时间减少了30%。另外，多技能人才培养也使企业更快适应市场的变化和迎接来自不同方面的挑战。这一转变在强化员工个人能力的同时，也提升了整个队伍的执行力与创新能力。^[10]比如，当员工面对复杂工程时，他们能对技术问题，管理挑战 and 客户需求迅速做出反应，以促进工程成功完成。



六、结束语

综上所述，数字化转型给企业既带来空前的机遇也带来挑战。企业要想适应瞬息万变的市场环境，就必须深刻认识数字化转型的含义，并主动调整经营战略。通过调整战略定位、使企业能够更好地满足顾客需求并创造更大的价值。优化组织结构与重构业务流程会提升企业运营效率与灵活性。技术创新的运用会促进企业创新和核心竞争力的提高。与此同时，不断更新的人才战略也会给企业带来所需的技术与知识支撑，保障其在数字化转型之路上稳步前进。唯有如此，一个企业才能够在数字化时代崭露头角并获得长久的发展与成功。

参考文献

- [1] 戴万田. 基于企业发展战略观的对标体系管理研究——以A研究所为例[J]. 海峡科技与产业, 2023, 36 (12): 62-65.
- [2] 陈宇飞. 企业战略管理降低经营风险的路径研究——以立达信物联科技股份有限公司为例[J]. 中国管理信息化, 2023, 26 (24): 131-133.
- [3] 龙学勇. 从中国电信市场环境的变化看企业经营管理战略[J]. 现代营销(上旬刊), 2023, (12): 118-120.
- [4] 陈丹. 量本利分析法在企业战略决策中的运用[J]. 商展经济, 2023, (21): 153-156.
- [5] 杨若青. 数字化转型背景下物流企业的发展战略研究——以满帮集团为例[J]. 上海商业, 2022, (03): 56-58.
- [6] 钱程. 科技赋能传统企业数字化转型的对策分析[J]. 科技创新发展战略研究, 2021, 5 (06): 41-45.
- [7] 沈辉. 关于成品油销售企业数字化转型的探索与研究[J]. 当代石油石化, 2021, 29 (08): 31-34.
- [8] 卫新江. 基于战略视角探讨保险公司的数字化转型[J]. 金融纵横, 2020, (05): 20-23.
- [9] 金芝英. 从企业上云看运营商转型发展新思路 and 策略研究——以浙江省为例[J]. 工业经济论坛, 2018, 05 (03): 89-93.
- [10] 孙忠成. 信息化重塑企业经营战略[J]. 施工企业管理, 2019, (12): 40.

关于客户价值的企业市场营销对策

牛毅

苏州润迈德医疗科技有限公司, 江苏 苏州 215000

摘 要 : 面对经济全球化背景, 企业面临着激烈的竞争, 客户价值理论的科学应用也开始在市场中脱颖而出。企业如何在科学合理的客户价值管理中获得竞争优势, 成为企业领导者急需解决的问题。在这一背景下, 聚焦于客户价值理论在企业市场营销中的应用现状, 探讨如何将客户价值发挥到最大, 从而推动企业的可持续发展。

关 键 词 : 客户价值; 企业; 市场营销

Enterprise Marketing Strategy about Customer Value

Niu Yi

Suzhou Runmaide Medical Technology Co., LTD. Suzhou, Jiangsu 215000

Abstract : Facing the background of economic globalization, enterprises are facing fierce competition, and the scientific application of customer value theory has also begun to stand out in the market. How to gain competitive advantage in scientific and reasonable customer value management has become an urgent problem for enterprise leaders to solve. In this context, the paper focuses on the application of customer value theory in enterprise marketing, and discusses how to maximize customer value, so as to promote the sustainable development of enterprises.

Keywords : customer value; enterprise; marketing

引言

有研究显示, 企业客户流失率将直接影响到企业内部的盈利能力, 如果此时将客户流失率控制在5%, 那么企业利润将超过50%^[1]。但是, 由于不同客户的价值、重要性有所差异, 如果采取一视同仁的态度, 必定会出现资源浪费的情况, 甚至有可能流失高价值的客户, 导致企业利润整体下降。基于此, 研究中通过探讨客户价值理论的应用情况, 提出有效的市场营销策略, 以帮助企业在有限的资源下实现最大化的利润增长。

一、客户价值概述

客户价值实际上就是在购买企业生产产品或使用提供的服务时, 不仅满足了自身的个性化需求, 而且也与企业建立了良好的合作关系, 通过为企业发展提供高质量的客户群体, 从而达到双方共赢的发展目标^[2]。简单而言, 客户的贡献与价值对企业经营发展过程的成功起到至关重要的作用。

客户价值的核心要素是:

1. 分析客户需求。借助大数据与云平台等先进的技术手段, 可深入了解客户的需求与偏好, 从而为客户提供个性化的产品与服务。
2. 客户关系管理。建立完善的客户关系管理系统, 从初次接触一直到售后支持实现全程跟踪, 从而优化每个接触点, 保证客户体验的一致性与高质量。
3. 差异化营销。围绕客户的个性化需求, 制定差异化的营销方案, 这样必定能够提高客户的满意度, 全面提高企业的市场竞争力。
4. 合作共赢。通过与客户建立长期的合作关系, 借助优质的

服务与产品可赢得客户的信任与支持, 并形成良性循环。

二、基于客户价值的客户类型分析

(一) 金质客户

金质客户也被称为VIP客户或高价值客户, 该类群体在企业中的占比可达10%左右, 虽然占比较小, 但是却可带来较大的利润^[3]。在这一背景下, 企业中的金质客户可起到支柱的作用, 对企业利润起到重要作用。加之, 该种类型客户具有较高忠诚度, 流动性小, 一般情况下会将业务较高企业运作, 但是前提需保证为企业市场竞争提供助力, 并提供更具有竞争力的产品、服务。

金质客户的特点是: 第一, 忠诚度高。金质客户一般与企业建立了长期的合作关系, 具有较高忠诚度; 第二, 低流动性。因对企业提供的产品或服务具有较高满意度、依赖性, 为此金质客户的流动性相对较低; 第三, 紧密合作。金质客户一般将自己公司的大部分甚至全部业务交给企业运作, 这样可以形成紧密的合作关系; 第四, 对价格敏感度较低。该群体更为关注产品的质量

与服务体验，并不单纯受价格影响；第五，期望特殊待遇。金质客户希望感受到企业的尤为关注与尊重，从而享受到个性化的服务与专属待遇。

（二）银质客户

尽管银质客户在利润回报率方面的期望仅落后于金质客户，但他们确实是一个有巨大潜力成为金质客户的群体 [4]。对于银质客户来说，他们通常会将公司的大部分业务委托给企业来运营。然而，由于他们自身的业务量、营业额和利润限制，他们对价格变得更加敏感。他们希望能够获得质量中等以上但报价稍低的产品或服务，以确保自己的利润和竞争力。尽管与金质客户相比，银质客户所获得的利润明显较低，但是他们在企业发展过程中依旧是不可缺少的重要客户群体。

银质客户具有的特点：第一，高潜力。银质客户具有较大的发展潜力，通过适当的培育与支持，可转化为金质客户；第二，业务量大。他们会将公司大部分业务交给企业运作，虽然不如金质客户全面，但是依旧占据了较大的份额；第三，价格敏感度较高。因需维持自身的利润以及市场竞争力，引致客户更为重视产品的性价比，希望在保证质量的同时获得具有竞争力的价格；第四，合作稳定性好。银质客户的忠诚度虽然低于金质客户，但是他们合作的稳定性较好，只要企业提供合适的产品与服务，他们一般更愿意长期合作。

（三）铜质客户

铜质客户虽然在企业发展中贡献度较低，甚至有可能带来负利润，然而，这个客户群体尚未被完全挖掘和利用，因此具有相当大的成长空间。尽管这类客户的需求与企业所提供的产品或服务之间存在明显的不同，但在小规模的业务合作中，双方都能维持和谐的合作关系^[5]。然而，由于铜制客户的业务量相对较小，企业在面对这类客户时，常常面临材料和时间成本的浪费，这可能会导致企业的利润减少至亏损的境地。所以，怎样有效管理与提高通知客户的潜力是企业需要关注的重要问题。

铜质客户具有的特点：第一，低贡献度。铜质客户在当前阶段对企业带来的利润较低，甚至有可能出现负值；第二，高潜力。虽然目前贡献度较低，但是铜质客户具有较大的发展潜力，未来发展中有可能会成为银质客户或金质客户；第三，需求差异大。同质客户的需求可能与企业现有产品或服务存在差距，此时需制定更多方法。第四，小业务量。同时客户的业务量一般较小，导致企业在处理这些客户时还面临较大的单位成本。

三、企业市场营销中客户价值的现状

（一）管理模式单一，理念滞后

随着企业的不断发展，企业管理方法与形式并未紧密结合市场经济的变化做出灵活调整，使得原有的客户管理模式不能较好地协调客户关系。加之采取了滞后的管理模式，使得企业在市场营销过程中并不能有效地维护客户关系，使得流失了大量的客户。另外，当前企业还存在管理理念落后的情况，未清晰认识客户关系的重要性，这样导致企业与客户在实际互动中明显不足。

针对当前这种落后的管理理念，必定会影响对客户价值的充分利用。相反的，当不能清晰认识客户价值后，对企业的市场营销也会产生相对影响，无形中阻碍了企业的发展。

（二）市场营销方法滞后

目前，有众多企业还依旧延续传统营销方案，导致企业在市场营销中还面临较多问题，并不能充分发挥客户的价值。现代企业营销的重点应注意与客户间营造良好的价值关系，制定具体的营销方案。然而企业在进行市场营销改革中并未改变实质，缺少企业文化的融入，导致企业市场营销并不能紧跟时代的发展步伐。

（三）缺少灵活的营销手段

当前市场面临了激烈的竞争，企业在该阶段如果只关注经济效益，那么必定会忽视用户的体验，尤其是未采取针对性的营销手段，导致用户并不能接受。为更好地吸引用户，企业内部需采取灵活的营销手段，尤其是不同年龄段的消费者，需结合实际情况制定差异化的营销策略。

四、关于客户价值的企业市场营销对策

（一）金质客户的管理与服务策略

企业经济发展的支柱就是金质客户，同样也是企业最主要的利润来源。结合这种类型客户的特点，企业需采取高度个性化的服务与管理措施，从而在最大限度上满足其需求，维护并提高双方的合作关系

1. 配备专职客户经理

为金质客户配备专职客户经理，并负责所有的接洽工作。作为客户经理需积极主动地了解客户需求，并及时响应、完成各项业务任务。日常应加强高效沟通与服务，并与金质客户建立长期、稳定的合作关系。基于此，需定期对客户经理实行专业培训，保证他们具有最新的市场知识以及客户服务技能。另外，需建立客户经理与高层管理间的反馈机制，保证重要信息可快速传递并获得处理。

2. 积极保持与客户的沟通与联系

借助电话交流等方式，日常加强与金质客户沟通，这样可从中了解金质客户的实际需求，并结合其要求进行解决^[6]。如果客户面临一些合作方面的问题，此时需耐心解答，尽快分析背景和原因，并在该阶段提供科学的解决方案。另外，需定期调查客户满意度，收集客户的意见与建议，不断改善服务质量。

3. 提供个性化产品与服务

在合作初期阶段，需全面了解客户的需求，并在产品规划过程中加强与客户的联系。尤其是在产品营销旺季时，营销人员需尤为注意金质客户的需求，从而为金质客户提供快捷的服务。适当跟踪客户的意见，结合客户的偏好不断改良产品性能，从而提供定制化的产品类型与功能，保证最终产品符合客户的实际需求。

4. 建立有效的激励机制

在企业业务合作中，金质客户可为企业发展带来更多利润，此时可考虑设立专门的会员体系，包括积分奖励、专属折扣、优先购买权等福利，从而增强客户的忠诚度，提高客户的优越感。

每年组织一次金质客户表彰大会,设计促销活动以及奖励计划,鼓励金质客户增加购买频率以及金额,逐步提高其业务量。例如,每年评选“最佳合作伙伴”奖项,对表现突出的金质客户给予额外奖励,从而增强客户的荣誉感、忠诚度。

(二) 对银质客户提供差异化产品

银质客户同样也具有一定的发展潜力,为此他们也会将大部分业务交给企业运作,所以需加强对潜在客户的宣传。基于此,日常应注意积极维持与银质客户的关系,这样在增加企业利润的同时,还可扩大企业的业务范围。

1. 提供产品价格优惠

如果企业需要与银质客户进行合作,那么需提供一定的价格优惠,以增强他们对企业的忠诚度^[7]。当邀请银质客户参与企业举办的活动时,可提供特殊待遇,如返利或积分奖励,这样可增强客户的黏性,让客户从中感受到企业合作的诚意。例如,在批量折扣优惠措施中,如果订单金额达10万元,那么可以享受的折扣占5%;当订单金额达到50万元时,可享受到的折扣达10%;当订单金额达到100万元时,可以享受的折扣力度达15%,并且在该阶段附赠一年的技术支持服务。另外,每年合作金额达100万元的银质客户,可从中获得额外的5%返利。但是如果连续三年合作金额均达到100万元的银质客户,可获得一次免费升级现有产品服务的机会。

2. 加强互动营销

通过建立客户俱乐部,定期组织开展各种类型活动,例如,开展技术研讨会等,这样可进一步增强客户的参与感。另外,可利用多种渠道与银质客户保持紧密联系,发布最新的产品信息与企业动态,这样可增强客户的信心,增强彼此间的信任。例如,每个季度可组织开展一次“银质客户俱乐部”活动,其中涉及新品体验会、技术研讨会以及户外拓展等。活动开展期间可设置互动环节,如问答、抽奖等,从而增强客户的参与感、趣味性。

(三) 对铜质客户提供标准化产品

铜质客户虽然对企业的贡献值较低,但是他们具有较大的发展潜力。通过实行有效的管理以及适当的资源投入,可提高企业内部该种类型客户的业务量,引领他们可以向银质客户或金质客户方向发展。如果铜质客户同样不具有发展的潜力,此时也需要考虑降低投入力度,避免出现负面影响的情况。

1. 充分利用品牌营销策略

铜质客户虽然价值较低,但是企业品牌对该类用户群体具有

较强吸引力,可进一步提高其忠诚度^[8]。借助标准化的产品,可吸引通知同志用户的关注,并逐步提高他们的满意度。例如,借助社交媒体、广告、行业展会等进行品牌推广,以增强企业品牌的知名度、美誉度。在培训、研讨会等方式下,可教会铜质客户如何更好地使用企业的标准化产品,从而全面提高其对产品的认知与满意度。还可考虑发布详细的产品使用指南以及FAQ文档,其有利于客户自主解决问题,从而全面提高用户体验。

2. 提供个性化服务

目前,企业提供的是标准化产品,但是依旧需要为铜质客户提供个性化服务,以满足其特定需求。在了解客户实际需求后,才能结合个体的实际情况提供个性化服务,从而维护双方间的合作,逐步提高客户的业务量。例如,借助电话、邮件等方式加以联系,加强与铜质客户间的沟通,这样在了解他们需求的同时,还能及时知晓其反馈意见。可考虑每月安排一次与铜质客户的电话会议,了解其最新需求与反馈意见^[9]。设立24h热线支持,保证用户在遇到问题时可第一时间得到帮助。结合客户的反馈情况,灵活地调整提供的产品与服务,保证满足其特定需求,以增强客户的满意度、忠诚度。对于有特殊需求的同志客户,可提供定制化的解决方案,从而增强客户的满意度、忠诚度。

3. 动态评估与发展潜力分析

定期动态评估铜质客户,分析其发展潜力以及合作的潜力,决定是否继续投入资源或采取放弃的政策^[10]。结合评估的结果,及时调整资源分配以及合作策略,保证资源有效利用。具体而言,借助大数据技术分析铜质客户的消费行为以及偏好,预测未来的需求变化,并提前制定具体的应对策略。除此之外,还可设立专门的绩效评估机制,定期对铜质客户的业务表现进行评估,确定其是否具有发展的潜力。当客户不具有发展潜力时,此时可考虑减少营销资源的投入力度,或放弃政策,避免出现负面影响的情况。

五、结论

面对当前激烈的市场竞争环境,企业管理者还需重视企业市场营销中客户价值的重要性。通过采取多种手段,可确保企业市场营销策略紧跟时代发展的步伐。

参考文献

- [1] 陈晓燕. 基于客户价值的美妆企业市场营销策略[J]. 全国流通经济, 2023, (21): 48-51.
- [2] 于欣. 基于客户关系管理的企业市场营销策略分析[J]. 全国流通经济, 2023, (20): 8-11.
- [3] 胡永珍. 客户关系管理在中小企业市场营销中的价值研究[J]. 全国流通经济, 2023, (15): 68-71.
- [4] 韦影. 基于价值增值的Y旅游企业市场营销审计研究[D]. 西南政法大学, 2023.
- [5] 傅程华. 浅析客户关系管理在企业市场营销中的价值[J]. 商场现代化, 2023, (10): 15-17.
- [6] 黄毅. 客户关系管理在企业市场营销中的价值分析[J]. 商场现代化, 2023, (10): 30-32.
- [7] 黄莹莹. 基于客户价值的企业市场营销策略[J]. 现代商业, 2023, (07): 15-18.
- [8] 周丰祺. 市场营销能力及其绩效影响研究[J]. 中国市场, 2023, (06): 143-145.
- [9] 黄云娇. 探讨国有企业市场营销发展新战略[J]. 全国流通经济, 2023, (03): 64-67.
- [10] 王淑红. 客户关系管理在企业市场营销中的价值与对策研究[J]. 商讯, 2023, (02): 107-110.

收入差距扩大对经济增长的影响：理论与时政研究

宋坤

郑州工业应用技术学院，河南 郑州 451100

摘 要： 收入差距扩大对经济增长的影响一直是经济学研究的热点问题，既存在正面效应，也伴随潜在负面影响。从理论角度看，收入差距的扩大可能通过激励机制促进创新与资本积累，但也可能通过抑制消费需求、扩大社会不平等和引发社会不稳定阻碍经济增长^[1]。通过梳理收入差距对经济增长的传导机制，本文分析了消费与投资路径以及劳动力市场与社会稳定性路径的具体影响。

结合中国的时政背景，本文研究了我国收入差距的现状及其对经济增长的实际影响，指出收入差距扩大已成为影响社会和经济可持续发展的关键问题。最后，本文提出了缩小收入差距的政策建议，包括完善税收和再分配制度、加强教育公平与人力资本投资，以及提高低收入群体收入水平，以实现更加均衡和可持续的经济增长。

关 键 词： 收入差距；经济增长；传导机制；社会稳定；再分配政策

The Impact of the Widening Income Gap on Economic Growth: Theoretical and Current Political Research

Song Kun

Zhengzhou Institute of Industrial Application Technology, Zhengzhou, Henan 451100

Abstract： The impact of widening income gap on economic growth has always been a hot issue in economic research, which has both positive effects and potential negative effects. From a theoretical point of view, the widening income gap may promote innovation and capital accumulation through incentives, but it may also hinder economic growth by curbing consumer demand, expanding social inequality and causing social instability^[1]. By sorting out the transmission mechanism of income gap on economic growth, this paper analyzes the specific influence of consumption and investment path, as well as the path of labor market and social stability.

Combined with the current political background of China, this paper studies the current situation of the income gap and its actual impact on economic growth, and points out that the widening of the income gap has become a key issue affecting the sustainable development of society and economy. Finally, this paper makes policy recommendations to narrow the income gap, including improving the tax and redistribution system, strengthening educational equity and human capital investment, and increasing the income level of low-income groups to achieve more balanced and sustainable economic growth.

Keywords： income gap; economic growth; transmission mechanism; social stability; redistribution policy

一、引言

（一）研究背景与意义

收入差距扩大与经济增长的关系是经济学领域的重要议题，既涉及社会公平，也关系到经济效率。随着全球化和技术进步的加速推进，许多国家和地区的收入差距不断扩大，如何平衡效率与公平成为社会和经济发展的核心挑战。从理论上讲，收入差距扩大可能通过激励机制促进创新和资本积累，但过大的收入差距也可能抑制消费需求，损害社会稳定，进而阻碍经济增长。

在中国，随着经济的快速发展，城乡差距、区域差距和行业收入差距持续存在，对社会公平和经济可持续发展带来挑战。《共同富裕示范区建设规划纲要》等政策文件明确提出要缩小收入差距，促进经济增长与社会和谐并重^[2]。在这一背景下，研究收入差

距扩大对经济增长的影响，不仅具有重要的理论价值，也为政策制定提供了实践指导。

本研究从理论分析和时政背景出发，探讨收入差距通过消费、投资、劳动力市场和社会稳定等渠道对经济增长的传导机制，结合中国现状提出政策建议，以实现更加均衡和可持续的经济发展目标。

（二）研究目标与研究框架

本研究旨在探讨收入差距扩大对经济增长的影响机制，从理论分析和实践观察的双重视角，揭示其可能的正面效应和负面影响，并提出政策优化路径，以促进经济增长与社会公平的协调发展。研究目标包括：分析收入差距与经济增长之间的理论关系，梳理收入差距对经济增长的传导机制，结合中国的时政背景探讨实际影响，并提出针对性政策建议。

研究框架分为五部分：第一部分为引言，阐述研究背景、意义、目标与框架；第二部分探讨收入差距与经济增长的理论关系，分析正面和负面效应；第三部分重点研究收入差距对经济增长的传导机制，包括消费、投资、劳动力市场和社会稳定路径；第四部分结合中国实际，从时政背景分析收入差距对经济增长的影响^[3]；第五部分总结研究结论并提出政策建议，重点关注再分配制度、教育公平和收入调节政策的优化方向。

二、收入差距与经济增长的理论关系

（一）收入差距对经济增长的正面效应

收入差距扩大对经济增长可能产生一定的正面效应，主要体现在激励机制、资本积累和消费需求多样化等方面。

首先来说，收入差距通过激励机制促进创新和劳动生产率提高。在竞争性市场中，高收入群体的收入增加可以为其他劳动者提供追赶目标，激发其努力工作和提升技能的动力。同时企业家和高收入者在技术创新、创业投资方面的积极性可能因较高的回报预期而增强，从而推动经济增长。

其次收入差距扩大能够支持资本积累。高收入群体具有更强的储蓄能力，相对于消费倾向较高的低收入群体，他们的储蓄率更高，这为资本形成提供了资金支持。充足的资本积累可用于扩大生产规模、更新技术设备以及提升劳动生产率，从而带动经济增长。

再次，收入差距可以促进消费结构的多样化。高收入群体对高端产品和服务的消费需求，能够推动新兴产业的发展和消费升级，为经济增长提供新的动力^[4]。同时，低收入群体的基本消费需求维持市场的稳定性，两者的消费互补性有助于提升整体经济活力。

此外，收入差距可能吸引国际资本流入。在开放经济中高收入群体积累的财富可以吸引外资参与国内市场活动，进一步促进经济资源的优化配置和经济增长。

总之，收入差距的正面效应在于通过激励机制、资本积累和消费多样化等渠道，为经济增长提供了一定支持。然而，这些效应需要在适度的收入差距范围内体现，过大的收入差距可能导致负面作用，对经济发展构成挑战。

（二）收入差距对经济增长的负面效应

收入差距扩大对经济增长的负面效应主要表现在内需不足和社会不稳定两方面。一方面，收入分配不均削弱了低收入群体的消费能力，而高收入群体的边际消费倾向较低，整体消费需求下降，限制经济扩张。另一方面，收入差距过大可能引发社会不平等与矛盾，导致社会不稳定，增加治理成本，削弱社会凝聚力和劳动生产率。此外，过度的收入差距还可能影响教育和健康等领域的公平性，导致人力资本积累不足，从而对经济增长造成长期制约。这些负面效应表明，适度的收入差距更有利于经济的可持续发展。

三、收入差距对经济增长的传导机制

（一）消费与投资的影响路径

收入差距通过消费和投资两条主要路径影响经济增长，其作

用因分配状况而异。

在消费路径上，收入差距扩大通常会抑制整体消费需求。低收入群体消费倾向较高，但其收入增长缓慢或停滞会限制消费能力，而高收入群体的边际消费倾向较低，收入的集中可能导致储蓄增加而非消费增加。这种消费结构的不平衡削弱了内需扩张的动力，尤其是在消费占主导地位的经济体中，对经济增长形成制约。此外，收入差距过大可能加剧区域间或行业间的消费分化，进一步降低经济的整体活力。

在投资路径上，收入差距扩大可能带来一定的正向作用。高收入群体储蓄率较高，为资本积累提供了充足资金，支持了生产扩张和技术创新。然而，过大的收入差距可能阻碍投资的效率提升。低收入群体在教育、健康等人力资本领域的投入不足会降低劳动生产率，从而影响长期经济增长^[5]。此外，社会不稳定性增加也会削弱投资信心，导致资本外流或投资结构的不合理化。

总之，收入差距对消费和投资的影响呈现复杂性和两面性。适度的收入分配结构更有利于消费与投资的良性循环，推动经济持续健康发展。

（二）劳动力市场与社会稳定性影响

收入差距扩大通过劳动力市场和社会稳定性两条路径对经济增长产生重要影响，其作用具有复杂性。

在劳动力市场方面，收入差距扩大可能抑制人力资本的积累和利用。低收入群体的教育和职业培训投入有限，限制了其技能提升和职业发展，导致劳动力素质下降，进一步加剧经济的不平等。同时，高收入群体的垄断性职业获取优势可能使劳动力市场的资源配置失衡，影响整体劳动生产率的^[6]。此外，过大的收入差距可能降低劳动者的积极性，阻碍劳动参与率的提高，从而减缓经济增长。

在社会稳定性方面，收入差距过大会加剧社会不平等，诱发矛盾与冲突，威胁社会的和谐与稳定。社会不稳定性增加通常伴随着治理成本的上升和投资环境的恶化，削弱国内外投资者信心，导致资本外流和资源浪费。同时，社会不稳定还可能引发政策的不确定性，使经济增长的预期变得更加脆弱。

综上，收入差距通过削弱劳动力市场效率和降低社会稳定性，对经济增长产生长期的负面影响。实现收入分配的相对公平，提升低收入群体的机会与能力，不仅有助于优化劳动力市场，还能增强社会稳定性，为经济增长提供良好的环境支撑。

四、我国收入差距扩大对经济增长的时政分析

（一）收入差距的现状与特点

近年来，中国经济的快速发展伴随着收入差距的持续扩大，收入分配问题逐渐成为社会关注的焦点。根据基尼系数测算，中国的收入差距虽有改善迹象，但仍处于较高水平，城乡、区域和行业间的分配不均问题尤为突出。

在城乡收入差距方面，城镇居民与农村居民之间的收入差距仍然明显。尽管随着脱贫攻坚的成功实施和乡村振兴战略的推进，农村居民的收入增长有所加快，但城乡收入比依然较高，农

村居民在就业机会、社会保障和教育资源方面的劣势仍未完全改变。

区域收入差距也较为显著，东部沿海地区的经济发展水平和居民收入明显高于中西部地区。虽然国家通过转移支付和区域协调发展政策缩小了区域差距，但受产业布局、基础设施和市场环境等因素影响，区域经济和收入的不平衡仍然存在^[7]。

此外，不同行业之间的收入差距逐渐拉大。以科技、金融为代表的高附加值行业收入水平显著高于传统制造业和农业行业，职业的分层现象加剧，部分行业的薪资增长幅度远高于其他行业。

总体来看，中国收入差距的现状呈现城乡、区域和行业间多维度的不均衡特征。虽然政策措施取得了一定成效，但收入分配问题仍是影响社会公平和经济可持续发展的重要挑战。解决这些问题需要通过政策干预、制度优化和社会资源重新配置来逐步缩小收入差距，促进共同富裕目标的实现。

（二）收入差距对经济增长的实际影响

收入差距扩大对中国经济增长的实际影响表现为双重性：一方面，适度的收入差距在一定程度上激励了经济活力，另一方面，过大的收入差距则对经济的可持续发展构成阻碍^[8]。

在正面影响方面，收入差距一定程度上推动了资本积累和消费升级。高收入群体的储蓄能力较强，为投资提供了资金来源，同时其对高端商品和服务的消费需求促进了相关产业的发展。然而，这种正面效应往往仅在收入差距适度时显现，超过临界点后，其负面作用将逐渐显现。

在负面影响方面，过大的收入差距限制了内需增长。低收入群体的消费能力不足，导致整体消费需求减弱，阻碍经济扩张。同时，城乡和区域差距加剧了资源分配的不平衡，制约了落后地区的经济发展。此外，收入差距扩大还可能降低社会流动性，使

低收入群体难以通过教育和职业提升实现收入增长，进一步固化社会阶层，削弱劳动力市场的效率。

更重要的是，过大的收入差距对社会稳定构成威胁，增加了社会治理成本，削弱投资者信心，从而对经济增长形成长期性负面影响。这种不稳定性可能阻碍经济改革政策的落实，拖累经济发展的整体步伐^[9]。

总之，中国收入差距扩大对经济增长的影响呈现出由正转负的趋势。要实现可持续发展，需通过政策干预缩小收入差距，加强内需拉动效应，促进社会公平与效率的协调发展。

五、结论

收入差距扩大对经济增长的影响具有双重性，其正面效应体现在激励创新、资本积累和消费升级上，而负面效应则表现为内需不足、资源分配不均和社会不稳定的加剧。本研究通过理论分析与中国时政背景结合，探讨了收入差距对经济增长的传导机制，包括消费与投资路径以及劳动力市场与社会稳定性影响。结果表明，适度的收入差距有助于经济活力的提升，但过大的差距将严重阻碍经济的可持续发展。

中国现阶段收入差距的城乡、区域和行业特征较为明显，虽然政策干预在一定程度上缓解了分配不均问题，但收入差距仍是影响经济发展的重要挑战。低收入群体消费能力的不足和人力资本积累的滞后，限制了经济内需增长与长期潜力释放；同时，社会不平等带来的不稳定风险，增加了经济运行的不确定性^[10]。

实现收入分配的相对公平是推动经济高质量发展的关键。通过优化税收制度、完善再分配机制、提升教育公平与人力资本投资，可以有效缓解收入差距过大的问题，促进社会公平与效率的协调发展，为实现共同富裕和经济持续增长奠定坚实基础。

参考文献

- [1] 沈萍，朱春奎. 中国居民收入差距研究文献综述 [J]. 中共宁波市委党校学报, 2009, 31(01): 56-61.
- [2] 陈坤木. 中国居民收入差距扩大与经济发展 [J]. 经济问题, 2001(10).
- [3] 曾国安. 论中国居民收入差距的特点、成因及对策 [J]. 中国地质大学学报 (社会科学版), 2001(04).
- [4] 中国居民收入差距明显 [J]. 职业技术教育, 2001(21).
- [5] 李振军. 基于包容性增长理念的中国居民收入差距问题分析 [J]. 学术交流, 2013(12).
- [6] 张卓元. 适当放缓经济增速 致力转变增长方式 [J]. 人民论坛, 2006(10).
- [7] 戚愉彩; 王成军. 实现经济增长方式与就业模式的良性互动 [J]. 人力资源, 2024(03).
- [8] 焦宁亚. 试论转变监狱经济增长方式 [J]. 犯罪与改造研究, 1996(10).
- [9] 刁润丽. 转变经济增长方式与改善民生协调发展的策略 [J]. 山西农经, 2021(13).
- [10] 赵文军; 葛纯宝. 我国经济增长方式影响因素研究——基于248个城市数据的实证分析 [J]. 经济问题探索, 2019(06).

企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展 之重要性分析

王艳萍

江阴市数据局政务服务中心, 江苏 江阴 214400

摘 要 : 本文主要围绕我国企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展进行了深入的研究分析。首先, 本研究阐述了企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的背景及其重要性。在新时代下, 企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展对满足思想政治工作创新的需求, 以及马克思主义理论在全社会的统一思想引领等方面扮演着重要的角色。其次, 通过运用案例剖析等实证研究方法, 在深入剖析实践案例的过程中, 进行分析和总结, 以寻找践行企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的有效路径。研究结果表明, 公开透明的政务公开, 积极推进企事业单位的组织活动, 加强企事业单位员工教育和思想引领等方面的工作, 可推进企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展。最后, 根据研究结果提出, 企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展, 不仅可以提高企事业单位的向心力和凝聚力, 更是推动我国社会主义事业发展的主要支撑。文章结论指出, 必须深化对企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展重要性的认知, 持续推进两者的创新和发展, 为我国社会进步和稳定做出更大的贡献。

关 键 词 : 文化建设; 思想政治工作; 同步发展; 向心力和凝聚力

Analysis of the Importance of the Simultaneous Development of Ideological and Political Work and Cultural Construction in Enterprises and Public Institutions

Wang Yanping

Jiangyin Data Bureau Government Service Center, Jiangyin, Jiangsu 214400

Abstract : This paper mainly focuses on the synchronized development of ideological and political work and cultural construction in Chinese enterprises and institutions for in-depth research and analysis. First of all, this study expounds the background and importance of the simultaneous development of ideological and political work and cultural construction in enterprises and public institutions. In the new era, the simultaneous development of ideological and political work and cultural construction in enterprises and public institutions is to meet the needs of ideological and political work innovation, and Marxist theory plays an important role in the unified ideological guidance of the whole society. Secondly, through the use of empirical research methods such as case analysis, in the process of in-depth analysis of practical cases, analysis and summary are carried out to find an effective path to practice the ideological and political work of enterprises and institutions and the simultaneous development of cultural construction. The research results show that open and transparent government affairs openness, actively promote the organizational activities of enterprises and institutions, and strengthen the education and ideological guidance of employees in enterprises and institutions can promote the simultaneous development of ideological and political work and cultural construction in enterprises and institutions. Finally, according to the research results, the simultaneous development of ideological and political work and cultural construction in enterprises and public institutions can not only improve the centripetal force and cohesion of enterprises and public institutions, but also an important support to promote the development of China's socialist cause. The article concludes that it is necessary to deepen the awareness of the importance of the simultaneous development of ideological and political work and cultural construction in enterprises and public institutions, continue to promote the innovation and development of both, and make greater contributions to social progress and stability in China.

Keywords : cultural construction; ideological and political work; synchronous development; centripetal force and cohesion

引言

新时代下的我国正经历着前所未有的社会变革，其中，企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展是企事业单位实现可持续发展的灵魂和保障。对于企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的研究，不仅有助于理清两者之间的关联和互动性，进一步推动企事业单位的文化建设，加强企事业单位员工教育和思想引领等任务的有效实施，更是对提升企事业单位核心竞争力和文化软实力，乃至推动我国社会主义事业发展的重要实践路径。结合实证研究方法，对实践案例进行深入剖析，探索企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的有效路径，正是我国在新的时代背景下，深化推进企事业单位协调健康发展的重要内容。本文旨在深入研究分析企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的重要性，并借助实证研究方法，寻找更为有效的实施路径，以期对我国经济、政治、社会的进步和稳定做出更大的贡献。

一、企事业单位思想政治工作与文化建设的背景及其重要性

（一）企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的背景深析

近年来，随着我国社会经济的快速发展和国际形势的深刻变化，企事业单位思想政治工作与文化建设的重要性日益凸显^[1]。一方面，全球化带来的多元文化交流和信息传播使思想领域的矛盾与斗争更加复杂，加强企事业单位思想政治工作与文化建设成为应对外部冲击的重要保障。另一方面，新时代中国特色社会主义的全面推进对企事业单位文化建设提出了更高要求，企事业单位必须在政治、文化和组织等方面保持先进性，以保证企业文化建设的社会主义大方向。大力发展中国特色社会主义文化战略的深入实施为企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展提供了重要契机，两者之间在价值理念、实现路径和目标任务等方面形成密切关联。在这一背景下，推动企事业单位思想政治工作与文化建设协同发展，不仅是巩固企事业单位高质量发展的重要举措，更是实现中华民族伟大复兴的重要逻辑起点^[2]。

（二）同步发展是满足思想政治工作创新的需求

企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展对满足企事业单位思想政治工作创新的需求具有重要意义，这种同步发展能够确保在思想和组织上的高度统一。在理论层面，通过思想政治建设引领企事业单位深刻理解中国特色社会主义的本质要求和发展方向，确保思想上同向、目标上同心。在实践层面，企事业单位思想政治工作为自身文化建设提供可靠的指导方法，引导企业文化的建设，保证企业文化建设的社会主义方向，从而有效应对复杂国内外局势的挑战。

（三）同步发展在马克思主义理论在全社会的统一思想引领中的角色

在社会中，马克思主义理论的统一思想引领对于企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展意义重大。通过同步发展，企事业单位的思想理论能更有效地传播和深化，从而增强马克思主义在指导实践中的有效性。同步发展确保理论与群众需求相结合，显著提升思想引导力和社会号召力。这一进程也促进了马克思主义理论的认同和理解，为企事业单位发展提供了思想支撑及

保障^[3]。同步发展使理论创新更加贴近实际，引导社会各界形成认识与价值共识。

二、企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的路径寻找

（一）公开透明的政务公开对同步发展的影响

公开透明的政务公开是推动企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的重要途径之一。政务公开通过信息的透明化，加强了对企事业单位工作的监督和理解，提升了公信力。在公开的过程中，企事业单位员工和群众能够更加全面地了解政策、决策和执行情况，从而提高了企事业单位组织的工作效率和决策的科学性。这种公开性不仅能够增强员工的参与感和责任感，还能促进组织活动的规范化和制度化，从而推动思想政治工作的深入开展。通过政务公开，政策信息和文化理念能够更迅速地传达到全社会，形成良好的思想引导氛围。公开透明的政务公开不仅是民主建设的重要手段，也是促进企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的关键环节。

（二）企事业单位组织活动的推进对同步发展的推动力

企事业单位的组织活动的推进在企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展中具有重要推动力。通过多形式、多层次的组织活动，可以有效增强组织的凝聚力和使命感。在组织活动中，理论学习、专题研讨、实践教育等形式的活动，可促进员工全面掌握国家的方针政策，提升思想政治觉悟。加强组织活动的制度化建设，确保活动规范性与连续性，有助于推动企事业单位思想政治工作与文化建设的有机融合，为同步发展提供强大内生动力。这种推动力不仅体现在思想统一与行动协调上，还在于对全社会形成正向价值导向的引领作用^[4]。

（三）员工教育和思想引领在同步发展中的作用

员工教育和思想引领在企事业单位的建设与思想政治工作同步发展中具有关键作用。通过加强员工教育，深化员工对企事业单位文化的理解，进一步提升决策判断力和执行力，确保思想统一与行动协调。强化思想引领，可激发员工的使命感和责任感，形成强大的凝聚力与向心力，为同步发展提供坚实的思想保障，有效促进企事业单位的良性发展，提升与思想政治工作的深度融合。

三、企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展对全社会的影响

（一）对提高企事业单位的向心力和凝聚力的影响

企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展在提高企事业单位的向心力和凝聚力方面具有显著影响。这种同步发展促进了思想的一致性，使社会主义核心价值观在员工中得以深入人心，从而增强了企事业单位的向心力。在思想政治工作中，通过加强理论学习和政治教育，员工的思想素养和政治觉悟得以提升，形成合力，为企事业单位的各项决策提供了坚实思想保障。这种一致性和思想深度进一步强化了企事业单位的凝聚力，使员工在统一目标下，共同应对各种挑战和考验。同步发展还有助于完善监督和执行机制，使企业文化能够更有效地贯彻执行，加强整体的行动力与政策执行力。在这种良性循环下，带领全社会不断向社会主义事业的目标迈进。

（二）对社会主义事业发展的推动力

企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展对社会主义事业的发展具有重要推动力。其一，通过强化思想政治教育，能够进一步提升员工和群众的觉悟和理论素养，为社会主义建设奠定坚实的人才基础。其二，通过企业文化的引领，可以增强内部凝聚力和执行力，促进企业长效、稳定、持续地发展。其三，通过广泛开展企业内部活动和社会服务，能够促进社会的和谐稳定和经济社会的发展。企事业单位思想政治工作与文化建设还通过加强全社会的理想信念教育，凝聚发展共识，推动社会各界在社会主义事业建设中的深度参与和积极贡献，为中国特色社会主义事业的发展提供源源不断的动力支持。

（三）对国家社会进步和稳定的贡献度

企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展在国家社会进步和稳定中发挥着重要的贡献。一方面，通过强化企事业单位的文化建设，提高员工的思想道德水平，增强单位的凝聚力和向心力，促进社会和谐。另一方面，思想政治工作的同步推进，有助于引领正确的社会价值导向，提升社会意识形态的稳定性^[9]。实施公开透明的政务制度，使民众信任政府、支持改革，为国家长治久安奠定了坚实基础，是实现社会持续进步的重要保障。

四、企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展对未来发展的推动

（一）深化对同步发展重要性的认知对未来发展的推动

深化对企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展重要性的认知，是推动未来发展的关键所在。这种认知的深化能够从思想深度和实践广度上对企事业单位的发展产生重要影响，为企事业单位的建设提供更加坚实的理论支撑和战略方向。通过增强对同步发展内涵的全面理解，可以进一步在企事业单位的思想路线中融入更加科学的指导原则，从而全面提升员工的政治素养和思想觉悟^[10]。这种认知的深化还能够引导全体员工始终牢牢把握中国特色社会主义的正确方向，推动形成全社会思想统一、行为一致

的强大合力。在实现中华民族伟大复兴的历史征程中，这种重要性的全面认知，不仅为国家长远发展奠定理论根基，也为适应未来复杂多变的国际国内形势提供强有力的思想保障，为社会主义事业的可持续发展注入持久的动力。

（二）持续推进企事业单位思想政治工作与文化建设的创新及其对未来影响

推进企事业单位思想政治工作与文化建设的创新是推动未来发展的关键。通过创新，可以将企事业单位的建设工作与现代信息技术相结合，提升智能化管理水平，增强员工的思想政治教育效果。创新推动下的企事业单位思想政治工作与文化建设能够更好地适应社会发展的新要求，确保企事业单位的文化建设得到有效落实。在全球化背景下，创新为企事业单位思想政治工作与文化建设提供了新的动力来源，能够提升国际影响力。创新促进了企事业单位的建设工作机制的多元化发展，有助于提升企事业单位的生机与活力，确保在复杂的国际形势中始终保持正确的政治方向，为社会长期稳定发展奠定坚实基础^[7]。

（三）未来社会进步和稳定中同步发展的作用和地位

企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展在未来社会进步和稳定中起到至关重要的作用。同步发展强调了全面协调的推进，增强了社会各界的思想凝聚力和行动统一性^[8]。通过持续推进企事业单位思想政治引领的深化，能够充分调动和利用社会资源，形成强大的合力。这样的发展模式在复杂多变的国际形势下，为国家的长治久安和繁荣发展奠定了坚实的基础。同步发展已成为现代化国家治理体系中不可或缺的部分，其作用和地位日益凸显。

五、结论与前景展望

（一）对研究结果的全面总结

通过分析企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的重要性，研究揭示了其在思想政治工作引领文化建设和推动马克思主义理论在全社会的统一思想引领中的关键作用。在体系化梳理和实践案例剖析的基础上，明确了企事业单位的发展与思想政治工作之间存在的相辅相成关系，以及二者同步发展的必要性^[9]。研究表明，公开透明的政务公开，为交流搭建了良性沟通的桥梁，有助于增强组织的公信力；有序推进的组织活动，直接推动了民主建设和实际工作的稳步开展；高质量的员工教育和思想引领，则在思想意识层面促进了凝聚力与战斗力，这些路径共同为同步发展提供了实践支撑。从全社会出发，企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展不仅提升了单位向心力和凝聚力，更在推动社会主义事业发展、维护社会稳定与促进社会进步方面发挥了重要作用。研究强调，在新时代的背景下，进一步深化对同步发展重要性的认知和实践探索，将为企事业单位注入强大动力，也为实现中华民族伟大复兴提供有力保障。

（二）对进一步研究和实践的指向性建议

进一步研究和实践需要关注几个关键领域，以促进企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展。应深化对企事业单位思

想政治工作与文化建设关系的理论研究,探索两者在新的历史条件下的互动机制和相互促进的方式,为制定更有效的政策提供理论支持。需加强对实践案例的验证和分析,识别成功范例,以便推广其有效策略。运用现代信息技术手段,探索如何通过数字化平台提升政务公开的透明度和员工教育的广泛性,从而增强思想政治工作的影响力^[10]。重要的是,进一步拓展国际视野,关注全球范围内的企事业单位思想政治工作与文化建设的成功经验及教训,为我国提供参考借鉴。政策制定方面,需要增加相关领域的资源投入,支持长效机制的建立和创新手段的实施。通过培育高素质的理论研究和实践操作队伍,不断推进企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的深度和广度。设立专门的评测机构,对同步发展效果进行科学评估,以优化其路径,确保持续的、高质量的发展。这些建议将为我国企事业单位思想政治工作与文化建设的未来提供较强的实践指导和研究支持。

六、结束语

本文围绕我国企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展进行了探讨并阐述了背景和重要性,运用案例剖析等实证研究方法。研究发现,公开透明的政务公开,积极推进组织活动,加强员工教育和思想引领等方面的工作,都有助于推进企事业单位思想政治工作与文化建设的同步发展。然而,关于企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的深度和广度,还有待于进一步的深入研究。动态调整和优化企事业单位思想政治工作与文化建设的发展策略,对于提高单位向心力和凝聚力,推动我国社会主义事业发展具有重大意义。本文的研究并不能涵盖企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的所有内容,还需进一步的研究。未来的研究需要进一步揭示更多的实践经验和理论知识,以达到推动我国企事业单位思想政治工作与文化建设同步发展的目标。

参考文献

- [1] 安建良. 大学生就业指导中的思想政治教育研究 [D]. 河北: 河北师范大学, 2010.
- [2] 胡贵生. 高校心理健康教育与思想政治教育融合研究——评《心理健康与思想政治教育》[J]. 中国学校卫生, 2020, 41(9): 封3.
- [3] 司岩, 余仰涛. 思想政治工作环境论 [J]. 思想政治教育研究, 2012, 28(1): 74-76.
- [4] 潘森. 强化国企思想政治工作提升企业凝聚力 [J]. 山东干部函授大学学报, 2021, (07): 53-54.
- [5] 费利萍. 政工师在企事业单位思想政治工作方面的影响 [J]. 畅谈, 2021(16): 61-63.
- [6] 付畅一. 本能与思想政治工作 [J]. 湖北社会科学, 2010(1): 191-193.
- [7] 王臣. 思想政治工作浅议 [J]. 城市建设理论研究 (电子版), 2012(15).
- [8] 刘可. 新时代农村思想政治工作研究 [D]. 黑龙江: 东北林业大学, 2023.
- [9] 周振林. 试论思想政治工作冲突 [J]. 求实, 2004(12): 95-97.
- [10] 万泽民. 论思想政治工作的创新 [J]. 求实, 2001(5): 62-63.

石家庄数字乡村建设的金融支持路径研究

吴园园, 李健, 张翠玲

石家庄邮电职业技术学院, 河北 石家庄 050021

摘 要 : 2018年中共中央 国务院发布了《关于实施乡村振兴战略的意见》和《乡村振兴战略规划(2018—2022年)》中指出,实施数字乡村战略,弥合城乡数字鸿沟。2019年中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《数字乡村发展战略纲要》,提出充分发挥财政资金与国家级投资基金的引导作用,撬动金融和社会资本支持数字乡村战略实施。2020年河北省出台数字乡村建设试点示范工作方案,石家庄市选取栾城区、高邑县作为试点地区,深入贯彻落实《数字乡村发展战略纲要》,结合自身实际,积极探索数字乡村建设模式路径,而数字乡村建设的推进必须首先解决钱从哪里来的问题,因此,紧密结合石家庄市的特殊性和现实需要,深入分析金融支持石家庄数字乡村建设的机制设计和创新路径具有重要的理论和现实意义。

关 键 词 : 数字乡村;金融支持;创新路径;石家庄

Research on Financial Support Path of Shijiazhuang Digital Village Construction

Wu Yuanyuan, Li Jian, Zhang Cuiling

Shijiazhuang Posts And Telecommunications Technical College, Shijiazhuang, Hebei 050021

Abstract : In 2018, the Central Committee of the Communist Party of China and the State Council issued the "Opinions on Implementing the Rural Revitalization Strategy" and the "Rural Revitalization Strategy Plan (2018 – 2022)", which pointed out that to implement the digital rural strategy and bridge the urban – rural digital divide. In 2019, the General Office of the Central Committee of the Communist Party of China and the General Office of the State Council issued the "Digital Rural Development Strategy Outline", proposing to give full play to the guiding role of fiscal funds and national – level investment funds, and leverage financial and social capital to support the implementation of the digital rural strategy. In 2020, Hebei Province issued a work plan for the pilot demonstration of digital rural construction. Shijiazhuang City selected Luancheng District and Gaoyi County as pilot areas, thoroughly implemented the "Digital Rural Development Strategy Outline", actively explored the model and path of digital rural construction based on its own reality. Since the promotion of digital rural construction must first solve the problem of where the funds come from, closely combining the particularity and practical needs of Shijiazhuang City, it is of great theoretical and practical significance to deeply analyze the mechanism design and innovative path of financial support for the digital rural construction in Shijiazhuang.

Keywords : digital rural; financial support; innovative path; Shijiazhuang

一、文献述评

自2018年中央一号文件首次提出“数字乡村”开始,数字乡村建设成为乡村振兴的重要驱动力,而金融支持在其中扮演着不可或缺的角色。部分学者也纷纷对此展开研究,具体研究主要集中在以下几个方面:

一是围绕数字金融服务乡村振兴展开研究。如邵思萌、安洪宇和张磊以数字普惠金融为研究视角,分析了数字普惠金融在农村地区推广中存在的问题,并提出了相应的对策^[1];熊凯婷、王军萍等以江西裕民银行为例,分析了乡村振兴视角下农村数字普惠

金融的发展现状、发展困境及发展路径^[2];李林鸾围绕数字金融服务乡村振兴展示了邮储银行的独特探索^[3];田晓丽等认为政府应牵头推进涉农政策落地、健全农村金融支持体系、推进金融产品创新、完善信用机制和信息体系建设^[4];董玉峰和葛旭晖提出要优化乡村信用环境、完善乡村数字金融产品体系、发展农业供应链金融、创新多元化产业金融服务^[5];杨梦溪等探讨了数字普惠金融在助力河北省乡村振兴方面的作用及面临的挑战^[6]。

二是分析金融助力数字乡村建设的实践与探索。如谢阶志以湖南农行为例,介绍了湖南农行服务数字乡村建设的实践探索,并就金融支持数字乡村建设提出相应的对策建议^[7];陆岷峰以商业

基金项目:2021年度石家庄市社科专家培养项目“金融支持石家庄数字乡村建设的机制设计与创新路径研究”(2021zjpy04)

作者简介:

吴园园,石家庄邮电职业技术学院,讲师;

李 健,石家庄邮电职业技术学院,副教授;

张翠玲,石家庄邮电职业技术学院,讲师。

银行为研究视角，提出推进乡村振兴战略，要大力发展数字农村金融，分析了难点，提出了新的发展着力点^[8]；管雪洋从商业银行的视角，分析了我国乡村治理数字化的发展现状及金融实践，并就商业银行如何更好服务乡村数字化治理提出对策建议^[9]；徐然以南通地区为例，研究数字普惠金融与数字乡村发展现状，结果表明南通地区数字普惠金融与数字乡村发展处于中级协调状态，应重视提升数字基础设施水平和居民数字素养，并加大政府支持力度^[10]。

综上，虽有部分学者专门分析了金融支持数字乡村建设的探索和不足，但是研究不够深入，建议不够全面，也没有专门针对石家庄的研究视角，因此，本论文以石家庄为例，研究石家庄数字乡村建设的金融支持路径具有非常高的理论和现实意义。

二、金融助力数字乡村建设的政策依据

数字乡村建设的关键在农业农村的信息化建设，而信息化建设需要较高的资金支持。《国家信息化发展战略纲要》提出要加快完善财税、金融等领域配套政策措施，加大财政投入和管理，创新信息化投融资机制，为社会投资参与创造条件。

《数字乡村发展战略纲要》围绕我国数字乡村建设中的金融服务需求，提出“创新农村普惠金融服务，改善网络支付、移动支付、网络信贷等普惠金融发展环境，为农民提供足不出村的便捷金融服务。降低农村金融服务门槛，为农业经营主体提供小额存贷款、支付结算和保险等金融服务”。

数字乡村战略是乡村振兴的战略方向和重要抓手，中共中央 国务院《关于实施乡村振兴战略的意见》和《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》中明确指出，加大金融支农力度，健全金融支农组织体系，创新金融支农产品和服务，完善金融支农激励政策等。此外，为切实提升金融服务乡村振兴效率和水平，人民银行、银保监会等五部门于2019年2月联合发布了《关于金融服务乡村振兴的指导意见》，该指导意见对标实施乡村振兴战略的阶段性目标，制定了各阶段金融服务乡村振兴的相应目标，短期内，确保不断加大金融精准扶贫力度、不断增加金融支农资源、持续改善农村金融服务、明显提升涉农金融机构公司治理和支农能力等；中长期，构建多层次、广覆盖、可持续、适度竞争、有序创新、风险可控的现代化农村金融体系；最终实现城乡金融资源配合合理有序和城乡金融服务均等化。

三、石家庄数字乡村建设金融服务现状

近年来，石家庄各类金融机构积极响应国家乡村振兴战略，持续加大对乡村数字化建设的信贷支持力度。通过优化金融资源配置，创新金融产品与服务，不断提升了乡村金融服务的覆盖面和便捷性。典型做法具体包括：

一是搭建数字化金融服务平台。中国农业银行搭建了“农银惠农云”平台，而农行石家庄分行依托该平台打造“信用村、信用户”场景，通过信用等级评定为农户提供纯信用贷款，实现线上申请、审批、放款全流程数字化。截至2024年8月，已覆盖335个乡镇，发放贷款超9亿元，惠及3500余名农户；中国建设银行搭建了“裕农通”综合服务平台，而建行正定支行以“裕农通”连接村委与农户，整合民生缴费、金融服务等功能，累计为

30余户村民提供920万元融资支持，助力山楂加工产业升级；栾城农信联社搭建了数字乡村云平台，联合政府部门搭建数字化管理系统，整合农业经营主体信息，支持大数据分析 with 业务模型构建，推动农业农村信息化发展。

二是创新线上信贷产品。邮储银行推出“小米产业贷”产业链专项贷款，为藁城区马庄村小米加工企业提供线上化融资服务，累计投放5000万元，支持30余家企业扩大生产；农业银行针对粮食收储、蛋鸡养殖等特色产业开发线上产品，实现“随借随还”，提升资金使用效率；兴业银行石家庄分行开发农批市场商户线上智能审批模型，依托交易流水核定额度，全流程线上操作，已准入8家市场，放款96万元。

三是支持智慧农批市场建设。兴业银行支持桥西蔬菜批发市场项目，为市场搬迁提供1.91亿元前期贷款，并引入“智慧农批系统”，实现资源管理、食安溯源等数字化功能，提升市场运营效率。

四是推动智慧网点转型。栾城农信联社开展智慧银行建设，通过部署智慧现金柜台、乡村振兴服务终端等设备，实现网点100%智慧化覆盖，业务办理时间缩短51%，并通过“金融夜校”等活动提升村民金融素养。

五是强化产业链金融支持。建设银行正定支行开展产业集群服务，为同福集团提供50亿元综合授信，支持现代农业综合体建设，累计为100余家板材企业投放贷款3亿元，推动“北方板材家具之都”产业升级；邮储银行开展特色产业布局，围绕肉牛养殖、粮食加工等产业推出专属贷款产品，累计服务4万农业客户，投放贷款718.93亿元。

六是拓展综合金融服务场景。建设银行搭建资金结算网络，为同福集团搭建资金集中管理系统，实现年结算量超100亿元，提升企业资金运营效率；兴业银行创建“资产构建+智慧农批”模式，结合农批市场场景提供理财、代发工资等一站式服务，增强客户黏性。

四、石家庄数字乡村建设金融服务存在的问题

尽管石家庄各类金融机构在支持数字乡村建设方面取得了一定成效，但仍存在一些问题亟待解决。

一是数字化服务覆盖不均衡，数据整合能力不足。首先，县域发展差异显著，现有平台（如“农银惠农云”）虽覆盖335个乡镇，但数据显示深山区县覆盖率不足50%，且栾城农信联社平台仅服务本地20%的农业经营主体，未能形成全域性数据网络；其次，跨部门数据壁垒待突破，金融机构与农业农村、市场监管等部门尚未建立常态化数据共享机制，导致农户信用画像仅依赖单一维度数据（如交易流水），影响授信精准度。

二是金融产品创新与产业需求适配度不足。首先，特色产业支持存在短板，虽然邮储银行推出“小米产业贷”，但石家庄优势产业如平山中药材、赵县雪花梨等尚未形成专属金融产品，现有产品同质化率达63%；其次，数字经济新业态覆盖不足，农村电商、智慧物流等领域融资需求未得到有效响应，调查显示78%的农村电商主体存在融资缺口，而金融机构相关产品覆盖率不足15%。

三是智慧金融基础设施效能待提升。首先，智能设备利用率偏低，栾城农信联社智慧网点设备日均使用量仅为设计能力的

32%，超半数村民仍习惯传统柜台服务，设备闲置率达41%；其次，数字金融教育滞后，尽管开展“金融夜校”，但调查显示45岁以上村民数字金融工具使用率不足28%，风险认知度低于30%。

四是产业链金融协同机制尚未健全。首先，核心企业带动效应有限，建行为同福集团授信50亿元，但供应链上下游中小微企业获贷率不足12%，农户参与度仅为8%；其次，风险分担机制缺失，目前产业链金融坏账率达2.3%，高于行业平均水平1.2个百分点，但尚未建立政府、银行、担保机构共担的风险补偿机制。

五是综合金融服务场景单一。首先，场景化服务渗透率低，建行资金结算网络仅服务头部企业，农村集体资产交易、农业保险等场景数字化覆盖率不足10%；其次，增值服务供给不足，现有服务集中在基础存贷汇，农村产权交易、农产品期货等衍生服务覆盖率不足5%。

六是政策协同与长效机制待完善。首先，财政金融联动不足，2024年财政支农资金达18.6亿元，但与金融机构协同项目仅占比9%，缺乏有效的贴息、担保等配套措施；其次，考核激励机制不健全，银行业金融机构乡村振兴考核指标中，数字金融相关权重不足15%，影响基层机构创新动力。

五、金融支持石家庄乡村数字化建设的创新路径

针对金融支持石家庄数字乡村建设中存在的问题，本文提出以下创新路径，以进一步推动石家庄乡村数字化建设。

一是优化数字化服务布局与数据整合。金融机构要依据县域发展特点，制定差异化数字化服务拓展计划。针对深山区县等覆盖率低的区域，先借助移动金融服务车、村级金融服务代办点实现基础金融服务初步覆盖，积累客户与数据后引入线上平台，提升服务深度广度。同时，鼓励金融机构与当地通信运营商合作，利用其网络覆盖优势，推动金融服务无线化、便捷化。此外，政府应牵头搭建金融机构与农业农村、市场监管、税务等多部门的数据共享枢纽，运用区块链技术保障数据安全与可追溯，打破数据孤岛。整合农户农业生产经营、市场交易、纳税等多维度数据，利用大数据分析与人工智能算法构建精准全面的信用画像，动态评估农户信用，提升授信精准度与及时性，降低金融风险。

二是提升金融产品与产业需求的契合度。金融机构需深入调研石家庄特色产业，如平山中药材、赵县雪花梨等，联合农业专家与产业协会，依据生产周期和资金需求特点，设计定制金融产品，像“药材种植贷”“梨仓储融资”等，解决产业资金难题。同时，针对农村电商、智慧物流等数字经济新业态，设立专项信贷资金池，与电商平台、物流企业合作，凭借交易流水、物流数据提供纯信用贷款，如“电商流量贷”，并探索开发物流货物运输险、冷链物流险等保险产品，助力新业态在农村蓬勃发展。

三是增强智慧金融基础设施效能。金融机构要通过多途径提升智能设备使用效率与强化数字金融教育体系。一方面，加强对智慧网点设备的宣传引导，举办现场演示、发放操作手册，优化操作界面，设立使用奖励机制，如话费补贴、小礼品等，鼓励村民使用智能设备。另一方面，借助新媒体平台开展数字金融教育，制作短视频、动画科普内容，通过微信公众号、抖音推送，针对45岁以上村民开展上门一对一辅导，同时定期组织知识竞赛、讲座等活动，提升村民对数字金融的认知度、参与度及风险防范意识。

防范意识。

四是完善产业链金融协同机制。一方面要强化核心企业带动作用，鼓励核心企业与金融机构紧密合作搭建供应链金融服务平台。核心企业凭借信息优势，向金融机构提供供应链上下游中小微企业及农户的经营、交易数据，助力金融机构为其提供便捷、低成本融资服务，如同福集团与建行合作提升供应链主体获贷率与农户参与度。另一方面，需建立风险分担机制，由政府、银行、担保机构共同出资设立产业链金融风险补偿基金，明确各方如政府40%、银行30%、担保机构30%的风险分担比例，用于坏账赔付。同时构建风险预警系统，实时监测产业链企业经营与信用风险，提前防范，降低坏账率。

五是丰富综合金融服务场景。金融机构应积极拓展场景化服务覆盖范围并增加增值服务供给。一方面，与农村集体资产交易中心、农业保险机构及农业生产设备制造商合作，搭建数字化服务平台，在农村集体资产交易场景提供资金托管、融资顾问服务，在农业保险场景运用大数据、物联网实现精准定损与快速理赔，为农户提供设备融资租赁服务，满足农业生产多样需求。另一方面，开展农村产权交易服务，建立农村产权交易平台，提供土地经营权、林权等产权评估、交易、抵押融资一站式服务，同时引入农产品期货服务，与期货公司合作，为农业企业、种植大户提供套期保值咨询、代理开户等服务，提升农业产业抗风险能力。

总之，金融支持对于石家庄数字乡村建设至关重要。通过优化数字化服务布局与数据整合、提升金融产品与产业需求的契合度、增强智慧金融基础设施效能、完善产业链金融协同机制以及丰富综合金融服务场景等多方面的举措，能够为石家庄数字乡村建设注入强大的资金动力，推动农村经济实现高质量发展，助力乡村振兴战略目标的实现。

参考文献

- [1] 邵思萌, 安洪宇, 张磊. 乡村振兴背景下数字普惠金融支持乡村发展的推广对策[J]. 中小企业管理与科技(中旬刊), 2021, (11): 64-66.
- [2] 熊凯婷, 王军萍, 李宇雯, 等. 乡村振兴视角下农村数字普惠金融发展困境及路径探究——以裕民银行为例[J]. 农村实用技术, 2021, (05): 12-14.
- [3] 李林鸾. 用惠农“小故事”写乡村振兴“大文章”[N]. 中国银行保险报, 2021-10-12(008).
- [4] 田晓丽, 李瑞晶, 樊曜宁. 金融支持河北省乡村振兴的现状与对策[J]. 河北金融, 2022, (12): 60-63.
- [5] 董玉峰, 葛旭晖. 数字金融支持石家庄市乡村产业振兴的困境与路径[J]. 内蒙古科技与经济, 2023, (22): 70-72.
- [6] 杨梦溪, 肖硕然, 熊晓轶. 数字普惠金融助力河北省乡村振兴路径研究[J]. 山西农经, 2024, (16): 190-192.
- [7] 谢阶志. 金融支持数字乡村建设的实践与探索[J]. 农银学刊, 2019, (05): 18-22.
- [8] 陆岷峰. 乡村振兴战略与数字乡村金融: 商业银行机遇、难点与发力重点[J]. 金融科技时代, 2021, (06): 15-24+29.
- [9] 管雪洋. 商业银行服务乡村治理数字化的实践与思考[J]. 农银学刊, 2021, (02): 33-38.
- [10] 徐然. 数字普惠金融对数字乡村发展的赋能路径研究——以南通地区为例[J]. 全国流通经济, 2024, (23): 169-172.

有效还是失灵：政策对中国省域碳排放强度影响机制研究

牛奔

安徽理工大学, 安徽 淮南 232001

摘 要： 探究政策实施效果对碳中和碳达峰目标的实现具有积极意义。研究选取《能源生产与消费革命战略》，基于2008—2021年中国30省市数据，运用合成控制法对《战略》政策实施效果及驱动因素进行分析。结果显示：（1）《战略》对响应省份发挥了正向的调节作用，在碳排放强度数值方面，河北下降10%，江苏下降15%，山东下降4%。（2）从政策效应角度，响应省份具有差异性。（3）从调节效应角度，第三产业占比、城镇化率、技术创新能力对碳排放强度起到正向的调节作用。

关 键 词： 碳排放强度；合成控制法；政策效应；碳减排

Effectiveness or Failure: A Study on the Mechanism of Policy Influence on Provincial Carbon Intensity in China

Niu Ben

Anhui University of Science and Technology, Huainan, Anhui 232001

Abstract： Exploring the effect of policy implementation is of positive significance to the realization of carbon neutrality and carbon peaking. Based on the data of 30 provinces and cities in China from 2008 to 2021, this paper selects the Strategy of Energy Production and Consumption Revolution to analyze the policy implementation effect and driving factors of the Strategy by means of synthetic control method. The results show that: (1) The Strategy has a positive regulating effect on the response provinces. In terms of carbon emission intensity, it decreases by 10% in Hebei, 15% in Jiangsu and 4% in Shandong. (2) From the perspective of policy effect, the response provinces are different. (3) From the perspective of regulatory effect, the proportion of tertiary industry, urbanization rate and technological innovation ability have positive regulatory effects on carbon emission intensity.

Keywords： carbon emission intensity; synthetic control method; policy effect; carbon emission reduction

引言

伴随着经济社会发展，推进“双碳”工作是破解资源环境约束突出问题、实现可持续发展、推动经济结构转型升级的迫切需要。数据显示，2022年，我国能源生产总量达44.1亿吨标准煤，能源消费总量达54.1亿吨标准煤。如何有效降低能源生产与消费过程的碳排放强度也就成为了中国如期实现“双碳”目标的重中之重。为保证能源保供与节能减排，解决与完善能源生产与消费问题以期履行碳排放承诺助力，国家发展改革委员会与国家能源局共同制定了《能源生产与消费革命战略（2016—2030）》^[1]（以下简称《战略》）。

现有文献对我国碳减排政策开展了广泛研究。陈飞宇等聚焦于城市居民的支持意愿与执行意愿，系统地评估了中国城市生活垃圾强分类政策的实施效果以及基于文本挖掘的合成控制法分析中国碳普惠制的居民低碳行动效应^[2]；王兆华等以北京市位列设置发展情景分析碳排放目标与其余因素的内生性关系^[3]；韩晓飞等从能源需求角度分析得出不同减排路径的效果各不相同^[4]。相关学者在“双碳”政策的内涵^[5、6]、理论框架^[7]等诸多角度进行了深入研究。在研究方法角度，Kaul等利用合成控制法论证了结果变量与协变量之间的关系^[8]，齐小媛等利用合成控制法研究了碳排放交易制度如何影响中国的碳排放^[9]。本文从能源领域^[10]碳排放制度出发，选取具有代表性的政策利用合成控制法研究从顶层设计出发的政策效应对降低碳排放的影响。

一、研究方法与变量说明

合成控制法被广泛应用于研究和评估试点政策的具体实施效果,通过为政策试点构造“反事实”比较单元,选择合适的非试点省份加权合成出最佳对照组,模拟试点省份在未受到政策影响时的情况。

给定 $B+1$ 个省份,在 $t \in [1, T]$ 时期内居民碳排放强度数据。其中, s_{it}^N 表示第 i 省份在时间点 t 上,未响应《战略》时的碳排放强度; s_{it}^I 表示第 i 个省份在时间点 t 上,响应该政策时的碳排放强度。若 T_0 为政策实施节点,则 $t \leq T_0$ 时,碳排放强度不受政策影响, $s_{it}^N = s_{it}^I$; 在政策响应后, $t > T_0$ 时, $\alpha_{it} = s_{it}^I - s_{it}^N$ 为政策效果。对于响应省份,可观测到 s_{it}^I , 而假设未响应政策的数据 s_{it}^N 无法观测,本文采用 Abadie 等提出的因子模型进行估计:

$$s_{it}^N = \delta_t + \theta_i Z_i + \lambda_t \mu_i + \varepsilon_{it} \quad (1)$$

(1) 式中, δ_t 是影响所有被选取省份的时间固定效应, Z_i 为预测控制变量,本文选择二氧化碳排放量、经济发展水平 (GDP)、第一、第二、第三产业结构水平、城镇化率、技术创新能力 (被授予专利数量)、能源生产总量和能源消费总量作为预测控制变量。 λ_t 是 $1 \times F$ 维无法观测到的公共因子向量, μ_i 是 $F \times 1$ 维不可观测的省份固定效应, ε_{it} 是不能观测的短期冲击,在省份水平上的均值为 0。

假设第一个省份, $i=1$ (试点省份) 响应了《规划》, 剩余 B 个省份, $i=2, 3, \dots, B+1$ 均未响应该政策。考虑一个 $K \times 1$ 维的权重向量 $W = (w_2, w_3, \dots, w_{B+1})$, 其中 $w_B \geq 0$, $w_2 + w_3 + \dots + w_{B+1} = 1$, 每一个向量都代表一个虚拟的合成控制组合, 即对 B 个省份的权重。

假定存在 $W^* = (w_2^*, w_3^*, \dots, w_{B+1}^*)$ 使得在 $t \leq T_0$ 时, 有

$$\sum_{b=2}^{B+1} w_b^* s_{bt} = s_{1t}, \dots, \sum_{b=2}^{B+1} w_b^* s_{btT_0} = s_{1T_0} \text{ 和 } \sum_{b=2}^{B+1} w_b^* Z_b = Z_1 \quad (2)$$

在式 (2) 中, 当 $t > T_0$ 时, 有 $s_{1t}^N - \sum_{b=2}^{B+1} w_b^* s_{bt}^N$ 趋近于 0, 可以用 $\sum_{b=2}^{B+1} w_b^* s_{bt}^N$ 作为 s_{1t}^N 的无偏估计, 得到政策效果的估计值为

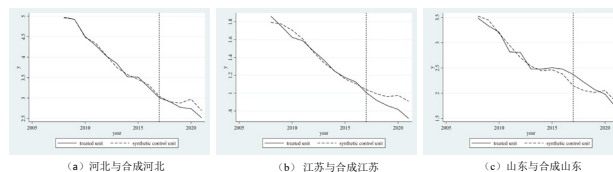
$$\hat{\alpha}_{1t} = s_{1t}^I - s_{1t}^N = s_{1t}^I - \sum_{b=2}^{B+1} w_b^* s_{bt}^N, t \in [T_0+1, \dots, T] \quad (3)$$

根据权重向量 W^* 即可估计出 $\hat{\alpha}_{1t}$ 的值。

二、实证结果与讨论

(一)《战略》对各省份碳排放强度的效果分析

本文依据《战略》发现明确响应的省级单位有 5 个: 河北、江苏、湖北、湖南、山东并将此 5 个省份列为处理组, 将北京、上海、安徽等 25 个非试点省市作为对照组, 用于拟合未响应《战略》时的情况, 即采取分析每个试点省份的方式, 分别构建河北、江苏、湖北、湖南、山东的合成控制省份 (湖南省、湖北省由于数据缺失未列入研究中)。利用合成控制法进行计算, 构成合成河北、合成江苏、合成山东的合成省份图。其中, 实线代表现实省份, 虚线代表合成省份。

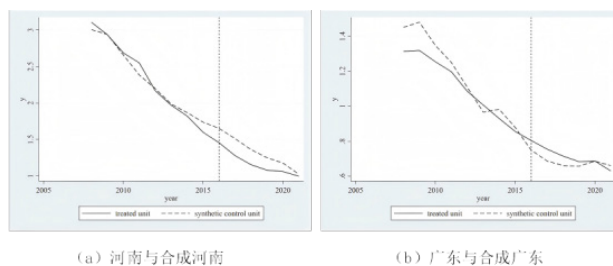


> 图 1 碳排放强度的真实值与合成值对比

在图 1 中, 实线为试点省份碳排放强度的真实值, 虚线为合成值, 时间轴虚线左侧为《战略》确定试点省份之前的时期, 右侧为试点省份确定后的时期。从拟合结果来看, 在《战略》实施前, 合成河北、合成江苏与合成山东的碳排放强度和实际情况大致重合, 表明合成控制法较好地复制了政策实施前碳排放强度的变化轨迹。并且, 自《战略》实施后, 河北和江苏的实际碳排放强度明显低于合成值, 山东则在 2020 年前后实际碳排放强度明显低于合成值, 说明目前《战略》对于降低省份碳排放强度具有明显的效果。进一步地从碳排放强度数值方面分析, 河北下降 10%, 江苏下降 15%, 山东下降 4%。真实河北与合成河北在《战略》实施之后的差值最大, 政策效应最为显著, 真实江苏与合成江苏之间的差值则较小, 说明存在一定的政策效应, 山东的情况则最为特殊, 在《战略》实施前后真实山东的碳排放强度在合成山东的碳排放强度之上, 在 2020 年之后才存在政策效应。

(二) 地区稳健性检验

本文选择三个合成省份占比最大的省份作为虚假处理组, 检验结果如图 2 所示, 从中可以明显看出, 当河南作为处理组时, 与对照组相比较时, 在 2012 年左右就比合成河南的碳排放强度低, 且假设其收到政策冲击之后, 河南与合成河南的碳排放强度走势基本相同, 并未明显受到政策冲击影响。当广东省作为处理组时, 真实广东与合成广东在 2019 年以前的走势基本一致, 在 2020 年时重合, 说明并未明显受到政策冲击影响, 表明《战略》对虚假处理组未产生政策效应, 从而证明本文的政策评估结果通过地区稳健性检验。



> 图 2 碳排放强度的真实值与合成值对比

(三) 调节效应分析

基于合成控制法实证分析了《战略》对试点省份产生的影响, 发现在政策实施后, 河北等省份的碳排放强度下降速度有所提高。但对于政策而言, 试点省份的社会环境和技术条件等也将影响政策的效用。本文借助调节效应的检验方法, 讨论经济发展、技术创新能力等变量的调节作用。结果详见表 1。

表1 调节效应检验结果			
变量	河北碳排放强度	江苏碳排放强度	山东碳排放强度
	系数	系数	系数
碳排放量	0.341***	0.273***	0.255***
GDP	-0.482***	-0.484***	-0.465***
第一产业占比	0.239***	0.251***	0.237***
第二产业占比	0.288***	0.253***	0.279***
第三产业占比	-0.369***	-0.352***	-0.361***
城镇化率	-0.321***	-0.324***	-0.313***
能源消费总量	0.0120	-0.0800	-0.0310
技术创新能力	-0.385***	-0.393***	-0.382***
能源生产总量	0.522***	0.536***	0.529***
注：*P < 0.10, **P < 0.05, ***P < 0.01。			

依据上表，GDP、技术创新能力、第三产业占比与城镇化率分别在三个响应省份实施了《战略》之后起到显著的正向调节作用；能源生产总量、碳排放量、第二产业占比与第一产业占比则在《战略》实施之后起到负向调节作用。一方面，伴随着国家愈发重视绿色经济的发展以及“双碳”政策的提出，单位经济能耗的下降会带动碳排放强度的下降；第三产业的占比增加也将带动碳排放强度的下降，服务业的经济占比增长说明第一、第二的占比下降，会直接显著地降低碳排放量，碳排放强度也就随之下降；技术创新能力的增强也会带动碳排放强度的降低，各种专利

的发明会降低碳排放以及提高能源利用率。相对应地，带动碳排放强度负增长的4个变量都会在各自领域增加碳排放量进而影响碳排放强度。

三、政策建议

1. 加强政策响应力度。部分省份在响应了《战略》后均取得了积极的政策效应。建议中央政府向响应省份倾斜资源以吸引其他省份响应《战略》，地方政府也应根据自身省份具体情况响应《战略》以期获得更加显著的政策效应。

2. 提高政策出台频率，提升时效性。①响应省份中出现政策效应滞后的现象，②响应省份的政策效应有强有弱，存在差异性。因此，建议中央在制定碳减排制度时缩小政策时间跨度，加大政策出台频率，同时，中央与地方政策也应积极为《战略》出台相关的法律法规与配套设施，以增加政策的可持续性并解决“后续乏力”等问题。

3. 加强第三产业占比、推进城镇化进程、发展技术创新能力以及保证经济的绿色可持续发展。第三产业占比、城镇化率、技术创新能力与GDP的增长对降低碳排放强度具有积极正向的调节作用。因此，建议政府加大对这些要素的资源倾斜力度，完善产业结构，增加第三产业服务业的占比，推动城镇化进程，加大技术创新能力，实现经济的绿色可持续发展。

参考文献

[1] 杜祥琬. 对我国《能源生产和消费革命战略(2016—2030)》的解读和思考[J]. 中国科技奖励, 2017, (07): 6-7.

[2] CHEN F, CHEN Q, HOU J, et al. Effects of China's carbon generalized system of preferences on low-carbon action: A synthetic control analysis based on text mining[J]. Energy Economics, 2023, 124: 106867.

[3] WANG Z, LIU T. Scenario analysis of regional carbon reduction targets in China: A case study of Beijing[J]. JOURNAL OF RENEWABLE AND SUSTAINABLE ENERGY, 2015, 7(4): 043125.

[4] HAN X, JIAO J, LIU L, et al. China's energy demand and carbon dioxide emissions: do carbon emission reduction paths matter?[J]. NATURAL HAZARDS, 2017, 86(3): 1333-1345.

[5] 蒋水全, 谭蕴林, 孙芳城, 等. 低碳城市建设、环境审计与企业碳排放——基于低碳城市试点政策的准自然实验[J]. 审计与经济研究, 2024, 39(03): 20-32.

[6] 魏亿钢, 石佳伟, 许冠南. 中国低碳政策演进、阶段特征与治理模式变革[J]. 中国科学院院刊, 2024, 39(04): 761-770. DOI: 10.16418/j.issn.1000-3045.20230112003.

[7] 周成. “双碳”政策的知识图谱、研究热点与理论框架[J]. 北京理工大学学报(社会科学版), 2023, 25(04): 94-112. DOI: 10.15918/j.jbitss1009-3370.2023.1966.

[8] KAUL A, KLOESSNER S, PFEIFER G, et al. Standard Synthetic Control Methods: The Case Of Using All Preintervention Outcomes Together With Covariates[J]. JOURNAL OF BUSINESS & ECONOMIC STATISTICS, 2022, 40(3): 1362-1376.

[9] QI X, HAN Y. How Carbon Trading Reduces China's Pilot Emissions: An Exploration Combining LMDI Decomposition and Synthetic Control Methods[J]. POLISH JOURNAL OF ENVIRONMENTAL STUDIES, 2020, 29(5): 3273-3284.

[10] 张毅, 李学军, 汪觉恒, 等. 能源领域双层多段式碳排放驱动因素分析[J]. 洁净煤技术, 2024, 30(S1): 149-155. DOI: 10.13226/j.issn.1006-6772.CN24022801.

数字金融技术对商业银行风险管理能力的提升路径研究

赵妍

黑龙江大学 经济与工商管理学院, 黑龙江 哈尔滨 150006

摘 要： 数字金融技术的快速发展已经在深刻重塑着商业银行的风险管理体系，不断的推动着信贷、支付、合规管理等领域的深度变革。基于大数据分析技术的广泛应用，风险识别精准度显著提升，数据挖掘与机器学习优化信用评估模型，提升违约风险预测能力。商业银行在风控体系优化过程中面临数据安全、技术风险及监管适应性等挑战，强化数据治理、构建智能风控体系、推动监管科技发展成为提升数字金融科技赋能能力的关键。本研究基于理论分析与案例研究，探讨数字金融技术提升商业银行风险管理能力的现实路径，为行业发展提供实践借鉴与政策参考。

关 键 词： 数字金融技术；商业银行；风险管理；智能风控

Study on the Path of Improving the Risk Management Ability of Commercial Banks by Digital Financial Technology

Zhao Yan

Heilongjiang University, School of Economics and Business Administration, Harbin, Heilongjiang 150006

Abstract： The rapid development of digital financial technology has profoundly reshaped the risk management framework of commercial banks, driving deep transformations in credit assessment, payment security, and compliance oversight. Big data analytics significantly enhances risk identification accuracy, with data mining and machine learning optimizing credit evaluation models and improving default risk prediction. The optimization of risk control systems presents challenges related to data security, technological risks, and regulatory compliance. Strengthening data governance, constructing intelligent risk control systems, and advancing regulatory technology are crucial to enhancing the empowerment of digital financial technology. This study, based on theoretical analysis and case studies, explores the pathways for improving commercial banks' risk management capabilities, offering practical insights and policy recommendations for the industry.

Keywords： digital financial technology; commercial banks; risk management; intelligent risk control

引言

（一）研究背景与意义

数字金融技术的广泛应用正在重塑商业银行的经营模式与风险管理体系。大数据、人工智能、区块链、云计算等技术的发展，使金融市场的信息获取、处理和分析能力得到显著提升。传统风控手段在应对金融创新与市场复杂性方面存在局限，依赖历史数据与规则设定的风险评估模式难以适应瞬息万变的市场环境。数字金融科技赋能风险管理，为商业银行提供精准预测与实时监测能力，提高风控体系的科学性和智能化水平。

金融科技的深度渗透推动商业银行风险管理模式从被动响应向主动预警转变，降低信用风险、市场风险与操作风险的发生概率。商业银行在风控体系优化过程中需权衡技术应用与合规监管的平衡，强化数据治理、隐私保护与技术风险防范。本研究探讨数字金融科技对商业银行风险管理能力的提升路径，提供理论支撑与实践指导，助力金融体系的稳健运行^[1]。

（二）国内外研究现状

数字金融科技在商业银行风险管理中的应用已成为国内外金融学界与实务界的重要研究领域。国外研究聚焦于金融科技如何优化银行风控体系，提高信用评估精准度，降低系统性风险。欧美学者基于大数据和机器学习模型，构建智能化信用评分体系，提高违约风险预测能力。区块链技术在支付清算、跨境交易中的安全性研究得到深入推进，分布式账本技术被视为降低操作风险、增强交易透明度的

有效手段^[2]。人工智能在反欺诈与合规监管中的应用已进入实践阶段，监管科技（RegTech）提升金融机构对复杂法规的适应能力，强化风险预警与合规执行的精准度。

国内研究关注数字金融技术与银行风控模式的融合，以数据驱动的风控体系改革为核心议题。大数据风控、智能决策系统、实时交易监测等成为研究重点。部分研究围绕金融科技企业与商业银行的协同创新展开，探索数字技术在信贷审核、交易监测、流动性管理中的应用成效。区块链的可信数据存储功能对中小银行风险管理的影响成为新的研究方向。人工智能技术在KYC（了解你的客户）、AML（反洗钱）领域的应用正在推动监管合规体系智能化升级。尽管已有大量研究成果，关于数字金融技术如何全面优化商业银行风险管理能力的系统性研究仍有待深化，特别是在不同市场环境与管理框架下的适应性与实践路径问题，仍需进一步探索^[3]。

一、数字金融技术对商业银行风险管理的影响机理

（一）数字金融技术的主要内容与应用

数字金融技术涵盖大数据、人工智能、区块链、云计算等前沿科技，深刻影响商业银行的风险管理体系。大数据技术依托海量金融交易、社交网络、行为数据，构建精准的信用评估模型，提高借贷主体的信用识别能力。实时数据分析优化银行授信决策，有效降低信用风险。

区块链技术依托分布式账本和智能合约，提升交易透明度和数据安全性，在跨境支付、供应链金融、数字身份认证等方面构建高效可信的风险管理体系。不可篡改的特性降低数据造假和欺诈风险，智能合约的自动执行能力减少人工干预带来的操作性风险^[4]。云计算技术提供高效的数据存储、计算能力，支持商业银行实现风险监控与应对的实时化、智能化。

（二）商业银行风险管理体系概述

商业银行风险管理体系是保障银行稳健运营和金融安全的重要支撑，涵盖信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险、合规风险等多个维度。信用风险管理依赖信用评级、违约概率预测和贷款组合优化，确保信贷资产质量。市场风险管理关注利率、汇率、股票价格等金融市场变量波动带来的潜在损失，通过资产负债管理、金融衍生工具对冲等手段降低敞口风险。操作风险管理强调内部控制、信息安全与业务连续性规划，减少因人为失误、系统故障或欺诈行为造成的损失。

流动性风险管理确保银行具备充足的高流动性资产以应对突发资金需求，监测存贷款结构、资金期限匹配及流动性覆盖比率，以降低支付违约风险。合规风险管理在金融监管体系日趋严格的背景下，依托法规解读、风险评估与合规审查机制，强化金融机构的合规运营能力。

（三）数字金融技术如何影响商业银行风险管理

1. 提升信用风险管理能力

大数据和人工智能技术优化信用评估体系，通过机器学习模型分析海量交易数据、社交行为、消费记录，构建精准的信用评分体系。非传统数据源的引入增强对无信用记录客户的风险识别能力，减少信息不对称，提高授信决策的科学性。

2. 优化市场风险监控机制

高频数据分析与实时计算能力提升金融市场波动预测精度，云计算支持大规模数据处理，增强银行对利率、汇率、股票价格变动的动态响应能力。智能算法优化资产配置策略，通过量化模型识别潜在风险，实现市场风险的精准管理^[5]。

3. 强化操作风险防控体系

区块链技术构建可信数据存储机制，提高交易透明度，降低数据篡改与欺诈风险。智能合约减少人为操作失误，实现业务流程的自动化执行，提升运营合规性。生物识别与行为分析技术增强身份验证，降低网络欺诈与数据泄露风险。

4. 增强流动性风险应对能力

云计算与实时数据分析技术优化流动性管理体系，通过动态监测资金流动情况，提高短期资金调配的精准度。智能风控模型预测资金缺口，优化资产负债匹配策略，增强银行在流动性冲击下的应对能力。

二、数字金融技术提升商业银行风险管理能力的现实路径

（一）基于大数据分析的精准风险识别

大数据技术重塑商业银行风险识别体系，通过非结构化数据挖掘、多维度数据融合和智能分析模型，提高风险识别的精准度和时效性。传统信用评估依赖财务报表、还款记录等有限信息，难以全面刻画借款人信用状况。大数据技术整合社交网络行为、电商交易记录、搜索引擎偏好等非传统数据源，构建更全面的信用风险画像^[6]。机器学习算法基于历史违约数据训练信用评分模型，动态调整权重，增强对高风险客户的精准筛查能力。

市场风险管理依托高频数据分析，实时监测金融市场波动，量化资产价格变化趋势。情绪分析技术从新闻报道、社交媒体信息中提取市场情绪指标，预测市场风险事件的潜在影响。云计算支持超大规模数据存储与计算，提高市场风险识别的计算效率，增强银行对复杂市场环境的适应能力。操作风险识别借助日志分析、异常行为检测等技术，实时监测系统漏洞与业务异常。人工智能驱动的反欺诈系统结合大数据分析，精准识别异常交易模式，提高欺诈风险的识别能力^[7]。

（二）基于区块链的信贷与支付风控机制

区块链技术构建去中心化、不可篡改的信用数据体系，提高信贷业务的透明度与安全性。传统信贷风险管理依赖征信机构数据，信息不对称与数据孤岛问题限制风险评估的全面性。区块链技术通过分布式账本记录借款人信用历史，实现跨机构数据共享，降低信息不对称对信用评估的影响。智能合约技术推动信贷流程自动化，借贷协议的执行由预设规则触发，减少人为干预导致的道德风险。

支付业务风控体系依托区块链技术提升交易验证与资金流向

追踪能力。交易数据全程加密存储，多方共识机制确保支付交易的真实性与不可逆性，减少伪造交易与欺诈行为。商业银行借助区块链技术优化信贷与支付风控体系，增强数据可信度与交易安全性，构建高效、安全的数字金融生态，提升风险管理的精准度与效率^[9]。

（三）基于云计算的实时风险监测与预警

云计算技术构建高效、灵活的风险监测体系，增强商业银行对复杂金融环境的动态感知能力。传统风险管理依赖离线分析模式，数据处理能力受限，难以及时识别潜在风险。云计算平台提供强大的分布式存储与计算能力，支持大规模异构数据的实时采集、处理与分析，实现全方位的风险监测。机器学习算法在云计算架构下训练风控模型，持续更新风险参数，提高异常交易检测的精准度。商业银行通过云端集群计算，对账户交易行为、市场流动性、信用违约等风险因素进行动态评估，实时生成风险预警信号。基于流数据分析技术，构建高频交易监测机制，精准识别市场波动带来的系统性风险^[9]。

（四）基于人工智能的智能合规管理

人工智能技术的引入使得商业银行在合规管理中能够实现自动化、精准化与智能化。传统的合规管理主要依赖人工监控与规则设定，效率较低且容易受到人为偏差的影响。通过深度学习与自然语言处理技术，人工智能可以高效解析法规文本、审查合规风险，自动识别潜在的违规行为，减少人为审核的遗漏与延迟。

在反洗钱领域，人工智能通过分析客户交易历史、账户行为与外部信息源，构建模型预测异常交易模式，提前识别洗钱风险。深度学习模型能够在海量数据中寻找隐蔽的异常模式，发现传统监测系统难以捕捉的潜在风险，提升反洗钱的精度与实时性。合规报告生成与风险评估也因人工智能而变得更加自动化与高效。自然语言处理技术能自动化生成合规检查报告，减少人工编写的时间成本与错误率。通过机器学习，银行可以对客户风险进行动态评估，实时反映其合规状态，推动合规管理与监管政策的持续适应与更新。

三、数字金融科技赋能商业银行风险管理的挑战与对策

（一）主要挑战

数据安全性问题是技术应用中的关键难题。银行通过大数据、云计算等技术积累了大量敏感客户信息，数据泄露、篡改和滥用的风险愈发严峻。在数字化风险管理体系中，如何确保客户数据的保密性、完整性以及可靠性，成为了技术应用中的首要问题^[10]。银行需要采用更为先进的加密技术、分布式账本和多重认证手段来保障数据安全，同时需遵守严格的数据保护法规，以避免潜在的法律风险。

技术实施的复杂性对银行的适应能力提出了挑战。虽然数字金融技术的优势显而易见，但其集成与落地需要银行具备高水平的技术支持与管理能力。银行现有的传统系统与新技术之间的兼容性问题，使得大规模的技术升级和系统改造变得困难。

监管适应性不足也是当前面临的重要挑战。数字金融技术的快速发展使得现有金融监管体系在响应速度和适应性上存在滞后性。新的技术应用可能突破了传统金融监管的框架，导致监管空

白或监管套利的现象。这要求银行在利用数字金融科技时，不仅要增强自我合规的能力，还要与监管机构密切合作，推动监管政策的更新与完善，确保数字金融科技的健康发展^[11]。

（二）应对策略

面对数字金融科技赋能商业银行风险管理过程中所遇到的挑战，银行必须采取综合性的应对策略，确保技术的有效应用和风险的有效防控。一个重要的策略是提升数据安全防护能力。银行应加强数据加密、身份认证和访问控制等技术的应用，确保敏感信息的保密性和完整性。

加强技术人才的培养与技术架构的优化也是应对挑战的关键举措。数字金融科技的应用需要银行具备高水平的技术团队和完善的技术架构。银行应加大对 IT 部门的投资力度，定期进行技术培训，提升员工对新技术的适应能力和操作水平。

四、结论

数字金融技术的引入为商业银行的风险管理提供了新的机遇与挑战。通过大数据、区块链、人工智能等技术的应用，银行能够在精准识别风险、提升合规性和优化风险决策方面实现显著突破。然而，这一转型也伴随着数据安全、技术实施复杂性及监管滞后等问题。商业银行应采取综合策略，不断加强数据安全治理，优化技术架构，提升合规风险防控能力，以保障技术应用的有效性和稳定性。随着监管体系的不断完善与技术创新的深化，商业银行将能更好地利用数字金融科技，提升其风险管理水平，推动银行业的可持续发展。因此，数字金融技术的全面应用对商业银行风险管理能力的提升具有深远意义。

参考文献

- [1] 高昊宇, 方锦程, 李梦. 金融科技的风险管理赋能: 基于中国银行业的经验研究 [J]. 系统工程理论与实践, 2022, (06).
- [2] P é rez-Martin A, P é rez-Torregrosa A, Vaca M. 2018. Big Data Techniques to Measure Credit Banking Risk in Home Equity Loans [J]. Journal of Business Research, 89 (02).
- [3] 蒋海, 唐坤峰, 吴文洋. 数字化转型对商业银行风险承担的影响研究 —— 理论逻辑与经验证据 [J]. 国际金融研究, 2023, (01).
- [4] 罗煜, 崔书言, 旷纯. 数字化与商业银行经营转型 —— 基于传统业务结构变迁视角 [J]. 国际金融研究, 2022, (05).
- [5] 陆岷峰. 商业银行数字化转型风险类型、特征及治理体系 [J]. 金融发展研究, 2023, (10).
- [6] 谢绚丽, 王诗卉. 中国商业银行数字化转型: 测度、进程及影响 [J]. 经济学 (季刊), 2022, (06).
- [7] 李晓明. 商业银行供应链金融风险研究 [D]. 市场周刊, 2021, 34(04): 130-132.
- [8] 于泓飞. 大数据视角下看互联网银行的运营风险 [J]. 太原城市职业技术学院学报, 2016(12): 36-37.
- [9] 张光耀. 数字经济时代商业银行数字化转型研究 [D]. 财经界, 2023(25): 30-32.
- [10] 张国辉, 李岩. 金融科技应用对我国商业银行风险承担的影响研究 [J]. 金融科技时代, 2023(03): 86-93.
- [11] 殷郡. 对加强商业银行风险管理机制建设提高核心竞争力的思考 [J]. 中国城市金融, 2019(09): 46-49.

新质生产力与内部审计的关系研究综述

程晓娟

南京审计大学, 江苏 南京 211815

摘 要： 新质生产力是中国经济高质量发展的重要着力点，内部审计是我国审计监督体系的重要组成部分。本文通过对新质生产力与内部审计之间的关系进行研究，发现新质生产力的发展为内部审计带来了新的机遇与挑战，推动了审计方法的创新与效率的提升。内部审计也通过监督、评价与建议，助力企业有效培育和提升新质生产力，二者相互促进，共同推动实现可持续发展。

关 键 词： 新质生产力；内部审计；研究综述

Review on the Relationship Between New Quality Productivity And Internal Audit

Cheng Xiaojuan

Nanjing Audit University, Nanjing, Jiangsu 211815

Abstract： New quality productivity is an important point of China's high-quality economic development, and internal audit is an important part of China's audit supervision system. By studying the relationship between new quality productivity and internal audit, this paper finds that the development of new quality productivity has brought new opportunities and challenges to internal audit, and promoted the innovation of audit methods and the improvement of efficiency. Internal audit also helps enterprises to effectively cultivate and enhance new quality productivity through supervision, evaluation and recommendations, which promote each other and jointly promote sustainable development.

Keywords： new quality productivity; internal audit; research review

引言

当前，我国社会的主要矛盾是人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。为破解这一核心难题，关键在于持续推动生产力的解放与发展，并以先进的生产力理论为指引，引领实践层面的革新。2023年9月，“新质生产力”这一创新性名词首次出现，迅速引发广泛关注。进入2024年，《政府工作报告》明确将“大力推进现代化产业体系建设，加速新质生产力的发展”作为重要任务，进一步彰显了国家层面的战略导向。截至目前，围绕新质生产力的研究已取得了丰硕成果，这些探索不仅生动展现了新质生产力所蕴含的蓬勃生机与广阔前景，更深刻凸显了新质生产力在驱动我国经济迈向高质量发展阶段、助力实现中华民族伟大复兴中的重要作用。

1985年，审计署首次颁布《关于内部审计工作的若干规定》，2003年我国内部审计协会发布《内部审计基本准则》，并在此之后根据发展情况和实际需要进行多次修订与完善。近年来，内部审计的影响力与日俱增，其在经济社会生活中的重要性愈发凸显。2023年5月，二十届中央审计委员会第一次会议指出，在新时代强国建设和民族复兴的征程中，审计工作承担重要使命。而内部审计作为审计监督体系的关键一环，其地位和作用不容忽视。因此，进一步加强对内部审计工作的指导和监督，充分发挥内部审计在内部控制与风险管理等方面的独特作用，为我国经济增长提供坚实有力的保障与支撑是必要的。

本文基于新质生产力的内涵和特征，内部审计的职能和作用，探讨新质生产力和内部审计之间的关系。本文的边际贡献主要体现在以下两个方面。第一，尽管现有研究对新质生产力如何助力审计模式的革新与技术进步、新质生产力通过何种路径赋能审计高质量发展等有了一定的探索，但总体来看，关于新质生产力与内部审计的关系研究目前仍然相对匮乏，本文旨在丰富相关理论体系；第二，本文将新质生产力与内部审计融合，这一尝试有助于引导相关领域的政策制定更加科学、合理，同时也为实际操作提供了明确的方向性指引，有助于推动新质生产力和内部审计实现更加高效的发展。

一、新质生产力的理论内涵与发展特征

（一）新质生产力的理论内涵

从“生产力”的角度来看。自改革开放以来，我国生产力的发展取得了前所未有的历史性突破，这一进程不仅极大地推动了经济社会的全面系统性变革与转型，还促使我们对生产力发展的内在规律有了更为深刻的理解（高帆，2023）^[1]。当前阶段，面对人类社会发展的新需求，以往那种主要依赖要素投入和规模扩张的传统生产力模式已显得力不从心。在此背景下，一种旨在突破传统框架、更加契合高质量发展要求的新质生产力理论应运而生，新质生产力作为继土地、劳动、社会及自然生产力之后的全新生产力形态，它的出现标志着生产力发展到了一个新的高度，是生产力演进的必然产物，成为时代发展的必然选择（李政、廖晓东，2023）^[2]。这一理论深深植根于马克思的生产力系统思想，同时紧密结合了当代技术革命的浪潮，实现了对传统生产力理论的根本性超越与跃迁（晏志伟，2024）^[3]。新质生产力的提出，不仅是对马克思主义生产力理论的继承与发展，更是中国共产党几代领导人关于生产力理论探索与实践的智慧结晶。它体现了我们党在理论创新上的不懈追求，以及对新时代生产力发展规律的深刻洞察。

从“新”的角度来看。随着新一轮科技革命与产业变革的浪潮，不断涌现的新要素、新技术和新产业，迫切要求我们以新型的生产力理论来引领和指导中国式现代化的实践进程（李政、廖晓东，2023）^[4]。新质生产力是传统生产力在数字时代背景下进化出的新形式和新质态，是新技术应用的代表，能够创造新价值，适应新兴产业的发展，并重塑经济增长的新动能（杜传忠等，2023）^[5]。孙浩进等（2024）^[6]进一步指出，新质生产力是由新质劳动者、新质劳动工具与新质劳动对象构成的整体，其运作机制涵盖了新质企业的崛起、新质产业的蓬勃发展以及新质经济体系的构建。新质生产力通过利用全新的生产方式、前沿科学技术以及创新的产业形态，催生出新的社会生产力，推动了传统生产力的飞跃式发展。

从“质”的角度来看。新质生产力标志着生产力发展的根本性质变（刘文祥，2024）^[7]。新质生产力与传统生产力相较，其核心在于全面提升全要素生产率，力求生产效率与生产效能的质的飞跃，而非仅仅停留在数量的增长上。任保平和豆渊博（2024）^[8]强调，新质生产力的“质”的飞跃源自于数字技术与尖端制造技术的深度融合，这一融合促使制造业生产效率全面跃升，优化了生产工序。这一变革不仅显著提高了制造业的供给品质，更为经济的长期稳健发展提供了强大驱动力。徐政等（2023）^[9]指出，为了支撑高质量发展阶段对高质量生产力的迫切需求，必须加速新质生产力的形成与发展，通过促进生产力由量的积累向质的飞跃转变，为高质量发展提供强有力的支撑与赋能。新质生产力通过追求“量变”到“质变”的跨越性升级，加速形成高质量生产力，支撑经济的可持续发展。

综上所述，新质生产力的内涵广泛而深刻，主要包括：以科技创新为核心驱动力、直接指向高质量发展的目标，以及对我国

国生产力发展内在规律理解的进一步深化。它展现了“新”的生产力形态，实现了生产力在“质”上的显著飞跃。这一飞跃不仅显著提升了传统生产力的内涵，更为未来生产力体系奠定了核心地位。

（二）新质生产力的发展特征

新质生产力的阐述中提到，新质生产力以高科技、高效能和高质量为特征。基于这一指导，学者们经过深入研究，对新质生产力的发展特征进行了归纳总结。杜传忠等（2023）^[10]认为新质生产力的特征主要表现在其突出的创新性、广泛的渗透性、高效的提质性、明显的动态性和显著的融合性。李晓华（2023）^[11]强调，新质生产力不仅具备诸如颠覆性革新、产业链新颖以及高品质发展等传统特性，而且在当今时代背景下，更彰显出鲜明的数字化与绿色化趋势。张震宇和侯冠宇（2024）^[12]指出，新质生产力以数字化、网络化、智能化为标志，其核心驱动力在于科技创新与产业的协同发展。郭明英等（2024）^[13]认为，新质生产力涵盖技术层面的根本性飞跃、生产要素的创新性整合、产业结构的深度重构与全方位提升，以及全要素生产效率的显著增强等特征。

综上所述，新质生产力的发展不仅突破了传统生产模式的局限，更映射出鲜明的时代特征，为中国经济实现腾飞发展提供了重要方向和强大动力。

二、内部审计的职能与作用

（一）内部审计的职能

2003年，《审计署关于内部审计工作的规定》将内部审计界定为对本单位及其所属单位的财政、财务收支及经济活动的真实、合法和效益性进行独立监督和评价的活动，旨在强化经济管理，实现经济目标。随后，2013年的《内部审计基本准则》将内部审计描述为独立、客观的确认和咨询活动。2018年，修订后的《审计署关于内部审计工作的规定》进一步扩展了内部审计的职能，强调其在本单位及其所属单位的财政财务收支、经济活动、内部控制及风险管理方面独立、客观的监督、评价与建议作用，以促进单位完善治理和实现目标。相较于2003年“监督和评价”的职能定位，新规显著拓宽了内部审计的职能范畴，凸显了其内在价值。具体来看，内部审计的职能在不同阶段有所侧重。在财务导向内部审计阶段，主要聚焦于财务会计工作的监督与评价。业务导向与控制导向阶段则在此基础上，逐步扩大了内部审计服务对象的范围。随着风险导向内部审计的兴起，内部审计的职能转变为确认与咨询，即在确保组织管理与内部控制有效性的基础上，提供咨询服务，助力组织实现更有价值的发展。在风险防范意识日益增强的背景下，内部审计的功能超越了对过往事实的追溯审核范畴，更多地涉足于风险的初期识别、量化评估及应对策略的制定，为战略决策的形成与落实贡献智慧，展现出一种更为整合且全面的效能与影响力（姚静媛，2024）^[14]。

总之，市场经济环境的快速变迁与公司治理步伐的加速推进，促使内部审计的职能超越传统的监督范畴，向更高层次的战略指导、业务优化及合规风险监控延伸。此外，内部审计不再仅仅

仅服务于管理层，而是逐步涉足治理层面的问题，致力于满足广大利益相关者的多元化需求。

（二）内部审计的作用

首先，基于受托责任理论。内部审计源于所有权与经营权分离背景下产生的受托责任，它作为一种制度性安排，旨在解决所有者与经营者之间的信息不对称及代理问题，是公司治理系统中不可或缺的产物。随着现代企业股权结构日趋复杂，股东与管理层之间形成了多层次的责任关系脉络，这不仅促使经营管理层的财务受托责任向更广泛的管理受托责任演进，还驱动内部审计从单一的财务审计范畴向企业运营活动的各个层面广泛渗透。与此同时，企业利益相关者的多元化，进一步促使内部审计服务对象的多样化，包括股东、董事会、高级管理层、各级经营管理层以及监管机构等，均对内部审计抱有不同的期待和要求。在此背景下，内部审计人员不仅被视为构建内部控制体系的重要智囊团队，而且也成为促进良好公司治理的关键要素与驱动力（陈澍等，2020）^[14]。

其次，依据免疫系统理论。随着全球经济一体化的加速推进，企业步入了高风险经营的时代，在此背景下，内部审计的本质功能已从传统的“事中与事后监督”进化为“事前预警、事中控制及事后揭示、抵御与预防”的全方位风险管理。基于免疫系统理论的内部审计，展现出了辨识、发出警告、清除隐患、修复漏洞及增强免疫力的五大创新职能（赵琪、沈王仙子，2017）^[15]。例如，辨识职能意味着能够预先精准预测风险的类型、损害程度及其对企业运营的潜在影响；警告职能要求及时识别风险，并提供具有前瞻性的报告与建议；清除职能致力于持续缓解并最终消除风险带来的负面影响；修复职能则是在风险事件发生后，迅速采取措施，以最大限度减轻风险对企业的冲击与破坏；免疫职能则体现在能够拦截并阻断风险对企业的潜在影响，或有效减轻风险带来的冲击。

综上所述，内部审计在现代企业治理结构中占据着至关重要的地位，在促进企业经济效益的提升、优化经营与管理流程、巩固并增强市场竞争力，以及坚决捍卫企业合法权益等多个层面，均发挥着举足轻重且难以替代的关键作用。

三、新质生产力与内部审计的关系分析

（一）新质生产力对内部审计的影响

新质生产力的出现，为内部审计的发展提供了强大的“初始驱动力”与“持续推动力”，不仅使其迎来了前所未有的发展机遇，还为内部审计实现飞跃带来了挑战。

从新质生产力带来的机遇来看。盛永红（2024）^[16]指出，新质生产力能够驱动要素配置，优化审计资源配置、强化技术赋能，提升内部审计工作方法与技术、牵引质量提升，提高审计项目质效、塑造新型生产关系，提升审计全要素生产率。陈艳娇（2024）^[17]认为，新质生产力所催生的前沿技术，进一步推动了审计工作的智能化进程，显著提升了审计流程的效率与精确度。同时，海量且多元的数据资源为审计活动提供了坚实的信息支撑，

使审计人员能够全面洞察组织运营的细微之处，精准把握运营脉搏，从而有效识别并防控潜在风险。此外，业务模式的革新促使审计触角不断向新兴领域延伸，为组织在制定战略决策时提供了更为坚实的数据支持与洞见，有力地增强了决策的科学性与有效性。苏昱霖和王亦冬（2024）^[18]指出，新质生产力的出现，不仅有力驱动内部审计实现审计管理、工作协同模式的革新，还激励着内部审计人员积极转变思维方式，不断追求智能化新技术的掌握与应用，从而在团队内部营造了一种积极向上的学习氛围与鼓励创新的良好环境，确保内部审计能够紧跟时代潮流，持续不断地实现自我更新与发展。

从新质生产力带来的挑战来看。随着新质生产力的迅猛推进，内部审计正面临着审计人员能力新要求与传统审计能力之间显著的不匹配及冲突，以及组织结构与管理模式不断革新所带来的严峻考验（韩世强、孙世庆，2024）^[19]。同时，并且为了顺应新质生产力的发展，内部审计人员需要深入了解新兴业务生态与运营管理模式的运作机理，具备战略眼光与风险前瞻控制能力，以及运用数智化工具实现精准审计的实践操作能力（马琳英、郝子鹏，2024）^[20]。杜欣茹（2024）^[21]也指出，随着新质生产力的不断发展，内部审计人员需要掌握更为宽泛的专业知识体系、拥有更为卓越的分析判断能力以及秉持更高标准的职业道德操守。此外，在新质生产力的背景下，审计工作的复杂性日益加深，审计风险持续上扬，对审计人员的职业道德水准与独立性要求也愈发严格，构成了新的挑战（韩世强、侯三宝，2024）^[22]。

综上所述，新质生产力的持续演进与广泛应用，将为内部审计领域带来更为丰富的机遇与更为复杂的挑战。因此，深入探究新质生产力对内部审计产生的具体影响，并推动其在实际工作中的应用，显得尤为重要。在此基础上，我们应不断完善内部审计的架构与管理流程，以期构建一个更加稳健、高效的内部审计体系，为内部审计的可持续发展注入源源不断的动力与支撑。

（二）内部审计对新质生产力的影响

内部审计在推动新质生产力发展中扮演着关键角色，董德新（2024）^[23]指出，它通过确保政策资金精准投放、助力企业转型升级与结构调整、强化风险防控机制，为新质生产力的发展提供了有力支撑。内部审计作为审计体系的三大支柱之一，王敬勇（2024）^[24]的研究中指出，其通过构建包括强大威慑的监督体系、协同合作的治理机制、敏锐的风险预警系统以及创新驱动的发展策略等在内的多维度框架，不仅有效保障了市场环境的平稳运行，显著提高了资源的配置效率，还极大地促进了新兴技术与产业的蓬勃发展，从而有力推动了新质生产力迈向更高质量的发展阶段。同时，冯均科（2024）^[25]强调，内部审计在组织中通过深化对新质生产力的理论理解、挖掘审计视角下的新质生产力增长点、在审计实践中捕捉新质生产力的迹象，并探索实施专项审计，促使组织不断提升其新质生产力水平。此外，张夏恒和戴紫怡（2024）^[26]认为，内部审计通过优化资源配置、革新管理理念、强化内部控制监督，有效增强了企业的竞争力，促进了企业的全面发展，为新质生产力的孕育与成长奠定了坚实基础。

综上所述，随着市场竞争态势的日趋白热化，企业对于提升

生产力、推动转型升级的需求愈发强烈。内部审计作为企业实现自我革新与提升的关键工具，在推动新质生产力的孕育与发展中扮演着不可或缺的角色。因此，高效开展内部审计工作，不仅能够为企业提供稳固的发展保障与强劲的动力源泉，而且能够有力促进新质生产力的蓬勃发展。

四、展望

综上所述，内部审计与新质生产力之间存在着紧密且相互依存的关系。新质生产力的高质量发展为内部审计带来了更为丰富且高效的技术支撑与工具集，使得审计流程变得更加高效、精确且全面。内部审计通过全面而深入地评估企业内部管理控制系统的效能，敏锐地识别并应对潜在的风险与问题，为企业提出针对性的改进策略与建议，进而为新质生产力的持续发展构建稳固的基础并提供坚实的支持与保障。展望未来，通过开创一种“内部审计+新质生产力”的创新融合模式，将深度整合新质生产力的发展与内部审计的革新升级，推动两者共同迈向高质量发展阶段，继而为我国经济的高质量发展贡献力量。

五、结语

本文首先通过系统梳理新质生产力的理论内涵和发展特征、内部审计的职能和作用相关的文献资料，明确了新质生产力和内

部审计在各自领域的地位和发展前景。其次，通过对新质生产力对内部审计的影响、内部审计对新质生产力的影响相关研究进行归纳，总结得出内部审计与新质生产力之间是相互促进的关系。新质生产力为内部审计注入了新活力，增强了其运作效率与精确度；而内部审计则作为强有力的支撑，确保了新质生产力不断优化发展。这两者之间的深度融合，不仅显著提高了企业内部管理的有效性 & 业务运作效率，更激发了企业内部的持续创新动力与发展潜力，为企业的长远发展注入了不竭的动力源泉。

迄今为止，针对新质生产力与内部审计之间关系的文献还尚显匮乏。然而，作为国家战略部署的重要内容，新质生产力和内部审计已经引起了广泛的关注。随着经济全球化的不断推进，新质生产力成为推动我国经济高质量发展的重要力量。与此同时，内部审计作为组织内部不可或缺的监督体系，正不断提升其专业程度和独立性，以适应新时代的发展需求。在未来的研究中，我们需要进一步深入探讨新质生产力与内部审计的关系，揭示两者的作用机制及影响路径。此外，加强实践层面的探索，促进“新质生产力+内部审计”应用模式在实际工作中的有效落地，对于提升组织的新质生产力水平及推动内部审计体系的进一步发展 & 完善至关重要，这将为我国的经济高质量发展提供坚实的支撑与保障。

参考文献

- [1] 高帆. “新质生产力”的提出逻辑、多维内涵及时代意义 [J]. 政治经济学评论, 2023, 14(06): 127-145.
- [2] 李政, 廖晓东. 发展“新质生产力”的理论、历史和现实“三重”逻辑 [J]. 政治经济学评论, 2023, 14(06): 146-159.
- [3] 晏志伟. 新质生产力: 出场语境、理论内涵和发展路径 [J]. 湖南社会科学, 2024, (05): 83-90.
- [4] 李政, 廖晓东. 新质生产力理论的生成逻辑、原创价值与实践路径 [J]. 江海学刊, 2023, (06): 91-98.
- [5] 杜传忠, 疏爽, 李泽浩. 新质生产力促进经济高质量发展的机制分析与实现路径 [J]. 经济纵横, 2023, (12): 20-28.
- [6] 孙浩进, 纪玉山, 申浩然. 新质生产力: 特质·机理·方法论——基于中国经济学自主知识体系建构的视域 [J]. 经济问题, 2024, (09): 1-6.
- [7] 刘文祥. 塑造与新质生产力相适应的新型生产关系 [J]. 思想理论教育, 2024, (05): 41-47.
- [8] 任保平, 豆渊博. 新质生产力: 文献综述与研究展望 [J]. 经济与管理评论, 2024, 40(03): 5-16.
- [9] 徐政, 郑霖豪, 程梦瑶. 新质生产力赋能高质量发展的内在逻辑与实践构想 [J]. 当代经济研究, 2023, (11): 51-58.
- [10] 李晓华. 新质生产力的主要特征与形成机制 [J]. 人民论坛, 2023, (21): 15-17.
- [11] 张震宇, 侯冠宇. 新质生产力赋能中国式现代化的历史逻辑、理论逻辑与现实路径 [J]. 当代经济管理, 2024, 46(06): 20-29.
- [12] 郭明英, 曹麦, 黄煌, 等. 新质生产力内涵特征与发展路径研究 [J]. 调研世界, 2024, (11): 27-35.
- [13] 姚静媛. 浅析内部审计传统职能与前瞻角色转变路径 [J]. 现代营销 (上旬刊), 2024, (05): 109-111.
- [14] 陈澍, 李慧, 朱巍. 新时代中小商业银行内部审计职能定位探析 [J]. 会计之友, 2020, (20): 26-30.
- [15] 赵琪, 沈王仙子. 企业内部审计职能创新优化研究——以江苏交通控股集团为例 [J]. 财会通讯, 2017, (31): 96-98.
- [16] 盛永红. 新质生产力赋能审计高质量发展的理论逻辑与实践路径 [J]. 中国内部审计, 2024, (11): 8-12.
- [17] 陈艳娇. 新质生产力视域下提升内部审计质效的路径 [J]. 中国内部审计, 2024, (11): 1.
- [18] 苏昱霖, 王亦冬. 公立医院内部审计新质生产力发展路径探索 [J]. 中国卫生经济, 2024, 43(09): 84-91.
- [19] 韩世强, 孙世庆. 新质生产力背景下的内部审计变革、机遇与挑战 [J]. 中国内部审计, 2024, (11): 13-17.
- [20] 马琳英, 郝子鹏. 新质生产力发展中内审人员专业能力的培育与创新研究 [J]. 山西财税, 2024, (05): 44-46.
- [21] 杜欣茹. 内部审计机制创新与企业新质生产力提升研究——以万华化学集团为例 [J]. 审计与理财, 2024, (09): 36-38.
- [22] 韩世强, 侯三宝. 新质生产力下的审计革新: 工具、方法与程序 [J]. 财会研究, 2024, (05): 53-58.
- [23] 董德新. 内部审计助力国有企业新质生产力发展的路径探索 [J]. 中国内部审计, 2024, (11): 4-7.
- [24] 王敬勇, 邹樾, 薛丽达. 国家审计助力新质生产力发展: 机制、着力点与路径 [J]. 财会月刊, 2024, 45(18): 99-104.
- [25] 冯均科. 内部审计推动组织提升新质生产力 [J]. 中国内部审计, 2024, (07): 1.
- [26] 张夏恒, 戴紫怡. 内部审计助推新质生产力形成的机理与举措 [J]. 审计观察, 2024, (06): 29-33.

央行数字货币对企业未来营运发展的影响研究

——以五粮液及泸州老窖为例

李博洋

上海理工大学, 上海 200093

摘 要 : 数字经济时代背景下, 伴随着大数据、云计算及区块链等技术的快速迭代发展, 全球范围内数字货币的竞争正加速到来。由我国央行——中国人民银行发行的数字货币 DCEP, 具有坚实的信用背书、庞大的用户基础、领先的理论框架等优势, 最大限度的提升了交易权威性、便利性和安全性。央行数字货币所具有的流动性、可控匿名性等特点, 有助于解决、改善企业营运发展中现存的问题。为探究央行数字货币应用于企业营运活动中所产生的影响, 选取了行业特征与央行数字货币相呼应的白酒行业两家样本企业——五粮液、泸州老窖为实例, 分析央行数字货币应用于企业经营、投资、筹资活动中的可行性, 探究央行数字货币对企业未来营运发展的双向影响。最终, 对解决企业在央行数字货币应用形态及技术标准等方面存在的问题给出建议, 推动央行数字货币在企业未来营运发展中的有效应用, 使企业在数字化贸易时代占取行业发展的先机, 促进企业持续、健康、稳定发展。

关 键 词 : 央行数字货币; 可控匿名性; 企业财务

Study on the Impact of Central Bank Digital Currency on the Future Operation and Development of Enterprises — Taking Wuliangye and Luzhou Laojiao As Examples

Li Boyang

University of Shanghai for Science and Technology, Shanghai 200093

Abstract : In the era of digital economy, with the rapid iteration and development of big data, cloud computing, blockchain and other technologies, the global competition of digital currency is accelerating. DCEP, a digital currency issued by the People's Bank of China, has the advantages of solid credit endorsement, huge user base, leading theoretical framework and so on, which has maximized the authority, convenience and security of transactions. To explore the impact of the DCEP on corporate operations, two sample enterprises in the liquor industry, Wuliangye and Luzhou Laojiao, whose industry characteristics echo the DCEP, were selected as examples. Analyze the feasibility of the application of DCEP in enterprise operation, investment and financing activities, and explore the two-way influence of DCEP on the future operation and development of enterprises. Finally, suggestions are given to solve the problems existing in the application forms and technical standards of DCEP for enterprises, promote the effective application of DCEP in enterprise industry, enable enterprises to take the lead in the development of the industry in the digital trade era, and promote the sustainable, healthy and stable development of enterprises.

Keywords : digital currency electronic payment; controllable anonymity; business finance

一、研究背景及目的

数字经济时代下, 伴随着大数据、云计算及区块链等技术的快速发展, 建立在互联网和数字加密技术基础之上的数字货币逐步进入人们的视野, 并以不可抵挡的发展态势使其应用场景不断扩充, 已经覆盖至购物消费、工资支付、交通出行等各类场景, 带给经济生活更多的便利以及效率的提升。由数字货币所具有的优点与特性, 对企业现有财务项目所存在的问题进行相关改善, 保证所有数据最原始的状态, 避免被人随意更改, 有效防止信息造假, 企业财务状况可以被真实反应。我国央行对法定数字货币

的研究起步较早, 作为最早研究央行数字货币的国家之一, 早在2014年, 我国的第一支数字货币研究团队就已经成功组建, 对发行与推广过程可能面临的技术和法律问题进行探索^[1]。于2020年8月起在深圳、苏州等地进行数字人民币的试点工作。截至目前, 我国央行已经建立了数字货币研究所和金融贸易区块链平台, 并且组织相关机构助推央行数字货币的发展进程。中国法定数字货币具有坚实的信用背书、庞大的用户基础、牢固的用户习惯、领先的理论框架、人民币国际化五大优势^[2]。以国家信用为保证, 由中央银行牵头, 推动发行法定数字货币, 可以最大范围实现线上与线下同步应用, 最大限度提升交易权威性、便利性和安全性^[3]。

本文从央行数字货币（中国人民银行发行的数字人民币）的特点入手，以白酒行业两家代表企业——五粮液、泸州老窖为研究对象，结合互联网金融、企业财务等理论知识分析数字货币与企业财务之间的双向关系，提出央行数字货币应用于企业营运发展方面研究的可行性。同时结合企业实际条件，提出央行数字货币在企业各项活动中具体可行的改善方案和措施。最终帮助解决数字经济时代背景下企业在数字货币应用形态及技术标准等方面存在的问题，促进企业财务持续健康发展。

二、核心概念界定

（一）定义

数字货币目前并无统一的定义，根据过去我国最先开始对数字货币进行探究的学者认为，数字货币就是应用数字模式从而呈现的货币，即等同于电子货币。朱阁 (2015)^[4] 指出数字货币归于广义的虚拟货币，并认为数字货币是基于节点网络和数字加密算法的电子货币或是虚拟货币的一种。邱勋 (2017)^[5] 则认为数字货币是一种支付工具且相对独立，根据发行主体可将其分为由中央银行发行，即法定数字货币的中央银行数字货币和非央行发行，但能进行于网络上进行经济交易的私人数字货币，这也是国际上主要组织机构所界说的数字货币。

法定货币代表着国家的信用，所以中央数字货币不仅会借鉴比特币等私人数字货币所使用的区块链等技术，还会采用其他诸如可信可控云计算、芯片技术等来确保其安全性^[6]，是一种信用货币、加密货币、算法货币、虚拟货币，和现行的法定实体货币有着共通的法律属性^[7]。

（二）运行模式

中国的央行数字货币英文简称为“DC/EP”，其主要功能就是作为电子支付手段。法定数字货币于当前银行体系中可达到物尽其用效果的发行方式是二元式，目前中央银行数字货币研究所潜心于二元式发行结构。发行法定数字货币，有必要从技术与经济两方面考量，具体来说，必须要解决以下问题：一是便捷与安全兼顾；二是实名与匿名问题；三是简化交易环节，提高交易效率；四是技术的融合与创新。针对以上问题，姚前 (2017)^[8] 提出，构建法定数字货币体系的核心为“一币、二库、三中心”。

国外同样很早就开始对电子与数字货币进行了探究，Chaum (1983)^[9] 最早提出了数字货币理论，并发明了公式用于网络加密。而在法定数字货币发行后，央行可以采用负利率的政策工具，调节经济，作为一种鼓励消费和投资的策略 Raskin、Yermack (2016)^[10] 认为，法定数字货币采用区块链技术能够有助于支付和结算业务的发展，法定数字货币一旦发行，可能会改变以往的支付体系，由于中央银行的支付体系向全社会开放，可能会导致商业银行存款与央行存款竞争的情况。Sofie Blakstad、Robert Allen (2018)^[11] 从三方面讨论了央行发行数字货币的影响：第一，央行数字货币的在将来发行的可能趋势；第二，央行数字货币提供的机会和造成的风险；第三，解释各国政府对于发行央行数字货币不同态度的原因。

（三）央行数字货币形式构成

根据基于账户和基于钱包，中央银行发行的法定数字货币有两种形式，其一为直接发行，央行向公众账户或者钱包直接发行，此为一元式发行结构，使得中央银行职能有所改变，对传统的银行结构造成一定冲击，对商业银行也会造成一定影响；其二为间接发行，央行通过商业银行向公众账户或者钱包发行，此为二元式发行结构，二元式发行则能够很好的利用目前已经构建好的中央银行—商业银行体系。

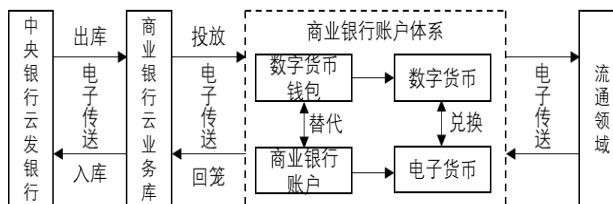


图1 乔海曙等人对法定数字货币发行二元信用体系设计图

（四）央行数字货币的特点

表1 DCEP/数字人民币与比特币对比表

	DCEP/ 数字人民币	比特币
匿名性	可控匿名性	匿名
信用背书	中央银行	无
潜在发行量	可变	算法自身容量
价值波动	稳定	动荡
发行	国家发行	矿机解算
管理模式	中心化	去中心化
技术架构	部分区块链	纯区块链

法定货币。数字人民币由中国人民银行发行，具有国家信用背书和法定赔偿能力的法定货币，是 M0 的替代货币。DCEP 对国内金融基础设施建设具有重要意义，有利于实施货币政策，维护金融稳定，发展人民币国际化战略，甚至促进经济质量、效率和升级的作用。

双层运营体系。数字人民币采用双层运营体系，即中国人民银行并不直接向公众发行和兑换央行的数字货币，而是由收到央行兑换 DCEP 的指定机构、银行将数字人民币交换给公众。因此，机构和银行还能基于原来的信用分类和客户信息的强度，进行数字人民币钱包分级管理。

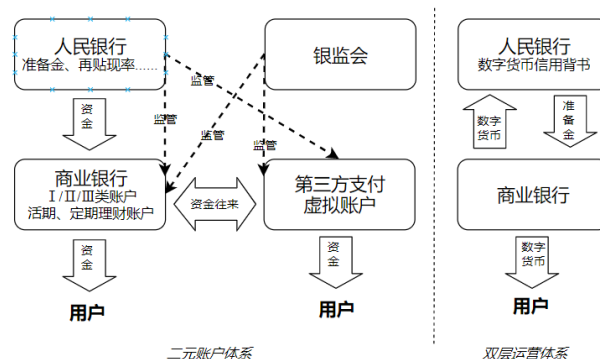


图2 二元账户结构与双层运营体系的比较图

数据来源：本研究整理

以广义账户体系为基础，支持银行账户松耦合。央行数字货币体系下，任何形成个人身份唯一标识的东西都可以成为账户，且有多终端选择，可以使用 IC 卡、功能机等其他的硬件。

可控匿名性。在主管部门严格按照程序出具相应法律文件的情况下，资金和交易可以追踪，此为可控。对于其他商业银行和用户来说，交易在验证安全性情况下不知晓交易者的身份，此为匿名。

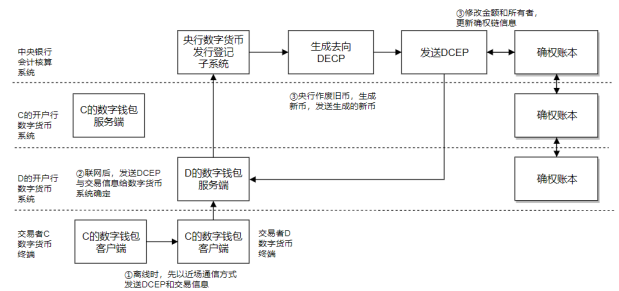


图3 双离线环境下的交易支付流程

数据来源：广发证券发展研究中心

三、央行数字货币（DCEP）对企业财务运营的影响

（一）五粮液和泸州老窖应用 DCEP 可行性分析

作为国民消费的支柱产业，白酒业的下一步发展必然需要数字化、智能化的支持，通过实体经济与 DCEP 深度融合，为白酒行业创造新机遇，为消费者带来新的白酒消费选择。

1. 酒类行业特征

酒类行业具有零售批发业务多、应收账款多及现金流量大、净利润高、厂家与经销商混合主导的行业特点，有利于突出数字货币在企业营运上的作用。

2. 生产组织结构

DCEP 有利于一体化产业的整体流程监控。五粮液和泸州老窖皆为纵向一体化集团公司，其上游主原材料供应商供应制酒粮食及材料，下游设置销售公司负责海内外市场销售。

3. 技术基础保障

五粮液全面启用营销数字化平台，开辟全新白酒投资方式“五粮液数字酒证”，另外采用信息与数字化技术，实现全周期粮食溯源管理，储备数字化转型人才。泸州老窖2015年开始了大规模的信息化建设工作，在2023年初已卓有成效，从基础设施层、供应链层、运营层、业务层进行全方位数字化升级。

综上所述，两家公司在企业现状及采用 DCEP 的可能性的相似之处，为后文分析数字货币的特点体现在企业营运上降低了其他因素的影响，保证了分析数据的可信度。

（二）对企业营运的有利影响

1. 央行数字货币能有效地保障信息与沟通

从财务分层理论和代理理论出发，央行数字货币的可控匿名性可以有助于企业不同财务层次的透明监督，改善企业内控体系、财务舞弊的制度漏洞。对于两家公司信息披露的缺失问题，可以做到事前监控资金流动，事后快速追踪资金的流向及效率，

再通过监督部门公布和传达，提高信息的准确性和有效性。

2. 央行数字货币由央行发行可以提高企业风险评估及控制活动能力

通过对企业资金的监控、使用评估，企业银行存款可以被央行有效的监控，库存现金可以通过企业版数字货币钱包进行监控，当发生重大事项时，中央可快速导出监控数据提供给监管部门和企业快速解决问题，企业也可以向央行申请相应的权限查看可疑资金流向，一方面提高了监管部门的效率，一方面减少了公司和投资者的损失。

3. 央行数字货币可以弥补内部环境与内部监督的缺失

从信息不对称理论而言，公司内部的部门之间，外部投资者监督者与内部人员之间存在着获得的信息不透明不对称的情况存在，因此必然导致相关的运营问题，而可控匿名性一定程度上增加透明度，改善信息不对称问题。从 GONE 理论的角度分析，企业使用数字货币后，由于 DCEP 的 M0 替代性和透明的机制又使得“O”舞弊的机会降低，舞弊的“E”暴露风险提高，能有效的降低高管人员及其相关人员的“G”贪婪程度，改善了企业内部控制因素，为信息使用者提供正确的经营信息资料，确保经营方针、经营活动的有效施行。

综上所述，对于一些本身制度结构有缺漏的公司，数字货币的可控匿名性通过提高内控环境和监督的有效，保障企业资金的合理运用，信息的传达和使用效率更高。

（三）对企业营运的不利影响

1. 采用央行数字货币不利于纵向一体化发展策略中采购活动

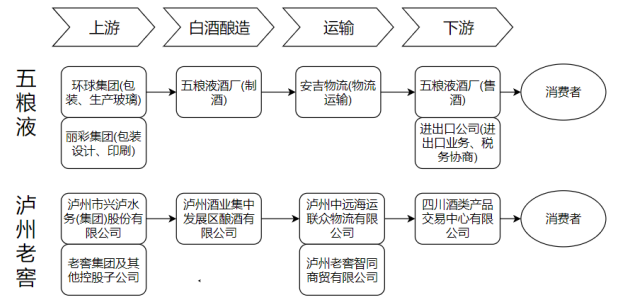


图4 五粮液和泸州老窖纵向一体化图

通过图4可以看出，五粮液和泸州老窖都是采取纵向一体化发展策略的公司。其向上供应商皆为关联企业，主要向关联企业采购生产酒类的原材料，如粗粮杂粮大米等。由于是向关联企业交易，企业内部更倾向于走应付流程应付账款流程，而不选择直接现金支付，因此达到母公司内部资金充足的情况。

这样的销售行为会增加公司账面的应付账款，留存在企业内部的资金可以用于其他的项目开发，从而获得投资回报，而由于是关联交易，在交易在应付账款的财务费用中可能会协商利率。当企业采用数字货币作为交易支付货币时，这样的交易行为将会受到中央的监控同时。在受到中央监管的情况下，企业权衡后会谨慎考虑是否选择直接支付账款来避免监管有关部门对此的关注。这样的采购行为会立即支出大量的货币资金，可能会一定程度上影响公司其他的投资项目进行。

2. 采用央行数字货币不利于销售及相关行为中的应收和预收项目

通过表13数据可知,五粮液和泸州老窖一年以内的预收账款占预收账款比例高,五粮液的预收账款比泸州老窖高,据年报显示两家公司的预收账款主要来源于接受酒产品的定金。数字货币较高的流动性可以提高交易款项的速度,在企业没有合理协调产能与订单时,数字货币的利用可能会盲目的增加企业的预收账款,从而造成较大的生产负担及后续问题。

四、总结与建议

(一) 总结

近年来,数字化技术革新极大推动了各国央行对央行法定数字货币的研究探索。DCEP(数字人民币)作为我国最新的数字货币研究成果,弥补了其他数字货币存在的弊端,但在实际应用方面还需诸多尝试,因此实体企业面对这样的机遇和挑战,应该提前预测到未来营运发展的变化及可能面临的问题。

经营活动中,DCEP可以在采购时监控资金支出、生产中监控成本分配、销售中监控资金回流、售后监控纳税。在每个过程中做到实时监控,对于白酒类采购、销售量及现金流巨大的企业而言,改善了企业内部控制因素,从而达到为信息使用者提供正确的经营信息资料,确保经营方针的有效施行。

但是,酒类企业在采购和销售环节中多关联交易,可控匿名

性将会影响企业原有的产业链购销倾向。在受到中央监管的情况下,企业会谨慎考虑是否选择直接支付账款来避免监管有关部门对此的关注。另外,盲目的享受DCEP替代性带来的交易便利,可能会在企业没有合理协调产能与订单时,导致企业内预收账款的大量激增,从而造成较大的生产负担及后续问题。

但是,由于DCEP将采用“双层运营体系”,对此公司而言,无论向商业银行还是央行借款都进面临一样的审核,对于小型公司来说,将会受到借款中更多的约束。

(二) 建议

1. 完善企业内DCEP体系建设。DCEP的作用于企业整个营运过程,完善的体系可以保障DCEP在流转过程中的高效性、连续性,通过对支付部门及监管部门的设备更新,达到企业用DCEP进行日常交易以及监控营运活动。

2. 建设企业间DCEP交易生态圈。产业的整合性要求企业之间要形成良好的生态圈,协同大健康产业发展,构建DCEP交易生态圈,制定行业交易规则,提高DCEP在企业间的使用率和规范性,助力企业走向合作共赢。

总而言之,当今时代是一个数字化时代,数字化不仅影响了个人、企业、国家的结清算方式及主权货币发行机制,还大幅提升了产业链运营效率,给经济、社会的发展提供了新的发展动力,因此我们在面临DCEP带来的机遇时,也应该积极面对并解决DCEP可能带来的困难,创造出企业自己的“新质生产力”。

参考文献

- [1] 潘光鑫,郭天锋.浅谈央行数字货币的发展现状与策略[J].商场现代化,2020,(23):114-116.DOI:10.14013/j.cnki.scxhdh.2020.23.042.
- [2] 孙立坚,杨洁萌.中国法定数字货币发展新机遇[J].中国金融,2020,(17):65-67.
- [3] 王珏琰.发行法定数字货币对中央银行会计财务工作的影响探析[J].武汉金融,2019,(08):86-88.
- [4] 朱阁.数字货币的概念辨析与问题争议[J].价值工程,2015,31:163-167.
- [5] 邱勋.中国央行发行数字货币数字货币:路径、问题及其应对策略[J].西南金融,2017,(03):14-20.
- [6] 王爽.中国法定数字货币发行的支付结算风险问题研究[D].天津财经大学,2019.DOI:10.27354/d.cnki.gtcyj.2019.000907.
- [7] 杨建晨.我国央行法定数字货币发行法律问题研究[D].兰州财经大学,2019.
- [8] 姚前,汤莹玮.关于央行法定数字货币的若干思考[J].金融研究,2017年第12期:74-79.
- [9] Chaum, D. Blind Signatures for Untraceable Payments[M]. Advances in Cryptology. Springer US, 1983: 199 - 203.
- [10] Yermack D. Digital currencies, Decentralized ledgers, and the future of central banking[J]. NBER Working Paper, 2016(222): 38-48.
- [11] Sofie Blakstad, Robert Allen. Central Bank Digital Currencies and Cryptocurrencies[J]. FinTech Revolution, 2018, (6): 533.

全过程人民民主视域下预算权配置的多维 审视与优化路径

张晨阳

西南交通大学公共管理学院，四川 成都 610031

摘 要： 全过程人民民主是社会主义民主政治的本质属性和中国式现代化的本质要求，而预算权配置不仅关系到国家财政资源的合理分配和有效使用，且直接体现了国家治理能力的现代化水平，全过程人民民主与预算权配置的内在逻辑存在一致性。本文基于全过程人民民主的视角，以广泛性、真实性、有效性三个维度审视了我国预算权配置的现状，指出了预算权配置存在封闭性、法律设置虚化和效能缺失的问题。在此基础上，本文提出了预算权配置优化的路径，助推预算参与民主化、预算规范实质化和预算结果绩效化，实现预算服务于公共的目的，维护最广大人民的根本利益。

关 键 词： 全过程人民民主；预算权配置；广泛性；真实性；有效性

Multi-dimensional Review and Optimization of Budget Power Allocation from the Perspective of the Whole-process People's Democracy

Zhang Chenyang

School of Public Administration, Southwest Jiaotong University, Chengdu, Sichuan 610031

Abstract： The whole-process people's democracy is the essential attribute of socialist democracy and the essential requirement of Chinese path to modernization. The allocation of budget power is not only related to the rational allocation and effective use of national financial resources, but also directly reflects the modernization level of national governance capacity. The internal logic of the whole-process people's democracy and the allocation of budget power is consistent. Based on the perspective of the whole-process people's democracy, this paper examines the current situation of the allocation of budget power in China from the three dimensions of extensiveness, authenticity and effectiveness, and points out the problems of closed allocation of budget power, virtual legal setup and lack of efficiency. On this basis, this paper puts forward the path of optimizing the allocation of budget power to promote the democratization of budget participation, the substantive budget regulation and the performance of budget results, so as to realize the purpose of budget serving the public and safeguard the fundamental interests of the vast majority of people.

Keywords： the whole-process people's democracy; allocation of budget power; extensiveness; authenticity; effectiveness

一、基于全过程人民民主理论的预算权配置逻辑

全过程人民民主作为一种政治实践和理论创新，对预算权配置提出了新的逻辑要求。预算权配置不再局限于传统的政府内部权力分配，而是要扩展到包括公民参与在内的更为广泛的社会层面。这种配置逻辑强调的是民众在预算决策、执行和监督过程中的全面参与，此即广泛性。全过程人民民主也是法治的表达，预算权配置必须在法治的框架下进行，这意味着法律需要在规范层面界清政府与人的预算权配置界限，并以具体的规定实现预算权从应然向实然转变，最终保障公共利益，此即真实性。此外，全过程人民民主要求预算权配置不仅要注重过程的民主性，还要注重结果的有效性。预算权配置的目标是实现公共资源的合理分

配和有效使用，此即有效性。

概言之，全过程人民民主的广泛性、真实性、有效性维度同时是预算权配置的核心要素。基于全过程人民民主的语境和实现最广大人民根本利益的要求，预算权配置可以从其主体的广泛性、规范的真实性和结果的有效性三个维度进行评估，并以此探寻其法治优化的路径^[1]。

二、全过程人民民主视域下预算权配置的现状

（一）基于广泛性维度：预算权配置呈现封闭性

就全过程人民民主与财政分配的关系而言，理论与制度的内在是高度统一的。全过程人民民主追求广泛的民众参与和民意的

基金项目：本论文系2024年国家级大学生创新创业训练计划（项目号：202410613088）阶段性成果
项目名称：全过程人民民主在人大预算监督中的作用机理与法治优化路径研究，项目编号：202410613088
作者简介：张晨阳（2002.12—），男，汉族，浙江金华，本科在读，研究方向：宪法学与行政法学。

真实反映，而财政分配的目标是确保公共资源满足的社会需求，这一需求即广泛的民意。“一方面，需要通过财政的分配机制，让人民共享发展的成果；另一方面，意味着财政权力必须掌握在人民手中，需要实行财政法定，公开财政信息，提升财政透明度，接受人民的监督”。

参与性具有独立的民主价值。它体现了预算权力向社会开放的趋势。我国现有预算法律框架中，预算权主要集中在立法机关和行政机关之间，缺乏对其他利益相关者的充分吸纳，呈现一定的封闭性特征。尽管实践中，一些地方已开始将参与式预算纳入政府改革之中，然而，在规范意义的法律框架内，预算权仍被界定为单一权力属性的概念，体现为公权力在权力机关内的线性流动和配置。从这种预算权的法权结构来看，公共财政资源的分配几乎完全被行政机关和立法机关所垄断，行政机关享有预算编制权、执行权、管理权，立法机关则能够行使预算审批权、监督权等权力，这种配置方式并未为公众的参与式预算权利留有空间，忽视了社会监督和直接民主的独立价值。

（二）基于真实性维度：预算权的法律配置虚化

真实性是评估民主制度运行质量的核心指标，它要求制度不仅在形式上反映民意，更要在实践中贯彻民意。在全过程人民民主的框架下，预算权的法律配置必须确保其真实性，即法律所规定的预算权应真实地映射民众的意愿与需求，并在实际操作中得到有效执行。然而，现行预算权的法律配置在一定程度上呈现出虚化的现象，这不仅削弱了预算权的民主性和法治性，也影响了预算制度在国家治理中的作用。

在中国的语境下，预算权的配置呈现出法律规范与实际操作之间的不一致性。《宪法》明确规定，国家的一切权力属于人民，全国人民代表大会及其地方各级人民代表大会是人民行使国家权力的机关。《预算法》亦赋予了各级人民代表大会预算审批权和对预算执行的监督权。然而实际运作中，预算权力的分配呈现出一种倾向：预算权基本被政府控制，行政权在预算配置中占据主导地位，导致法律配置上的人大主导地位未能充分实现。

人大审批权的实质与程序失衡。在预算审批方面，全国人大和地方各级人大的审议时间较短，与国外议会在预算审议上投入大量时间，甚至出现激烈争论的情况相比，其程序性意义大于实质性功能。尽管程序控制是预算审批的题中应有之义，但笔者认为实质不应让位于程序。并且，经笔者研究，我国人大预算监督中并未确立修正权制度，这导致了对于政府编制的预算草案，人大只有选择通过或者不通过，而无修改的权利。这种情况限制了人大在预算审批过程中的实质性参与和监督能力，影响了预算审批制度的有效性和民主性。

人大对预算执行的监督不足。尽管预算批准后由行政机关负责执行，但不同国家立法机关在预算执行中的作用差异显著，这主要取决于不同国家立法与行政之间的权力分配。当前中国的预算和监管体系尚待完善，尽管各级人大有提高预算监督效能的意愿，但因宏观体制架构、机构布局及人员专业素养等限制而力量不足。特别是主体之间的责任尚不清晰，协同机制亦不完善，导致监督合力难以形成。

（三）基于有效性维度：预算权配置的效能缺失

在全过程人民民主的理论框架下，预算权配置的有效性是确保民主治理质量的关键。有效性维度要求预算权配置不仅要形式上满足民主程序，而且要在实质上实现资源的合理分配和财政资金的有效使用。然而，当前预算权配置在效能上存在缺失。

就有效性维度而言，预算绩效审查监督权配置的制度整体供给不足。当前预算法的核心目标是规范政府预算权的行使，为财政治理提供制度框架，但在推动有效治理方面仍存在不足。主要问题在于预算权的配置尚未充分引入绩效导向，绩效预算机制也未完全成型。绩效预算的关键在于将财政支出的绩效与立法机关的预算分配决策紧密结合，从而使行政机关的预算权受到绩效的直接影响。简言之，绩效水平越高，行政机关能够获得的公共资源越多，预算权的作用范围也就越大。然而，在现行的投入控制模式下，预算权的配置大多基于上一年度的预算额度进行“渐进式调整”，减少支出或采取紧缩性措施的难度较大。在我国的地方改革实践中，一些省市已经开始探索绩效与预算之间的关联，并尝试创新绩效预算管理机制，以期建立绩效结果与预算分配之间更紧密、更稳定的联系。但从预算制度来看，这些实践并未实质性地改变预算权配置的基本格局。

三、全过程人民民主视域下的预算权配置优化路径

（一）全过程人民民主要求开放预算权配置格局

预算权的内涵不应仅仅局限于权力的单一维度，它还应当涵盖权利的层面。重构预算权的核心在于明确其权力与权利的双重属性，使之既容纳公权力主体对财政资源分配与使用的权力，又包含公民对预算的知情权和参与预算决策的诉求。全过程人民民主要求开放预算权配置格局，关键在于构建预算权利体系，保障公民的预算知悉权与预算参与权^[2]。

1. 推动预算程序公开化，保障公民预算知情权

公民预算知情权是公民知情权的重要组成部分，体现了人民主权原则。根据人民主权理论，政府的权力来源于人民，公民有权了解政府如何使用公共财政资金，以确保政府行为的合法性和合理性。同时，公民预算知情权作为知情权的下位概念，是经宪法确认的公民不可被剥夺而应当受保障的自由权利。人大和政府应当通过制定和完善相关法律法规，明确预算公开的范围、内容和程序，推动预算程序公开的立法进程，例如，在《预算法》及其实施条例明确规定各级政府预算、部门预算和单位预算的公开要求，确保预算编制、执行、调整和决算等信息依法公开。政府则通过《政府信息公开条例》等规定强调财政预决算信息作为重点领域，向社会公开。

在实践中，预算公开的内容不仅包括涵盖“四本预算”的政府收支情况、各级部门预算决算、转移支付和政府债务情况，还应当包括预算绩效管理信息、政府采购信息和各机关的相关信息及运行经费安排，特别需要公开政府编制预算的依据材料，并尽可能去专业化的方法展示这些数据和资料。政府还应当通过政府公报、报纸、电视等传统媒体以及档案馆、公共图书馆等线下

渠道公开预算信息；为保证公众获取信息的便利，还应通过政府门户网站、部门官方网站、新媒体平台进行公开。

与此同时，对参与式预算民主的技术程序化，也逐渐成为了公共主体的法律义务。我国多数地区的人大已经将预算联网监督作为日常预算管理的重要手段，以技术程序化的方式进一步推进了预算公开。例如，四川省于2023年开始预算联网监督示范点建设，将乡镇预算监督纳入系统，并延伸到公众的“家、站”，探索指尖上的民主，使公众从预算编制、执行、调整到决算的数据查询和穿透监督，以更为便捷的方式保障公民预算知悉权^[3]。

2. 注重预算参与实质化，巩固公民预算参与权

在当代政治体制下，借助于新闻舆论集合而成的公民预算参与权，已经形成了能够制约立法、行政、司法三权的“第四权力”，进而具有监督公权力的力量。为进一步发挥制约公权的制度性力量，公民预算参与权应从两个方面进行实质性改革。一方面，人大应积极建立智库，借助专业力量提升预算监督的科学性和有效性。部分地区的参与式预算已经通过民主程序的自我推介和公众选举等方式，建立了各种预算参与人力资源库。例如，河南焦作和浙江温岭的地方人大组织在系统内部建立了专家咨询机构，协助人大代表审查政府预算，有效弥补了后者的专业性缺陷，增强了全过程人民民主在预算监督领域的程序民主与实体民主的统一；另一方面，公众可以通过自身力量组建公益组织，参与到预算监督之中。根据《预算法》第一百条的规定，地方人大亦可通过地方性法规的形式，支持社会民众、中介组织、大众传媒等主体，建立具有评估和审计功能的市场化组织，通过程序化的组织保障机制，促进全过程人民民主在预算运行全过程的程序化参与机制^[4]。

此外，预算参与反映的是私主体介入公共预算的过程，虽能对公权力的预算配置格局起到补充的作用，但私主体的参与并不意味着导向了一个更符合公共利益要求的分配结果，仍需要构建一个符合人民民主理念的预算权利义务机制，以政府、人大为主，遵循以社会公共利益为目标，引导公众理性参与预算，并对预算参与权进行适当的规范和约束^[5]。

（二）全过程人民民主要求完善预算权规范体系

全过程人民民主的真实性要求从规范层面落实预算权配置问题。对于预算权的配置，尽管新《预算法》在规范层面取得了一定的进步，但仍需要重构人大与政府之间的真实权力关系，发挥人大主导地位，并在《预算法》及其相关法中构建“预算人大”的相关制度，完善预算权规范体系。

1. 采取“偏重人大”的配置模式，实现人大实质权力回归

“偏重人大”的预算权配置模式的前提是政府与人大的预算共治。由于立法机关对预算层面的介入深度不及政府机关，因此将人大的预算权配置角色定位为监督者更为合适。政府的预算权力施行更具有灵活性，二者相互补充，确定双方的权限边界，才能发挥好人大的预算监督作用，提高财政管理效率。

“偏重人大”是符合我国国情的制度模式。在这种模式下，人大的预算审批权、政府的预算行政权和多主体共同配合的预算监督与预算公开是三个不同主体主导的预算活动。人大的预算审

批权是其行使国家权力的重要体现，全国人大负责审查和批准中央预算及中央预算执行情况的报告。地方各级人大则负责审查和批准本级预算及预算执行情况的报告。预算审批权不仅是人大行使国家权力的重要体现，也是保障财政透明、推动民主监督的关键机制。为了实现人大预算审查监督全方位与政府预算绩效管理全方位二者的统一，人大对政府预算审查监督就是全方位和全过程的。人大预算审查监督重点拓展转向支出绩效和政策效果，这不仅是服务国家大局的政治性原则的体现，也是贯彻预算法“讲求绩效”原则的专业性及有效性的体现。此外，加强立法监督，完善相关法律法规是实现人大预算审查监督全方位、全过程的关键保障。通过进一步细化《预算法》及其实施条例，明确预算审查监督的具体内容、程序和标准，为人大监督提供更具操作性的法律依据。同时，结合财政改革的实践需求，及时修订和完善预算绩效管理、审计监督等方面的法律法规，确保预算管理的各个环节都有法可依、有章可循。综上所述，通过“偏重人大”的预算权配置模式，可以加强人大在预算编制、审批、执行和监督等各环节的实质性审查监督，有效制约预算权力的滥用，实现预算管理的科学化和民主化，最终实现预算善治^[6]。

2. 构建“预算人大”的相关制度，完善预算规范体系

除了明确预算权配置的模式外，还应当确立以下具体的规范内容，以适应“偏重人大”的预算配置格局^[7]。

第一，确立预算草案修正权。多数国家都赋予了议会对预算草案的修正权，然而在中国，现行的《宪法》、《预算法》以及《全国人民代表大会组织法》等法律文本中，并未明确规定人大拥有预算修正权。预算修正权的缺失导致人大代表在审议草案时通常只能选择全盘接受或完全否决，而无法进行实质性的修改，体现了我国人大预算监督存在重程序而轻实质的弊端。对于预算支出部分，人大较政府接触的信息更广泛、更民主，只有赋予人大以预算修正权，才能真正发挥人大预算权配置中的“监督者”作用。

第二，实行预算分项审批制度。财政预算的目标是为政府的各类行政活动提供必要的资金支持。基于此，预算草案应按照财政资金的具体投向，细分为多个独立的预算审批项目。在审批过程中，预算编制部门需对每个预算审批项目提供详细的书面说明。预算工作委员会根据这些说明，对各个项目进行初步审查，并编制初审报告。随后，人大代表在审议这些初审报告的基础上，形成正式的审议报告，并就各个预算审批项目进行投票表决。对于未获通过的审批项目，预算编制部门需进行相应的修改，预算工作委员会将对修改结果进行复审。最终，人大代表将对修改后的审批项目再次进行投票表决。这种分项审批的方式，进一步深化了人大预算审批监督职能，可以更好地督促预算编制部门优化预算编制^[8]。

（三）全过程人民民主要求强化预算权配置的结果导向

全过程人民民主的有效性原则要求预算权配置遵循结果导向。为了确保全过程人民民主的有效实施，预算权力的配置必须注重实际成效。虽然预算法在制度上规定了绩效原则，但这还不足以确保绩效预算的有效执行，主要问题不仅仅在于绩效评价机制落实不足、预算编制与执行脱节和预算执行的责任制不完善，

而在于预算权配置的结果导向性不明显。从预算权的法权结构出发,强化预算权配置的结果导向性,并以完善预算绩效评估机制为突破口,才能确保提升预算权行使的效率。

在全过程人民民主的视域下,预算权配置应当更加注重预算资金的使用效果和公共服务的供给质量,以实现公共资源配置的最优化和公共利益的最大化^[9]。这要求人大在预算审查监督中,不仅要关注预算资金的合规性和合法性,更要关注预算资金的使用效率和效果,实现从“监督花钱”到“监督花钱效果”的转变。这种转变意味着人大预算权配置需要从传统的合规性审查向绩效导向的审查监督转变,更加强调预算资金的产出和结果。为了实现这一转变,需要在以下几个方面进行完善:

1. 确立政府绩效目标与预算编制的整合制度

在预算编制阶段,政府部门需明确设定各项支出的绩效目标,这些目标必须经过严格审核,以确保其与国家和地方的发展战略、政策目标相一致,并满足人民群众的需求和期望。这一过程要求明确绩效目标的设定和审核机制,确保预算编制与绩效目标紧密结合。

2. 实现人大绩效监控、评价与问责的动态管理

建立绩效监控和跟踪评价机制,人大在预算执行过程中对资金使用情况进行实时监控,并对偏离绩效目标的情况及时预警和干预。同时,定期进行绩效评价,将评价结果作为预算调整和未来预算安排的依据。此外,完善绩效结果的应用和问责机制,根据绩效评价结果调整资源分配,并追究预算资金使用中存在问题的责任,以增强预算执行的责任感和效率。

3. 构建多方预算审查监督与信息公开透明机制

强化人大预算审查监督的专业性和独立性,通过建立专业的

预算审查监督机构和引入第三方评估审计,提高监督的客观性和公正性。同时,推动预算信息的公开透明,提高公众参与度和预算执行的社会监督力度,形成政府、人大、社会共同参与的预算监督体系,以增强预算决策的透明度和公众的信任度^[10]。

四、结语

全过程人民民主是社会主义民主政治的本质属性和中国式现代化的本质要求。预算权配置作为全过程人民民主实践中的关键领域,深刻体现了国家治理的基础性和民主政治的优势。在这一框架下,预算权配置的优化不仅是对民主治理结构的完善,也是对法治精神的践行。它要求我们不能仅仅满足于形式上的民主程序,而应深入到民主的实质,确保预算权配置能够真实反映人民的意愿和需求,并在实践中得到有效执行。

预算权配置的开放性、规范性和结果导向性具体体现了全过程人民民主理念的广泛性、真实性和有效性。广泛性要求预算配置格局的开放性,纳入参与式预算形式,以回应直接民主的需求;真实性要求建立规范的法律体系,确立人大与政府之间的预算权配置格局;有效性则要求预算权配置注重结果导向,以绩效为原则,实现预算权配置的最终目的:保障公共利益。在全过程人民民主理念下,预算权配置的各维度相互联动,有助于预算权的配置契合社会主义最广泛、最真实、最管用的民主政治制度,共同推进国家治理体系和治理能力现代化,保障最广大人民的根本利益。

参考文献

- [1] 童光辉,吴超,刘丹.全过程人民民主视角下基层参与式预算改革的理论进路与实践迭代[J].财政研究,2022(12):34-42.
- [2] 王淑杰.全过程人民民主视域下的人大预算监督探究[J].人大研究,2022(10):14-17.
- [3] 刘光华.预算权法律属性:基于法律关系的解读[J].首都师范大学学报(社会科学版),2012(6):62-67.
- [4] 岳红举,单飞跃.预算权的二元结构[J].社会科学,2018,0(2):108-114.
- [5] 陈治.人大预算权配置:从绩效原则嵌入到绩效审查监督[J].地方财政研究,2022(3):4-12.
- [6] 陈治.国家治理视阈下预算权配置的反思与转型[J].中国法律评论,2018(6):45-51.
- [7] 任喜荣.论宪法解释的必要性、可能性和实用性——以人大预算监督权力界限的确定为例[J].法商研究,2021(1):95-108.
- [8] 黎江虹.新《预算法》实施背景下的预算权配置[J].税务研究,2015(1):73-78.
- [9] 张震.全过程人民民主的宪法逻辑[J].东方法学,2023(4):17-28.
- [10] 李彦岑.我国地方人大预算修正权制度构建研究[D]:[硕士学位论文].重庆:西南政法大学,2018.

企业财务舞弊审计失败案例研究

——以中兴财审计蓝山科技为例

朱睿

南京审计大学，江苏 南京 211815

摘 要：近年来，市场迅猛发展之际，上市公司中财务舞弊事件频发，对企业的成长路径产生了深远影响。本文以中兴财光华会计师事务所（以下简称“中兴财”）对蓝山科技的审计失败案例为研究对象，基于 GONE 理论对其舞弊动因进行了详细分析，通过阐述审计过程中存在的问题，如审计义务缺失、审计人员素质不足、审计程序缺陷和信息披露不透明等，揭示了审计失败的多方面原因，并提出了加强内部控制、提高审计质量、强化风险评估和加强外部监管等建议。旨在通过对这一典型案例的深入研究，为审计行业提供借鉴和参考，推动审计质量的提升和审计风险的防范。

关 键 词： 审计失败；蓝山科技；中兴财所；GONE 理论

A Case Study of Failure in Auditing Corporate Financial Fraud — Take Zte Financial Audit Blue Mountain Technology as an example

Zhu Rui

Nanjing Audit University, Nanjing, Jiangsu 211815

Abstract： In recent years, with the rapid development of the market, financial fraud incidents occur frequently in listed companies, which have a profound impact on the growth path of enterprises. This paper takes the audit failure case of Zhongxing Caiguanghua Accounting Firm (hereinafter referred to as "Zhongxing Caihua") on Bluenshan Technology as the research object, and makes a detailed analysis of the causes of its fraud based on the GONE theory. By explaining the problems existing in the audit process, such as lack of audit obligations, insufficient quality of auditors, defects in audit procedures and opaque information disclosure, etc. This paper reveals many reasons for audit failure, and puts forward some suggestions on strengthening internal control, improving audit quality, strengthening risk assessment and strengthening external supervision. Through the in-depth study of this typical case, it aims to provide reference for the audit industry and promote the improvement of audit quality and the prevention of audit risks.

Keywords： audit failure; blue mountain technology; Zhongxing Financial Institute; GONE theory

一、引言

（一）研究背景

在全球化经济背景下，资本市场作为现代经济的核心，其发展状况不仅影响着企业的融资和资源配置，还关系到经济的整体稳定与繁荣。在中国，随着资本市场的日益多元化与成熟，众多企业倾向于利用上市途径筹集资金，以期扩大业务规模并增强自身的市场竞争力。然而，近年来，全球范围内财务造假案件频发，这一现象极大地侵蚀了资本市场的公正性与透明度，对投资者的权益构成了严重威胁，同时也阻碍了市场的稳健前行与发展步伐。这些舞弊事件不仅涉及金额巨大，而且手段多样，隐蔽性强，给审计工作带来了极大的挑战，也使得审计工作的重要性愈发凸显。因此，深入研究中兴财对蓝山科技的审计失败案例，探讨企业财务舞弊的手段、动因及审计失败的原因，对维护资本市场的公平、公正和透明，保护投资者合法权益，促进资本市场健

康发展具有重要意义。

（二）研究方法

1. 文献研究法

本文通过对审计失败和财务舞弊领域相关文献的广泛研读、系统性梳理与精确归纳，搜集并审慎分析了多种企业因财务舞弊而审计失败的典型案例，进而深入剖析了这些企业财务舞弊的具体状况。在此基础上，选取中兴财审计蓝山科技公司作为典型案例，进行了详尽的分析，旨在为论文的撰写提供坚实的理论基础。

2. 案例分析法

本文以中兴财审计蓝山科技股份有限公司作为案例研究对象，全面剖析了其采用的财务舞弊手段及动因。进一步地，探讨了审计失败的原因，并在此基础上，针对性地提出了防治财务舞弊、减少审计失败的有效策略与建议。

二、文献综述

（一）国内外研究现状

1. 关于审计失败的研究

Abbott 等人（2003）^[1] 的结果显示，审计人员的能力和被审单位是否独立都对审计质量有较大影响。当审计人员具有较强的独立性和专业胜任能力时，会减少其审计失败的风险。叶陈刚和王云汉（2020）^[2] 通过案例分析得出审计失败的原因有注册会计师未履行应有的基本职业道德要求，未审核业务循环的必要控制点和未对询证函保持有效的控制等方面。马晨等（2023）^[3] 从审计师个人特征、审计师客户特征和审计师搭档特征三个方面分析瑞华审计失败的原因，研究发现审计失败的审计师多为男性、老员工，业务量更大且客户风险程度更高，普遍处于审计团队的高位，拥有更多的话语权。刘利君（2024）^[4] 认为风险识别与评估程序的缺陷，会导致注册会计师不能针对重大错报设计和实施恰当的审计程序，偏离风险导向审计的要求。

2. 关于财务舞弊的研究

（1）财务舞弊动因

在 Bertrand 等人（2014）^[5] 的研究中，指出上市公司股权结构的特定形态可能导致财务舞弊行为，尤其是当主要持股股东利用盈余管理手段，有潜在掏空公司的风险。Putra W. M.（2022）^[6] 认为，包括财务稳定压力、财务目标压力、外部财务压力等在内在的影响财务报表舞弊的因素是财务压力。牛羿恒（2020）^[7] 深入探讨了公司高管因追求个人利益而成为舞弊行为的内在动因，强调管理层业绩考核机制的不当可能诱发其篡改财务信息，进而对公司利益构成侵害。章晓怡（2023）^[8] 将财务舞弊的动因分为企业追求高额利润，外部审计机构缺乏独立性，财务人员缺乏职业道德教育和监管力度不够，法律法规不完善。

（2）财务舞弊手段

李维（2021）^[9] 通过实际案例分析，揭示了企业通过伪造客户资料、制作虚假会计凭证及账簿等手段来实施舞弊的行为模式。叶钦华等人（2022）^[10] 的研究进一步指出，我国企业采用的舞弊手段日益复杂且隐蔽，不仅跨越多个财务报表，还出现了联合操纵资产负债表与利润表以实现财务舞弊的高级策略。杨颖（2024）^[11] 认为财务舞弊的主要手段可能有更换收入确认时间增加营业收入，收回虚构账款减少坏账计提金额，延缓应收账款坏账准备的计提时间和依靠确认时间不断违规占用资金等。

（二）文献述评

综合国内外学者在审计失败和财务舞弊领域的文献研究，不难发现，相较于国外已经形成的较为成熟且系统化的理论体系，我国在该领域的研究尚需进一步充实与完善。大多数学者的研究重点为审计失败的原因、财务舞弊的动因、手段和治理对策等，审计失败的原因主要有审计人员独立性和专业胜任能力不足，以及企业治理方面的缺陷，财务舞弊的动因主要为个人财务需求与外界财务压力，财务舞弊手段有虚增收入、虚构业务、伪造凭证账簿等。鉴于国外发达的资本市场与我国市场经济体制及经济环境之间存在着一定的差异性，我国学术界对于构建一套符合我国

市场特性的审计失败和财务舞弊研究框架的需求显得尤为迫切。近年来，国内已有学者根据我国国情，通过对具体案例的深入分析，归纳出了财务舞弊的核心动因。此外，还有学者借助大数据技术，对财务舞弊的防范与治理进行了积极探索，这些努力在一定程度上弥补了国内在该研究领域存在的空白，提升了研究的系统性和深度。

三、中兴财对蓝山科技审计失败案例介绍

（一）蓝山科技概况

蓝山科技前身为北京蓝山基业科技有限公司，由谭澍担任法定代表人及董事长职务。蓝山科技的财务审计工作由第三方独立审计机构中兴财光华会计师事务所负责。蓝山科技属于通信设备制造业，是一家以互联网技术为核心的高新技术企业，业务涉及电子商务、数字娱乐和在线教育等领域。近年来，随着科技行业的快速发展，蓝山科技的业务规模迅速扩大，但同时也面临着市场竞争加剧、技术更新换代快等挑战。在这样的背景下，蓝山科技对于财务数据的真实性和准确性要求更高，以确保公司的稳健发展。然而，蓝山科技却通过财务舞弊手段，虚构财务数据，试图掩盖其真实的财务状况。

（二）中兴财光华会计师事务所概况

中兴财光华会计师事务所始建于1983年，现设有35家分支机构，现有从业人员3000多名，注册会计师824名，致力于为客户提供高质量的审计、税务咨询、资产评估等全方位服务。目前，为60多家上市公司提供年报审计服务，审计新三板企业超过1000家，2023年审计业务收入11.03亿元。然而，在审计蓝山科技的过程中，中兴财也暴露出了一些问题。为此也采取了一系列措施，如加强内部培训、完善审计流程、提升审计人员的风险意识和服务质量等，以确保类似问题不再发生。

（三）案例回顾

2014年6月蓝山科技挂牌新三板，2020年2月申请股票挂牌精选层首发上市，4月29日报送挂牌新三板精选层材料，5月13日收到监管机构关于公司研发模式、研发支出资本化等问题的问询，9月22日主动提交终止精选层挂牌申请，11月27日因涉嫌信息披露违法被证监会立案调查，2021年4月14日蓝山科技停牌，11月12日证监会发布对蓝山科技的行政处罚决定书，11月15日证监会发布对中兴财所及相关会计师的行政处罚决定书。

（四）蓝山科技财务舞弊手段及 GONE 理论分析

1. 蓝山科技财务舞弊手段

蓝山科技通过虚增银行存款、虚构循环购销业务、虚增研发支出等手段进行财务造假。在2017年至2019年期间，年度报告存在虚假记载行为，涉及金额巨大，性质恶劣。

（1）虚增银行存款

蓝山科技采取了虚增银行存款的财务操纵手段，导致公司资产规模显著膨胀，2017年虚增银行存款金额8234.94万元，2018年4409.2万元，占当期总资产比例达到了92%，这一行为直接质疑了其财务报表所呈现的偿债能力的真实性与准确性。

（2）虚构循环购销业务

在2017至2019年间，蓝山科技及其全资子公司北京中经赛博科技有限公司通过构建虚假的采购与销售循环业务，使得虚增收入总额高达81092.26万元，虚增存货10610.68万元，虚增销售利润24588.96万元，虚增应收账款6303.33万元。根据公告披露，该公司从未与真实的利益相关方及其他单位（包括天越五洲科技集团、康居网络科技集团等）进行有实际物流支撑的虚假采购及销售循环业务。

（3）虚增研发支出

蓝山科技虚增研发支出的舞弊手段主要包括虚构研发项目和夸大研发成本。公司通过设立虚假的研发项目，编造研发活动，以此为基础记录不存在的研发支出，三年虚增研发支出总额达到了24858.8万元。这些虚假记录使得公司的财务报表中研发支出数额显著偏高，虚增研发支出占研发支出比重超50%，误导了投资者和公众对其研发实力和创新能力的判断，掩盖了公司真实的财务状况和经营成果。

2. 基于 GONE 理论的蓝山科技财务舞弊动因分析

GONE 理论是一种分析财务舞弊动因的理论框架，包括贪婪（Greed）、机会（Opportunity）、需要（Need）和暴露（Exposure）四个因素。

（1）贪婪因子分析

贪婪是企业财务舞弊的重要动因之一。在蓝山科技财务舞弊案例中，贪婪因子体现得尤为明显。

贪婪主要体现在管理层和员工对非法经济利益和权力的追求上。由于市场竞争的激烈和公司业绩的压力，部分管理层和员工可能产生了通过不正当手段获取更多利益的动机。部分管理层希望通过财务舞弊来提升自己的地位和影响力，从而在公司内部获得更大的话语权和控制权。

据调查，蓝山科技在2017年至2019年期间，通过虚构购销业务、研发业务等方式，累计虚增销售收入8亿余元，虚增利润总额近9000万元。这些虚增的数据直接导致了公司年度报告的虚假记载，严重误导了投资者。公司董事谭澍对于财务造假的严重性持有显著的认识偏差，他通过一系列非合规手段谋取不当利益，同时，他将财务造假视为一种普遍且被接受的商业操作模式，而非一种严重违反诚信原则与法律法规的不当行为，这种道德意识的缺失与扭曲，也揭示了公司治理结构中道德教育的不足及合规文化的缺失。

（2）机会因子分析

蓝山科技财务舞弊案例中，机会因子主要体现在公司治理结构的缺陷和内部控制制度的缺失上。

首要问题在于，公司治理架构存在不合理之处，具体表现为股权高度集中于董事长谭澍手中，其持股比例高达69.20%，这为大股东利用信息不对称的优势进行舞弊活动提供了可乘之机。其次，内部控制体系存在显著的缺陷，财务总监一职长期形同虚设，未能履行其应有的职责，反而由实际控制人越俎代庖，全面掌管包括财务管理在内的各项内部管理工作，导致会计核算存在严重账实不符，未依据原始凭证记账，未按规定装订会计档案等

问题。在研发支出的核算上，公司未能建立有效的审批流程和监督机制，导致虚假研发支出得以顺利通过审批。同时，在销售收入的确认上，公司也存在过于宽松的政策，使得虚假销售收入得以被计入财务报表。这些内部控制制度的缺失，为财务舞弊提供了可乘之机。此外，审计机构未能充分履行其审计职责，未能及时发现和揭露公司的财务舞弊行为，这也为管理层提供了进行舞弊的机会。

（3）需求因子分析

需要是企业财务舞弊的重要动因之一。在蓝山科技案例中，需要主要体现在公司面临的资金压力和筹资需求上。

首要动因在于企业为拓宽融资渠道而采取的不当手段。蓝山科技截至2019年12月31日的财务报表显示，短期借款高达1.94亿元，这一高额负债显著反映出蓝山科技所面临的短期债务压力与偿债风险。由于市场竞争的激烈和公司业绩的波动，为了维持公司的正常运营和扩张计划，管理层需要通过财务舞弊来粉饰业绩，以吸引更多的投资者和债权人。

此外，蓝山科技还面临着迫切的筹资需求。为了跻身新三板精选层，公司必须达到一系列严格的财务指标与条件。然而，由于公司业绩的波动和市场竞争的压力，公司难以通过正常途径达到这些条件，因此，管理层选择通过财务舞弊来提升公司业绩，以满足筹资需求。

（4）暴露因子分析

暴露是指企业财务舞弊行为被识破并公之于众的可能性及其随之产生的后果。在蓝山科技这一财务舞弊案例中，暴露因子的具体表现主要聚焦于舞弊行为被查处可能性及其所带来的后果，较低的暴露可能性成为了诱发财务舞弊发生的关键因素之一。首先，由于公司治理结构的缺陷和内部控制制度的缺失，公司内部监督作用未能得到有效发挥，使得舞弊行为难以被及时发现和揭露。其次，外部审计机构未能充分履行其审计职责，未能及时发现和揭露公司的财务舞弊行为。此外，监管机构对上市公司的监管力度也存在不足，使得部分上市公司有机会利用监管漏洞实施舞弊行为。这些因素的共同作用，使得蓝山科技的财务舞弊行为得以长期存在而未被揭露。谭澍与赵瑞梅两人共同掌控蓝山科技及其最大控股子公司——北京中经赛博科技有限公司，他们意图模糊母公司与子公司的资金界限，为控股股东挪用子公司资金创造了条件。

然而，虽然暴露的可能性较低可能导致财务舞弊的发生，但一旦舞弊行为被揭露，舞弊者将面临严重的法律后果和声誉损失。因此，对于企业财务舞弊的防范和治理，除了加强内部控制和外部审计外，还需要提高舞弊行为的发现概率和惩罚力度，以形成有效的威慑作用。

四、审计失败原因分析

除了蓝山科技自身的财务舞弊手段外，中兴财在审计过程中也存在诸多问题，导致审计失败。

（一）审计义务缺失

中兴财在审计过程中未能履行审计的基本职责，包括检查会计记录、抽样检验核算项目、审查内部控制制度等。这导致了对蓝山科技财务状况的准确把握不足，使得审计报告失去了可靠性和公信力。

（二）审计人员素质问题

审计人员的专业素质和道德品质对审计结果起着至关重要的作用。然而，中兴财在此次审计中的工作人员存在技术能力不足、专业精神不够及工作纪律不严等问题，导致审计工作质量差、疏漏百出。

（三）审计程序缺陷

审计程序是完成审计任务的操作步骤和方法。中兴财在审计过程中未能按照标准化的程序进行操作，如未对重要科目进行焦点审计、未向蓝山科技提供统一的审计意见等。这使得审计结果片面、不全面，无法发现潜在的风险和问题。

（四）信息披露不透明

蓝山科技在财务报告披露中存在虚假陈述和信息操纵行为，这直接对审计工作带来了困难和挑战。然而，中兴财未能及时发现和揭示这些问题，使得投资者无法获得真实的财务信息。

离，建立健全内部控制体系，加强内部监督和审计，确保内部控制的有效运转。这不仅可以为企业内部的经营管理提供可靠的数据支持，还可以为会计师事务所的审计工作提供准确的数据基础。

（二）提高审计质量

会计师事务所需具备诚信、独立性、客观公正、专业胜任能力、保密和良好职业行为等原则，勤勉尽责，提高审计机构的审计质量，增强审计的独立性，不可因贪图利益而出具不真实的审计报告，确保审计结果的准确和客观。

（三）强化风险评估

审计人员应提高风险意识，准确识别和评估企业面临的重大风险。对于存在较大财务风险和经营风险的企业，审计人员应进行深入的分析 and 研究，制定出有效的应对措施，以降低审计风险。

（四）加强外部监管

监管部门应加强对企业的监管力度，及时发现和查处舞弊行为，对严重舞弊行为采取刑事追责措施，形成有效的威慑力，维护资本市场的公平和秩序。对于存在违规行为的会计师事务所，监管部门应及时采取措施进行处理，以维护市场的公平、公正和透明。

五、防范审计失败的建议

（一）加强内部控制

完善公司治理结构，董事会和监事会需保持独立，监管分

参考文献

- [1] Abbott, Parker. Assessing Actual Audit Quality[J]. Dissertation Abstracts International, 2003, (3): 65.
- [2] 叶陈刚, 王云汉. 会计师事务所审计失败问题研究 [J]. 会计之友, 2020, (20): 36-42.
- [3] 马晨, 衡亮, 李娟. 瑞华审计失败原因探究——基于个人审计师层面的分析 [J]. 会计之友, 2023, (22): 11-19.
- [4] 刘利君. 研发投入审计失败的原因及对策探讨 [J]. 财务与会计, 2024, (12): 60-63.
- [5] Bertrand M., Mehta T., Mullainathan M. Enjoying the Quiet Life? Corporate Governance and Managerial Preference[J]. Journal of Political Economy, 2014, 11(1): 1043-1075.
- [6] Putra W. M. The Effect of Corporate Financial Pressure on Financial Statement Fraud During the COVID-19 Pandemic[J]. International Conference on Sustainable Innovation Track Accounting and Management Sciences, 2022, 20(1): 18-19.
- [7] 牛羿恒. 上市公司财务舞弊动因与治理研究——基于舞弊风险因子理论与博弈论共同视角 [J]. 财会通讯, 2020, (12): 99-103.
- [8] 章晓怡. 基于博弈论的企业财务舞弊动因及对策 [J]. 中国农业会计, 2023, 33(24): 81-83.
- [9] 李维. 财务舞弊事件：手段、原因与启示——以金亚科技为例 [J]. 中国商论, 2021, (05): 151-153.
- [10] 黄世忠, 叶钦华, 徐珊, 等. 2010 ~ 2019年中国上市公司财务舞弊分析 [J]. 财会月刊, 2020, (14): 153-160.
- [11] 杨颖. 财务舞弊动因及审计策略研究 [J]. 现代商业, 2024, (07): 189-192.

会计师事务所审计失败研究

——以瑞华会计师事务所为例

朱一丹

南京审计大学, 江苏 南京 211815

摘 要 : 随着中国经济持续增长, A股上市公司数量已超5000家, 审计业务需求大增。2020年3月1日, 新修订的《证券法》实施, 标志着资本市场进入更规范严格的监管时代。新法强化了对违法行为的惩处, 提升了审计质量要求, 强调会计师事务所在维护市场秩序中的关键作用。相关政策文件明确了提升审计行业职业素养、道德标准和专业化管理的总体要求。瑞华会计师事务所自2013年由国富浩华与中瑞岳华联合组建以来, 迅速成为本土行业佼佼者, 但其审计质量问题逐渐显现。2013年底至2024年底, 瑞华遭受33次监管处罚和警告, 声誉受损, 引发资本市场连锁反应。本研究采用扎根理论, 深入剖析瑞华会计师事务所审计失败案例, 从多维度探讨成因, 为审计失败理论提供新视角。研究对比分析后提出针对性防范策略, 为审计理论发展提供实证基础。

关 键 词 : 审计失败; 瑞华会计师事务所; 扎根理论

Study on Audit Failure of Accounting Firm — Take Ruihua Accounting Firm as an example

Zhu Yidan

Nanjing Audit University, Nanjing, Jiangsu 211815

Abstract : With the continuous growth of China's economy, the number of A-share listed companies has exceeded 5000, and the demand for audit business has increased greatly. On March 1, 2020, the newly revised "Securities Law" was implemented, marking the capital market into a more standardized and strict supervision era. The new law toughens penalties for violations, raises audit quality requirements and stresses the crucial role of accounting firms in maintaining market order. The relevant policy documents define the overall requirements for enhancing the professionalism, ethical standards and professional management of the audit profession. Since its joint establishment in 2013 by Horwath of Guofu and Yuechua of Zhongrui, Ruihua Accounting Firm has quickly become a leader in the local industry, but its audit quality problems have gradually emerged. From the end of 2013 to the end of 2024, Ruihua suffered 33 regulatory penalties and warnings, damaging its reputation and triggering a chain reaction in the capital market. This study uses the rooted theory to deeply analyze the audit failure cases of Ruihua Accounting Firm, and discusses the causes from multiple dimensions to provide a new perspective for the audit failure theory. After comparative analysis, the paper puts forward targeted prevention strategies to provide empirical basis for the development of audit theory.

Keywords : audit failure; Ruihua Accounting Firm; grounded theory

一、文献综述与分析

(一) 审计失败影响因素

1. 注册会计师方面

注册会计师的专业能力、独立性、职业道德等是审计质量的关键。张人天(2024)^[1]在研究瑞华会计师事务所的审计失败案例时, 强调了注册会计师专业能力和独立性的重要性。Krishnamoorthy(2016)^[2]也认为专业胜任能力对审计结果有显著影响。周萍和项军(2020)^[3]提出, 审计人员在执行审计任务时, 若未能对被审计单位的财务报告和经营活动持有应有的怀疑心态, 便可能错失识别潜在的差错和不正当行为的机会, 这样的疏忽可能引发审计失败。

2. 会计师事务所方面

会计师事务所的合并路径、内部控制制度和审计程序等对审计失败的发生有直接影响。乔鹏程(2020)^[4]认为, 事务所内部管理疏漏是国内审计失败频繁发生的原因之一。付亮(2019)^[5]提出, 如果会计师事务所在审计质量控制方面的制度建设存在缺陷, 这可能会成为审计失败的一个原因。此外, 根据李克亮(2020)^[6]的研究, 当会计师事务所在合并过程中未能有效整合总分所资源、妥善处理危机以及管理审计团队时, 这些不足可能成为引发审计失败的诱因。

3. 外部环境方面

近年来, 学者们对外部监管环境对审计质量的影响进行了深入研究。杜淑芳等(2012)^[7]认为政府干预、监管漏洞和处罚力度不

足是审计失败的重要因素。相反，尹必超等 (2022)^[6] 提出，积极散户的关注和国家审计的引导作用有助于提升审计质量。

(二) 审计失败对策

1. 注册会计师层面

注册会计师的专业能力和独立性对审计质量至关重要。Christensen et al (2022)^[9] 强调审计师应发挥职业判断能力以调整审计程序，确保审计质量。张雪华 (2022)^[10] 提出审计人员应加强经验积累与专业能力提升，保持对审计职业的敬畏。朱杰 (2021)^[11] 也强调了审计师在承接业务时的职业审慎性的重要性。他主张审计师需要对客户的经营状况进行全面而深入的审查，这包括对客户财务状况、运营效率以及市场地位的细致考察。

2. 会计师事务所层面

会计师事务所的内部控制和审计程序对防范审计失败具有重要作用。李杰等 (2018)^[12] 建议事务所应提前了解被审计单位状况，并基于审计准则执行审计程序。此外，张俊民和李会云 (2022)^[13] 在探讨提升审计人员专业能力方面提出了解。他们主张会计师事务所应重视审计人员的持续教育和职业培训，以增强其专业能力。翟朝霞 (2014)^[14] 提出新的审计质量控制方式，即从事后控制转变为事中控制，并加强现场管理。

二、案例文本扎根编码分析

(一) 词频分析

为了深入分析瑞华会计师事务所审计失败的原因，我们首先利用 Nvivo 软件进行词频分析。通过对相关案例文本、监管公告及审计报告等一手和二手资料进行整理和分析，提取出关键字和高频词，从而揭示出在审计失败中最为关键的因素。根据统计结果，审计过程中出现频率最高的词汇主要集中在“审计程序”“证据获取”“风险识别”“财务舞弊”等方面，这些词汇的频繁出现反映了审计失败中存在的核心问题。

以下是瑞华会计师事务所审计失败相关资料的词频分析表：

表 1

关键词	出现频次
审计程序	125
证据获取	113
风险识别	101
财务舞弊	97
内部控制缺陷	85
职业怀疑	82
核对样本	75
监管力度	71
管理层信任	69
审计成本	60

(二) 开放式编码

1. 概念化

开放式编码是扎根理论分析中的首个步骤，旨在从原始资料中提炼出核心概念和范畴。通过对瑞华会计师事务所审计失败案例的逐一分析，我们提取了相关的关键概念，并将其进行编码，以便后续进行进一步的分析和范畴化。在本研究中，我们共提取

出 152 个概念，涵盖了瑞华会计师事务所审计失败的各个层面，包括审计程序、证据获取、管理层信任、风险识别等方面。下面是一些典型的案例文本和提取的概念。

表 2 瑞华会计师事务所审计失败案例编码示例

案例文本资料	提取的概念
经查，审计过程中，瑞华会计师事务所审计人员未亲自前往相关银行调取公司银行账户对账单，直接将其作为审计证据收录。	Aa2 未保持对银行对账单的控制
在审计过程中，未对公司关键银行账户的电子银行对账单进行详细核对，未验证其可靠性。	Aa3 未识别获取证据的真实性
瑞华所对公司 49 个银行账户中抽取的 30 笔收款记录和付款记录进行了核对，但抽取的样本数量较少。	Aa4 抽取样本量较少且不具代表性
对公司重要账户进行抽样检查时，未对大额异常的交易记录进行重点关注。	Aa5 对大额异常的资金未予以重点关注
在审计过程中，未能有效评估管理层的潜在舞弊风险，缺乏必要的审计怀疑态度。	Aa6 未对管理层舞弊风险保持怀疑态度

2. 范畴化

在开放式编码之后，我们对提取的概念进行了进一步的抽象和升华，形成了若干个初始范畴。通过归纳这些概念的共性，识别出瑞华会计师事务所审计失败的主要原因，并进一步细化其内在逻辑关系。在本研究中，我们提取了 32 个初始范畴，涵盖了审计失败的不同层面，主要包括“审计程序缺失”“证据获取不充分”“风险识别不足”等方面。

以下是根据分析得出的初始范畴：

表 3 瑞华会计师事务所审计失败初始范畴统计

范畴编号	范畴名称	描述
A1	审计程序缺失	审计过程中未遵循规定的审计程序，导致审计结果不准确
A2	证据获取不充分	对关键证据的获取不足，未进行全面的核查
A3	风险识别不足	未充分识别潜在的审计风险，未采取必要的审计措施
A4	审计人员经验不足	审计团队缺乏足够的经验和专业能力
A5	管理层舞弊风险未重视	未能识别管理层可能存在的舞弊行为
A6	对财务数据缺乏合理怀疑	对财务数据的合理性和真实性未保持充分的怀疑态度
A7	内部控制机制缺失	被审计单位的内部控制存在严重缺陷，审计未充分关注
A8	审计证据不适当、不充分	审计证据收集不全，导致结论存在偏差
A9	审计程序执行不严谨	审计程序执行过程中存在疏漏和错误
A10	监管审查不力	监管部门对审计失败的检查不充分，处罚力度不够

这些初始范畴揭示了瑞华会计师事务所审计失败的深层次原因，主要包括审计人员经验不足、审计程序执行不严、对风险的识别不足以及证据获取不充分等问题。

3. 选择性编码

在完成开放式编码和范畴化后，我们进入了选择性编码阶段。此阶段的核心任务是从各个范畴中进一步提炼出几个关键主题，作为分析的核心因素。通过选择性编码，我们将瑞华会计师

事务所审计失败的主要原因归纳为以下五个主题：

（1）审计程序执行不当：审计过程中，瑞华会计师事务所未严格执行审计程序，导致审计证据的缺失和审计结论的不准确。

（2）证据获取不足：瑞华会计师事务所未能充分获取审计所需的证据，特别是在银行账户核对和大额交易记录的审查上存在严重缺漏。

（3）风险识别能力不足：审计团队未能有效识别财务舞弊和管理层潜在的舞弊风险，缺乏应有的职业怀疑态度。

（4）审计人员素质问题：瑞华会计师事务所的审计人员缺乏足够的经验和专业能力，导致审计程序的执行和证据获取存在问题。

（5）内部控制问题：被审计单位的内部控制机制存在缺陷，未能提供充分的支持和保障，审计人员未能及时识别并予以纠正。

（三）审计失败的编码分析

1. 初始范畴与主轴式编码

在这一部分中，我们基于对瑞华会计师事务所的审计失败案例分析，运用扎根理论的初步阶段——初始编码，将所有原始数据粗略划分为不同的类别，并进一步通过主轴式编码将相关范畴归纳整理，揭示出审计失败的核心问题。

初始范畴的主要内容包括审计程序缺失、审计人员的专业能力不足、未严格遵守审计准则、团队管理松散等。通过对这些初始范畴的进一步分析，结合瑞华会计师事务所的审计失败案例，逐步形成了相关的副范畴，进而归纳出主范畴。

表 4 主轴式编码结果

初始范畴	副范畴	主范畴
A1 未保持应有的职业怀疑	B1 未保持关注	N1 审计人员职业操守问题
A21 专业能力不足	B2 专业能力缺乏	N2 审计质量控制
A6 审计程序不完整	B3 审计程序存在缺陷	N3 审计程序执行不到位
A10 与客户关系过于紧密	B4 客户关系过于紧密	N4 审计独立性缺失
A30 审计底稿缺失	B5 审计证据不充分	N5 审计证据不足
A12 审计成本限制	B6 资金限制	N6 资源管理问题
A15 企业文化缺陷	B7 企业文化问题	N7 内部管理问题
A34 处罚力度不严	B8 监管处罚不力	N8 外部监管问题

2. 选择式编码

选择式编码是扎根理论中的深层次编码，通过分析主轴式编码中的主范畴，进一步提炼出核心范畴。在瑞华会计师事务所的审计失败案例中，我们根据分析结果，将这些主范畴归纳为以下几个核心范畴，以便全面系统地展示审计失败的影响因素。

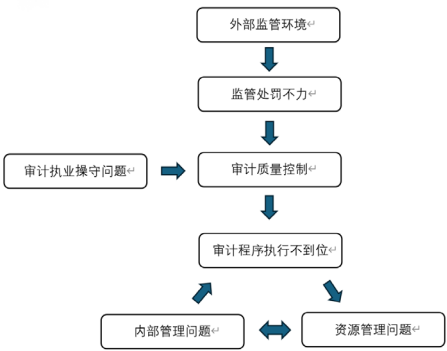
表 5 选择式编码结果

核心范畴	主范畴
审计质量控制	N1、N2、N3、N5
内部管理问题	N6、N7
外部监管环境	N8、N9

3. 审计失败影响因素路径模型

通过对瑞华会计师事务所的 8 个审计失败案例利用扎根理论的三级编码方法进行分析，提取了 146 个概念，进一步归纳出 34 个初始范畴，最终总结出 10 个副范畴和 9 个主范畴。通过选择性编码得到了 3 个核心范畴，并构建了瑞华会计师事务所审计失败影响

因素路径模型。以下是该模型的示意图：



> 图 3 瑞华会计师事务所审计失败影响因素路径模型

在该模型中，审计质量控制被认为是瑞华会计师事务所审计失败的关键因素，尤其是审计人员职业操守问题、审计证据不足和审计程序执行不到位这些问题在多个案例中重复出现。内部管理问题，如管理层对审计程序的监管不到位，以及资源分配不合理，也是导致审计失败的重要原因。最后，外部监管环境，特别是监管处罚的不力，也未能对事务所提供有效的警示和约束，从而未能预防审计失败的发生。

瑞华所审计失败影响因素的重要程度分析

为了评估各个影响因素的重要性，我们通过对瑞华会计师事务所的 8 个审计失败案例进行分析，按照出现的频次对影响因素进行评分。具体而言，每个主范畴在不同审计案例中出现的次数越高，其对审计失败的影响程度越大。

表 6 审计失败影响因素评分

影响因素	出现次数	得分
N1 审计人员职业操守问题	8	8
N2 审计质量控制问题	7	7
N3 审计程序执行不到位	7	7
N5 审计证据不足	6	6
N6 资源管理问题	5	5
N7 内部管理问题	4	4
N4 审计独立性缺失	3	3
N8 外部监管问题	2	2
N9 监管处罚不力	1	1

从表格中可以看出，审计人员职业操守问题、审计质量控制问题和审计程序执行不到位在瑞华会计师事务所的审计失败案例中频繁出现，显示了它们对审计失败的重大影响。相比之下，外部监管问题和监管处罚不力的出现频率较低，因此影响程度较小。

三、瑞华所审计失败扎根编码结果分析

（一）外部原因

1. 审计监管体系的缺陷

我国审计监管体系虽在完善，但仍存在职能交叉与监管力度不足的问题。证监会、财政部、审计署和中注协等多部门监管，导致责任划分不清，沟通协调不畅，增加监管成本却未有效提升审计质量。例如，《证券法》与《公司法》对审计失败后的责任规

定不一致,影响问责机制。

2. 行政处罚力度不足

分析瑞华案例发现,证监会虽实施处罚,但力度偏轻,罚款金额远低于其年业务收入,难以形成威慑。注册会计师处罚金额通常在3-10万元,与其收入相比过轻,难以震慑。

3. 行政处罚滞后性

证监会对瑞华的处罚存在滞后性,审计失败与处罚时间差距通常超3年,严重时达5年以上,影响市场判断,增加企业风险。

(二) 内部原因

1. 激进扩张与并购策略失误

瑞华的大规模并购,尤其是合并鹏城所后,未能充分评估风险,导致审计质量下滑。鹏城所曾多次涉及审计失误和财务造

假,合并后对瑞华影响显著。瑞华对并购对象后续整合缺乏有效管控,审计人员能力参差不齐,影响整体审计水平。

2. 注册会计师素质问题

瑞华的注册会计师存在专业能力不足和职业谨慎性缺失。例如,在审计零七股份和延安必康时,未能发现财务异常,审计底稿记录不完整,反映出事务所对审计人员的培训与管理存在缺陷。

3. 群体浮躁与不严谨

瑞华审计人员工作态度不严谨,面对繁重任务时,部分人员因压力过大未严格执行审计规范,导致审计证据不充分,程序执行不到位,最终引发审计失败。

参考文献

[1] 张人天. 瑞华会计师事务所审计失败研究及启示 [J]. 国际会计前沿, 2024, 13(2): 244-249. DOI: 10.12677/fia.2024.132031.

[2] Krishnamoorthy G, Maletta M. The contingent effects of board independence and audit committee effectiveness on internal audit reliance: a pre-SOX perspective[J]. International Journal of Accounting & Finance, 2016, 6(1):62.

[3] 周萍, 项军. 上市公司审计失败现状、成因及规避措施——基于 2008—2018 年证监会处罚决定的统计分析 [J]. 会计之友, 2020(02):141-145.

[4] 乔鹏程. 瑞华受罚事件与注册会计师职业谨慎性反思 [J]. 财会月刊, 2020(1):99-104.

[5] 付亮. 借壳上市的审计失败案例分析——以康华农业借壳步森股份为例 [J]. 财会通讯, 2019(19):100-104.

[6] 李克亮. “瑞华之殇”带给独立审计的警示与思考 [J]. 财会月刊, 2020, (20):90-95.

[7] 杜淑芳, 李建民, 马蓓蓓. 审计失败的制度分析 [J]. 中国农业会计, 2011(03):20-21.

[8] 尹必超, 孔东民, 季绵绵. 散户积极主义提高上市公司审计质量吗 [J]. 会计研究, 2022(10):157-178.

[9] Christensen Brant, Schmardebeck Roy, Seidel Timothy. Do auditors’ incentives affect materiality assessments of prior-period misstatements?[J]. Accounting, Organizations and Society, 2022(prepublish).

[10] 张雪华. 审计师初次主审业务与审计质量——基于职业生涯关注的视角 [J]. 当代财经, 2022, (03):140-148.

[11] 朱杰. 并购商誉减值与审计师风险应对 [J]. 中央财经大学学报, 2021(06):50-63.

[12] 李杰, 佐岩. 审计失败的反思与应对——以天丰节能公司审计失败案为例 [J]. 财会通讯, 2018(01):85-88.

[13] 张俊民, 李会云. 接受关联担保与审计收费——基于违规风险和过度负债的机制检验 [J]. 审计与经济研究, 2022, 37(01):33-41.

[14] 翟朝霞. 审计质量控制探析 [J]. 财会通讯, 2014(01):93-94.

HACCP 体系在职工食堂中的应用研究

王倩, 李虎, 李伟, 张钦, 王岚

武汉紫金后勤服务有限公司, 湖北 武汉 430040

摘 要 : 本文阐述 HACCP 体系在职工食堂应用的意义, 采用 HACCP 体系对职工食堂食品加工工艺流程进行危害分析, 确定了4个关键控制点及关键限值, 并建立了与之对应的监控程序、纠偏措施和验证程序, 旨在优化紫金公司职工食堂安全管理路径, 保障进餐职工的食品安全。

关 键 词 : 职工食堂; 食品安全; HACCP 体系

Research on the Application of the HACCP System in the Employee Cafeteria

Wang Qian, Li Hu, Li Wei, Zhang Qin, Wang Lan

Wuhan Zijin Logistics Service Co., Ltd. Wuhan, Hubei 430040

Abstract : This article elaborates on the significance of applying the HACCP system in the employee cafeteria. By adopting the HACCP system, a hazard analysis of the food processing technology in the employee cafeteria is conducted, four critical control points and critical limits are determined, and corresponding monitoring procedures, corrective measures, and verification procedures are established. The aim is to optimize the safety management path of Zijin Company's employee cafeteria and ensure food safety for dining employees.

Keywords : employee cafeteria; food safety; HACCP system

近年来,“土坑酸菜事件”、“金龙鱼食用油混装”等食品安全事件引起了媒体和公众的广泛关注,食品安全无小事,与人民的生命健康息息相关。武汉紫金后勤服务有限公司经营的职工食堂平均每日进餐人次接近1万人次,更需要严格防范群体性食品安全事故,将保障职工进餐的幸福感和获得感作为工作目标。

一、HACCP 体系应用的意义

(一) HACCP 体系简介

HACCP (Hazard analysis and critical control point) 体系指的是食品生产过程中的危害分析与关键控制点体系,最早应用于美国航天食品的生产管理中,得到了FDA的认可后推广到普通食品的生产中^[1]。被食品法典委员会写入《食品卫生通则》后,在全球范围进行推广应用。20世纪90年代引入中国,现已转化成推荐性国标。

HACCP 原理应用主要有7个方面:①进行危害分析和制定控制措施。②确定关键控制点。③确定关键限值。④建立关键控制点的监控系统。⑤建立纠偏措施。⑥建立验证程序。⑦建立文件和记录保持系统^[2]。其中最重要的是开展食品加工过程中的危害分析,并制定出关键控制点,对食品生产过程进行监督和控制。

HACCP 体系逐年在餐饮加工中得到应用,于爱华^[3]阐述了 HACCP 体系对企业的影响和效果;樊丹敏等^[1]采用 HACCP 体系提出了在高校食堂管理中应用 HACCP 体系的建议;唐伟^[4]总结了高校食堂实施 HACCP 体系管理的实践意义和执行过程中的注

意事项。贾琳^[5]开展了食堂 HACCP 体系的建立和日常监督检查机制的探讨,确定关键控制点和关键限值后建立了 HACCP 计划表;赵德仁^[6]开展了基于 HACCP 原理的食品安全管理体系在电力企业的研究与应用。以上研究报道表明 HACCP 体系能对餐饮企业提供安全管控依据。

(二) HACCP 体系应用的意义

HACCP 体系能在安全问题出现之前或对食品链中潜在的危害采取预防或纠偏措施,进行积极主动的控制与防御。根据 HACCP 原理,结合公司食品加工工艺流程开展危害分析和关键控制点分析,建立公司内部 HACCP 计划表,在符合企业后勤保障服务实际的基础上,推动公司食品安全管理体系的进一步提质升级。

二、职工食堂工艺流程及危害分析、HACCP 计划表

(一) 职工食堂工艺流程

原料验收→原料存储→清洗切配→烹饪加工→餐台分餐→职工取餐→餐具回收→餐具清洗消毒

基金项目: 武汉紫金后勤服务有限公司2024年科研项目 TS2024QT-KJ-HQ009

作者简介: 王倩(1995-),女,硕士,研究方向为食品营养、食品安全。E-mail: 1942679764@qq.com

（二）职工食堂食品生产管理中的关键控制点

按照国际食品法典委员会给出的关键控制点判断方法，从下列出的8个环节中确定关键控制点。将对各个加工步骤环节潜在危

害、危害显著性、判断依据、控制措施、是否可为确定关键控制点进行逐步分析，确定职工食堂食品生产管理中的关键控制点。结合职工食堂工艺流程，形成危害分析表，见表1。

表1 职工食堂加工过程的危害分析

加工步骤	潜在危害	显著性	判断依据	控制措施	是否 CCP
采购与验收	物理性：金属、玻璃、石头、昆虫残体等	是	原材料验收记录、无标签标识、无检验检疫合格材料	1. 选择资质良好的供应商。 2. 感官检查是否有异物；检查包装是否完整。 3. 使用清洁的容器和运输工具；仓库干净整洁；不同类型的食材分类存放。	是
	化学性：农药和兽药残留、重金属污染、添加剂超标、天然毒素	是	无检验合格证明、无检验检疫合格证明材料；食材携带或运输过程污染	1. 选择有资质的供应商，提供生产许可证。 2. 要求供应商提供每批食材的农药残留、兽药残留检测报告等。 3. 在验收现场采用快速检测方法，初步筛查。 4. 食材分类存放；使用符合卫生要求的运输工具。 5. 详细记录食材验收过程中的化学性危害相关信息。	是
	生物性：微生物污染如细菌、病毒、霉菌等，寄生虫感染，生物毒素	是	无检验检疫合格证明、运输过程温度升高；冷链运输肉类制品存在病毒污染的可能	1. 选择有资质的供应商，要求提供卫生许可证、检验检疫报告等证明文件。 2. 观察食材的外观、色泽、气味、质地等判断异常。 3. 采用快速检测或送实验室检测食材微生物。 4. 食材分类存放；使用符合卫生要求的运输工具。 5. 详细记录食材验收过程中的生物性危害相关信息。	是
原料存储	物理性：异物混入、包装破损； 化学性：农药兽药残留、添加剂超标、环境污染； 生物性：微生物繁殖、寄生虫感染、病毒污染	否	有害生物防治不当；食材摆放位置、储存方式不当	1. 存储环境控制：①根据食材种类设定适宜温度；②环境湿度控制。③仓库整体通风。 2. 食材分类存放防止交叉污染。遵循先进先出原则。 3. 在每个存储区域和食材包装上标注关键信息。 4. 定期感官检查、包装检查、定期盘点库存。 5. 定期对库存食材进行抽样检验。	否
清洗切配	生物性：微生物污染如细菌、霉菌、病毒；寄生虫污染 化学性：农药兽药残留、清洗剂残留、食品添加剂滥用 物理性：异物混入、食材损伤	否	清洗不彻底，泥沙、昆虫、有害生物残留；肉类室温存放过长，腐败变质；肉类、蔬菜混合清洗	1. 仔细检查原料，感官性状异常的不得进行切配和使用。 2. 配备专门的切配工具，生熟加工工具及容器应分开使用并标识。 3. 切配操作规范：根据食材的特点和烹饪要求，采用合适的刀工刀法；切配好的半成品应根据性质分类存放。 4. 安排专人进行过程监控，及时发现问题并纠正。 5. 建立清洗切配记录制度。	否
烹饪加工	物理性：杂质、异物； 化学性：天然毒素、高温油炸产生的致癌物； 生物性：致病微生物	是	场所与烹饪工具未清洁；加热时间不够使食物内含毒素未能遭到破坏；加热不彻底；油温过高产生致癌物质	1. 烹饪设备定期进行维护保养。 2. 烹饪工具使用前都要进行清洗消毒。 3. 烹饪过程控制：①根据菜品选用合适的烹饪温度和时间。②严格控制油炸、烤制等烹饪条件。③注意烹饪过程中的交叉污染问题。③在烹饪过程中定时检测烹饪温度。 4. 菜品留样与检测：①严格开展菜品留样。②定期对菜品进行微生物检测、理化指标检测等。 5. 环境卫生管理：①烹饪区域每日清扫，定期消毒。②烹饪垃圾放入专用的垃圾桶内并加盖；定期清运。	是
餐台分餐	物理性：杂质、异物； 化学性：无； 生物性：致病菌	否	售饭区域、售饭工具卫生控制不佳；售饭人员个人卫生控制不佳	1. 环境与设施管理：①保持分餐环境清洁、定期消毒。②设施设备定期检查和维护。③选用符合食品安全标准的餐具、清洗消毒后单独存放。 2. 食物管理：①在分餐取餐之前严格检查。②使用专用的分餐工具，避免用手直接接触食物；分餐过程中要生熟分开。 3. 监控与追溯：①安排专人对分餐取餐过程进行全程监控。②建立分餐取餐记录制度。	否
职工取餐	生物性：细菌污染、病毒传播； 化学性：无； 物理性：异物混入	否	加工的食品未及时食用，造成致病菌微生物繁殖。	1. 生物危害控制：①取餐区域工作人员及职工每日进行健康检查。②要求职工全程佩戴口罩。③定期对取餐区域进行空气消毒。 2. ①定期对取餐区域进行检查，发现问题及时维修。②加强取餐区域的虫害防治工作。	否
餐具清洗消毒	生物性：细菌污染、病毒传播； 化学性：清洁剂残留； 物理性：异物混入、餐具破损	是	餐具上的残渣；消毒液浓度和消毒时间不规范；消毒后冲洗不彻底	1. 配备专用洗碗机，使用合适温及浓度的消毒剂进行清洗消毒；清洗消毒后的容器单独存放。 2. 化学危害控制：选用符合食品安全标准的清洁剂，按照产品说明稀释。定期对进行清洁剂残留检测。 3. 餐具质量检查：采购质量合格的餐具，有破损及时更换。	是
从业人员	生物性：微生物污染如细菌、病毒、真菌； 化学性：无； 物理性危害：毛发和异物混入	是	从业人员个人卫生未严格控制；从业人员仪容仪表未严格要求	1. 餐饮企业定期组织食品安全知识培训。 2. 所有新入职餐饮从业人员必须进行全面健康检查，体检合格者方可入职；必须持有健康证。 3. 注重手部清洁与消毒、所有从业人员必须着装干净、统一。 4. 每日对厨房进行全面清洁与消毒。	是

(三) HACCP 计划表的实践应用

根据2.2的分析后，制定职工食堂 HACCP 计划表，见表2。

关键限值

确保将危害消除或降低到可接受水平，当关键控制点

失控时，通过纠偏措施及时有效控制关键控制点卫生安全，验证

程序能够有效检查各种控制措施是否被实施。

表2 职工食堂食品加工 HACCP 计划表

关键控制点	显著危害	关键限值	监控				纠偏措施	记录	验证
			对象	方法	频率	监控者			
采购与验收	农药兽药残留、微生物污染	按验收标准验收；索取票证和检验报告	食品原材料	感官验收、索证索票、食材抽检	每批次抽查	验收人员	不合格食材拒收退货；开展食材农兽药残留抽检；人员培训	验收记录；拒收退货记录；食材农兽药残留抽检报告	验收记录；拒收、退货记录；食材农兽药残留抽检报告
烹饪加工	致病微生物	寄生虫、致病菌；食用油反复使用产生有害物质、交叉污染、食品添加剂超量添加	菜品	监测菜品中心温度；食品留样；成品菜质量抽检	每餐抽查	厨师	重新加热；变质食物废弃处理	监测热食中心温度≥70℃；成品菜质量抽检	抽检化验；审核记录
餐具清洗消毒	致病菌、残氯	热力消毒时间、温度、消毒液有效浓度	餐具	监测温度和时间、试纸检测计时	每餐抽查	清洁人员	重洗消毒；按要求配备消毒液；人员培训	消毒记录	抽检化验；审核记录
从业人员	异物、致病菌	人员持健康证上岗，个人着装和卫生符合要求	从业人员	感官检查、测体温	每餐抽查	管理员	调离岗位、离岗休息；培训	员工卫生检查记录	体检报告；审核记录

三、HACCP 体系在职工食堂日常监督检查中的应用探讨

四、结语

(一) 落实食品安全企业主体责任

食品生产经营者是食品安全的第一责任人，也是落实食品安全责任的主体。HACCP 体系的应用能为职工食堂制定规章要求、记录验证提供技术支持，确保一旦出现食品安全问题，能够做到追本溯源。职工食堂需要建立常态化食品安全抽查机制，压实食品生产经营者的食品安全主体责任和食品安全管理人员的日常监督管理工作。

(二) 加强职工食堂食品生产经营活动的日常监督检查

对于职工食堂来说，日常监督项目重点应在：供应商资质核验、原料收货记录、厨房设备运行记录检查、厨房卫生条件抽查、食材贮存、食品留样抽查、从业人员管理、食品安全事故应急处置和食品添加剂管理等方面。职工食堂应落实日常监督检查机制，落实每周自查、每月抽查制度，持续引入第三方食品安全检测服务，不断完善管理体系，提升食品安全管控的水平。

(三) 推进智能化设备进后厨

紫金公司职工食堂近年来推进了“明厨亮灶”工程。在 HACCP 体系的指导下，我们一方面可以引入数据驱动风险评估系统。利用智能化系统收集的数据，如食品储存温度、加工时间、设备运行状态等，进行风险评估，为制定控制措施提供依据。也可根据冷藏库的温度数据波动，评估食品变质的风险程度。我们还可以引入实时监控系統，通过传感器、摄像头等设备对后厨的关键控制点进行实时监测。例如，利用温度传感器实时监测食品储存和加工过程中的温度变化，通过摄像头监控人员的操作规范和设备的运行情况。

紫金公司进餐人次多、覆盖面广。食品安全问题是职工食堂经营过程中的重中之重。在职工食堂中引进 HACCP 体系，利用 HACCP 原理进行危害分析和监控评价，确定关键控制点和关键限值，并制定 HACCP 计划，能够为控制职工食堂生产过程中的食品安全危害提供了技术支持和管理方案。同时，进一步督促日常监督检查机制落实，将会对职工食堂的食品安全管理工作产生积极效果。

参考文献

[1] 樊升敏，和智坤，冯丽莎.HACCP 体系在高校食堂安全管理体系中的应用研究 [J]. 现代食品 ,2020,(03):45-48.DOI:10.16736/j.cnki.cn41-1434/ts.2020.03.017.

[2] 魏强，朱昱璇.HACCP 体系在食堂热菜食品安全管理中的应用研究 [J]. 现代食品 ,2020,(14):141-146.DOI:10.16736/j.cnki.cn41-1434/ts.2020.14.044.

[3] 于爱华.HACCP 体系在餐饮企业食品安全管理中的应用研究 [J]. 现代食品 ,2021,(21):135-138.DOI:10.16736/j.cnki.cn41-1434/ts.2021.21.035.

[4] 唐伟，毛海燕，莫茹燕.HACCP 体系在高校食堂卫生管理中的应用研究 [J]. 食品安全导刊 ,2022,(21):31-34.DOI:10.16043/j.cnki.cfs.2022.21.057.

[5] 贾琳，魏同伟，李静，等.某营区食堂 HACCP 体系的建立和日常监督检查机制的探讨 [J]. 食品安全导刊 ,2024,(19):4-8.DOI:10.16043/j.cnki.cfs.2024.19.003.

[6] 赵德仁，张雷，王洪，等.基于 HACCP 原理的食品安全管理体系在电力企业的应用研究 [C]// 中国电力企业管理创新实践（2021 年）. 国网辽宁省电力有限公司实业分公司 ,2023:432-434.DOI:10.26914/c.cnkihy.2023.005591.

国际商事仲裁中紧急仲裁员法律定位研究

丁杨红

海南大学，海南 海口 570228

摘 要： 国际商事仲裁中紧急仲裁员的法律定位是理论与实务的核心争议焦点。本文以紧急仲裁员制度的法律地位为研究对象，结合国际比较视角与仲裁规则分析，探讨其法律地位。研究指出，紧急仲裁员作为仲裁庭组成前的临时救济机制，虽被新加坡、中国香港等法域明确纳入“仲裁员”范畴并赋予强制执行效力，但多数国家仍面临立法缺失与司法实践分歧，导致其决定的跨境执行受限。意思自治是仲裁的法律支柱，法律紧急仲裁员选任机制因程序效率需求弱化当事人意思自治，但其本质上属于“授权型自治”——当事人通过仲裁规则选择默示授权仲裁机构快速指定紧急仲裁员，并保留资质限定、异议权及排除权等间接控制手段。通过完善资质指引、引入候选人推荐机制及事后追认程序，可进一步弥合效率与意思自治的张力，为全球范围内统一紧急仲裁员法律定位提供理论支持。

关 键 词： 国际商事仲裁；紧急仲裁员地位；意思自治

Research on The Legal Position of Emergency Arbitrators in International Commercial Arbitration

Ding Yanghong

Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： The legal position of the emergency arbitrator in international commercial arbitration is the core dispute focus in theory and practice. This paper takes the legal status of the emergency arbitrator system as the research object, and discusses its legal status from the perspective of international comparison and the analysis of arbitration rules. As a temporary relief mechanism before the formation of the arbitral tribunal, emergency arbitrators are clearly included in the category of "arbitrators" and endowed with enforcement power by Singapore, Hong Kong and other jurisdictions, but most countries still face the lack of legislation and differences in judicial practice, resulting in limited cross-border enforcement of their decisions. Autonomy of will is the legal pillar of arbitration. Due to procedural efficiency, the legal emergency arbitrator selection mechanism weakens the autonomy of the parties, but it is essentially "delegation-type autonomy" — the parties choose and authorize the arbitration institution to appoint emergency arbitrators quickly through arbitration rules, and retain indirect control means such as qualification limitation, objection right and exclusion right. By improving the qualification guidelines, introducing the candidate recommendation mechanism and the post-recognition procedure, the tension between efficiency and autonomy of will can be further briated, and theoretical support can be provided for unifying the legal positioning of emergency arbitrators worldwide.

Keywords： international commercial arbitration; emergency arbitrator status; autonomy of will

一、紧急仲裁员定位研究意义

随着国际商事争议的复杂性和时效性需求日益增长，紧急仲裁员（Emergency Arbitrator）制度作为国际商事仲裁领域的重要创新，逐渐成为当事人应对紧急情形的关键工具。该制度旨在填补仲裁庭正式组成前当事人权益保护的空白，通过快速指定临时仲裁员，作出财产保全、证据保全等紧急措施决定，以避免不可逆的损害。自2006年国际争议解决中心（ICDR）首次引入该制度以来，全球主要仲裁机构如国际商会（ICC）、新加坡国际仲裁中心（SIAC）等均将其纳入规则体系，其高效性与专业性备受认可。然而，紧急仲裁员的法律定位及其决定的效力问题，仍是理论与实务中的核心争议点。首先，紧急仲裁员是否属于《纽约

公约》意义上的“仲裁员”尚无定论，其决定的性质（命令或裁决）亦存在分歧。例如，《纽约公约》仅适用于终局性“仲裁裁决”，而紧急仲裁员的决定终局性存疑，导致其跨境执行面临不确定性。其次，各国立法与司法实践差异显著：新加坡、中国香港通过修法明确认可紧急仲裁员的地位，而中国内地等法域仍存在立法滞后，仅允许紧急仲裁措施在域外执行。此外，国际投资仲裁中因东道国的主权属性与程序配合度问题，进一步加剧了紧急仲裁员制度适用的复杂性。研究紧急仲裁员的法律定位，不仅是厘清其权力来源与程序正当性的基础，更是推动其决定在全球范围内可执行性的关键。本文将结合仲裁机构规则，系统分析紧急仲裁员的法律地位，以期为我国及其他法域完善相关制度提供理论支持与实践参考。

二、紧急仲裁员法律地位争议

“仲裁员”的概念并未在各大国际仲裁机构的仲裁规则、各国仲裁法以及其他法律文件中得以明示，^[1] 紧急仲裁员的概念定义也并无例外。但是，从各国的相关法律文件以及法律实践来看，其定义与角色可概括为在仲裁庭正式组成之前，由仲裁机构依据当事人的申请而指定的，专门负责对当事人提出的紧急临时措施申请进行审查并作出裁定的特殊仲裁人员。其核心角色在于迅速响应当事人的紧急需求，在仲裁庭组建的“时间空白期”，为当事人提供及时有效的临时救济，防止因时间拖延导致当事人的合法权益遭受不可挽回的损害。在国际商事仲裁中，当一方当事人认为另一方可能会转移关键资产、销毁重要证据或者实施其他可能对自身权益造成重大威胁的行为时，便可以向仲裁机构申请紧急仲裁员介入。紧急仲裁员需在极短的时间内，通常在数天甚至更短时间内，对案件的紧急情况进行评估，审查当事人提供的证据和申请材料，依据相关仲裁规则 and 法律规定，作出是否批准紧急临时措施的决定。这些临时措施可能包括禁止一方当事人处置特定资产、责令其停止某项可能损害对方权益的行为、要求对相关证据进行保全等。紧急仲裁员的决定对于维护当事人在仲裁程序中的公平地位和确保仲裁程序的顺利进行具有重要意义，能够在正式仲裁庭作出终局裁决之前，为当事人提供必要的过渡性保护。

然而紧急仲裁员的法律地位由于其产生初衷为填补仲裁庭组成时间空白而导致存在与普通仲裁员法律地位不一致的争议。2012年新加坡国际仲裁机构修订其仲裁规则时（International Arbitration Act）明确将紧急仲裁员纳入“仲裁庭”定义，这一界定首次从法律层面赋予了紧急仲裁员决定更高的权威性和认可度。根据修订后的法律规定，紧急仲裁员的决定可在经法院许可后得以强制执行，并且其效力等同于法院判决。^[2] 这意味着一旦紧急仲裁员作出决定，当事人在符合法律程序的前提下，能够借助法院的强制力确保该决定得到有效执行。《新加坡国际仲裁法》同样在其关于免责的条款中提到紧急仲裁员是包含在仲裁员的概念范围之内，^[3] 确立了紧急仲裁员与仲裁员的同等法律地位。其扩容性的概念是衍生于该仲裁规则的第一章所规制的原则性条款——“裁决”包括部分裁决、中间裁决或终局裁决以及紧急仲裁员作出的裁决，紧急仲裁员作出的决定被纳入裁决的种类中，赋予其通过《纽约公约》得到承认与执行的法律效力。^[4] 2013年，香港国际仲裁中心修订了《香港国际仲裁中心机构仲裁规则》，根据该修订的仲裁规则，当事人能在仲裁庭组成之前得到紧急救济，且紧急仲裁员作出的决定可通过法院许可执行。^[5] 虽然该仲裁规则直接确认了紧急仲裁员决定的效力，但未直接对紧急仲裁员的法律地位进行规制。

紧急仲裁员的法律定位缺失并不是常态，在 ICC 2023年发布的调研报告中，除中国香港、新西兰与新加坡外，其他接受调研的国家法律均未明确规定紧急仲裁员（EA）制度或相关程序。多数国家法律严格限定仅适用于仲裁庭，而未延伸至紧急仲裁员。鉴于紧急仲裁程序的相对新颖性，目前仅有少量判例涉及“紧急

仲裁员是否被本国仲裁法赋予相应权限”及“法院是否有权执行紧急仲裁员所作决定”等问题。根据对45份国家报告的分析，各国对紧急仲裁员的法律定位存在广泛分歧：部分国家明确认定紧急仲裁员属于仲裁员，主张仲裁庭相关规则应同等适用于紧急仲裁员；另一些国家则认为紧急仲裁程序不可与仲裁庭程序等同视之。即使当地法院尚未明确确认，将《示范法》作为仲裁规则制定模板的国家的大多数报告都倾向于认可紧急仲裁员决定具有强制执行力，并基于此设定，合理地假设紧急仲裁员具有与仲裁员相同的权力。^[6] 规则的缺失以及各国对紧急仲裁员法律定位的广泛分歧无疑再次强调紧急仲裁员与仲裁员的法律地位界限标准还需进一步明确。

三、意思自治维度下紧急仲裁员与普通仲裁员地位分界合并

当事人意思自治原则是仲裁制度区别于诉讼制度的根本特征，在仲裁领域中占据着核心地位，是仲裁制度得以存在和发展的基石。这一原则赋予了当事人在纠纷解决过程中极大的自主权，充分体现了对当事人意愿的尊重。从仲裁的起源和发展来看，当事人意思自治原则贯穿始终。在早期的商事交易中，当事人为了避免繁琐的诉讼程序和地方司法的局限性，自行约定由双方信任的第三方来解决纠纷，这种自主选择纠纷解决方式和裁决者的行为，便是当事人意思自治的雏形。随着仲裁制度的不断发展和完善，这一原则得到了更广泛的认可和应用。在现代仲裁中，当事人不仅可以自主决定是否将纠纷提交仲裁，还能在诸多方面体现自己的意愿。当事人对于仲裁员的选定也充分体现了意思自治原则。他们可以根据仲裁员的专业背景、经验、声誉等，选择自己信任的仲裁员来审理案件。在一些复杂的知识产权纠纷仲裁中，当事人可能会选择具有相关知识产权法律背景和丰富实践经验的仲裁员，以期获得更专业、准确的裁决。

在充分遵循当事人意思自治的基础上，普通仲裁员得以选定，并在常规仲裁程序中，依据当事人的仲裁协议以及相关法律规定，对案件进行全面审理并作出终局裁决，其权力贯穿于整个仲裁过程，从案件受理、证据审查到最终裁决的作出。然而，紧急仲裁员则主要在紧急情况下发挥作用，旨在为当事人提供快速的临时救济，防止在正式仲裁庭组成之前，因一方当事人的不当行为或其他紧急情况导致另一方当事人的利益遭受不可挽回的损害，其权力主要集中在紧急临时措施的裁定方面。紧急仲裁员普遍由仲裁机构直接指定，与当事人合意选任普通仲裁员的方式存在本质不同。^[7] 例如，HKIAC 规则规定紧急仲裁员需在2日内任命，若由当事人协商可能引发程序拖延，故紧急仲裁员的产生方式存在削弱了当事人意思自治基础的风险。紧急仲裁员由仲裁机构选任是否违背意思自治，需从制度设计的底层逻辑与当事人权利的实际行使两个层面辩证分析。

紧急仲裁员的选任机制是基于合意的“授权型自治”，其可以细化为当事人对仲裁规则选择的默示同意以及效率价值对仲裁机构直接选任紧急仲裁员的正当性补强层次递进关系。就当事人

对仲裁规则选择的默示同意而言，紧急仲裁员由机构选任的规则已内嵌于当事人选择的仲裁规则中。例如，《国际商会仲裁规则》（2021）第29条、《新加坡国际仲裁中心规则》（2016）第30条均规定，当事人选择该规则即视为接受机构直接指定紧急仲裁员的权力。^[8]这种“规则选择即授权”的模式，本质是当事人通过合意将选任权让渡给专业机构，属于意思自治的延伸而非否定。而紧急仲裁员选任所必须的当事人默示授权则是效率价值对仲裁机构直接选任紧急仲裁员的正当性补强，紧急仲裁程序的核心目标是快速获得临时救济（通常需在2-15天内完成），若由当事人自行选任仲裁员，协商成本可能危及程序效率。机构凭借专业名册与经验快速指定合格仲裁员，实质是当事人为追求效率而对选任权作出的合理让渡，符合商事主体对“高效争议解决”的自治预期。

选任紧急仲裁员与普通仲裁员的权力差异源于程序功能的特殊性，而非对意思自治的剥夺。为保障争议双方的权利，紧急仲裁制度进行了完善设置。紧急仲裁制度启动后，当事人具备陈述权，各仲裁规则普遍规定，紧急仲裁员应当在听取当事人陈述意见后作出决定^[9]；回避申请与异议权，主流仲裁规则均允许当事人对机构指定的紧急仲裁员提出回避申请。例如，《新加坡仲裁规则》规定，当事人可在紧急仲裁员任命后48小时内基于利益冲突等事由申请回避。^[10]异议权的存在使当事人能够事后矫正选任偏差，形成“机构主导+当事人监督”的平衡结构；排除适用的完全自主权，当事人若反对机构选任机制，可在仲裁协议中明确排除紧急仲裁员制度的适用。排除权的自由行使从根本上维护了意思自治，机构选任仅在当事人未明确排斥时启动。此外，在默示授权的模式下，当事人对紧急仲裁员的选任可具有间接控制权。该间接控制权可以视为对该当事人意思自治的隐性保障，可以具体化为仲裁员资质的预先约定权，当事人可通过仲裁协议限定紧急仲裁员的资质（如语言能力、专业领域），机构选任时须受此约束。例如，若当事人约定“紧急仲裁员需具备跨境知识产权纠纷经验”，则机构不得指定不符合条件的候选人。此类约定便可构成对机构选任权的实质性制约，体现当事人的间接控制。

机构选任是效率导向的默认规则，但当事人仍可通过特别约定突破该规则，充分尊重其自主意志。仲裁机构选任紧急仲裁员

不构成对意思自治的根本背离，而是当事人通过规则选择、资质限定、异议权保留等方式实现的“有限授权”。这种机制平衡了紧急程序的效率需求与当事人的控制权，符合商事仲裁“尊重合意+兼顾专业”的核心价值。该机制也具有更多的完善目标来强化意思自治的可行路径，例如，现有规则多允许当事人限定仲裁员国籍或专业领域，未来可扩展至更细化的要求（如特定法系背景、行业履历），增强对机构选任的指引。还可以在紧急仲裁制度中建立“候选人推荐”机制，机构可在任命前向当事人提供3-5名候选人短名单，当事人可于12小时内提出倾向性意见，兼顾效率与参与度。同时，在紧急仲裁制度中引入事后追认程序，若当事人认为机构选任的紧急仲裁员严重偏离约定条件，可申请仲裁庭在组庭后撤销相关临时措施，通过程序衔接弥补事前自治的有限性。因此，机构选任与意思自治的理论张力可以通过对紧急仲裁制度的完善而进行弥合，以消除意思自治维度下选任紧急仲裁员与仲裁员的权力差异。

四、结语

紧急仲裁员制度作为国际商事仲裁的创新机制，通过填补仲裁庭组成前的程序空白，有效保障了当事人的紧急救济需求。然而，其法律定位的模糊性、决定性质的争议性及执行效力的不确定性，仍是阻碍其全球适用的主要障碍。虽然新加坡、中国香港等地的国际仲裁机构通过修法明确紧急仲裁员的仲裁员地位并赋予其决定强制执行效力，但其余大多数国家立法根植于对“仲裁员”概念的狭义理解而对临时措施执行持保守态度。此外，在意思自治框架下，紧急仲裁员选任机制虽以效率为导向，但通过规则选择、资质约束及程序救济等设计，仍可实现对当事人自主权的实质尊重。未来，国际社会需推动《纽约公约》对临时措施的包容性解释，并鼓励更多法域通过立法或司法判例确认紧急仲裁员的法律地位。中国在《仲裁法》修订中亦应适当规范紧急仲裁员的法律地位，明确其决定的执行路径，同时采取“候选人推荐”等机制平衡效率与自治。唯有通过规则协调与制度创新，方能明晰紧急仲裁员地位，实现紧急仲裁程序的高效性与正当性统一，为国际商事争议解决提供更坚实的制度保障。

参考文献

- [1] Jason Fry, The Emergency Arbitrator – Flawed Fashion or Sensible Solution, 7 Disp Resol Int’l 179(2013).
- [2] SIAC Arbitration Rules, art. 12.26(2012).
- [3] SIAC Arbitration Rules, art. 38(2016).
- [4] SIAC Arbitration Rules, art. 1.3(2016).
- [5] HKIAC Arbitration Rules, art. 23.1(2013).
- [6] ICC (Commission on Arbitration and ADR)-----Emergency Arbitrator Proceedings, p. 30.
- [7] 李杉. ICC 仲裁规则中的紧急措施研究[J]. 赤峰学院学报(汉文哲学社会科学版), 2016, 37(11): 88-90.
- [8] 桑远棵. 国际仲裁中紧急仲裁员程序研究[J]. 中财法律评论, 2018, 10(00): 120-162.
- [9] 沈志韬. 从国际经验看我国紧急仲裁员制度的完善[J]. 仲裁研究, 2015, 38(01): 78-85.
- [10] SIAC Arbitration Rules, Schedule 1, art. 5 (2016).

认购碳汇修复生态环境的司法适用分析

高玉

海南大学, 海南海口 570228

摘要： 在全球气候变暖的大背景下, 保护和修复生态环境已成为世界各国共同关注的课题。碳汇是生态服务的重要组成部分, 不仅能有效吸收与储存二氧化碳, 还能为生物多样性保护和土地恢复提供支持。在此背景下, 碳汇认购逐渐成为一种新兴的环保金融工具, 通过市场机制鼓励企业和个人参加碳减排和生态修复。但是, 在具体实践中, 碳汇认购涉及的法律问题日益复杂, 尤其是在司法适用层面, 亟需进行深入分析。基于此, 本文主要对认购碳汇修复生态环境的司法适用进行探究, 以供参考。

关键词： 认购碳汇; 修复; 生态环境; 司法适用

Analysis on the Judicial Application of Subscribing to Carbon Sinks for Ecological Environment Restoration

Gao Yu

Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： In recent years, with the intensification of global climate change and the increase in environmental pressure, carbon sinks, as an effective means of ecological restoration, have attracted growing attention. Carbon sinks refer to the process of absorbing and storing carbon dioxide in the atmosphere through means such as afforestation, forest management, and soil improvement, thereby mitigating climate change. Based on this, the subscription of carbon sink projects has become an important means for governments, enterprises, and individuals in various countries to address carbon sink issues.

However, the subscription of carbon sinks faces numerous legal and policy challenges in actual operation. These include how to regulate the carbon sink trading market within the existing legal framework, ensure the legality and transparency of transactions, and how to evaluate and monitor the actual effects of carbon sink projects. These issues involve not only environmental law and contract law but also national laws and policy coordination. Therefore, in-depth analysis of judicial application is urgently needed to ensure that the subscription of carbon sinks exerts the maximum effectiveness in ecological environment restoration.

Keywords： subscribe to carbon sinks; restoration; ecological environment; judicial application

近年来, 随着全球气候变化的加剧, 以及环境压力的增大, 碳汇作为一种有效的生态修复手段, 越来越受到关注。碳汇是指通过植树造林、森林管理、土壤改良等方式来吸收和储存大气中的二氧化碳, 从而减缓气候变化的过程。基于此, 碳汇项目的认购已成为各国政府、企业和个人应对碳汇问题的重要手段。但是, 碳汇认购在实际操作中面临诸多法律和政策挑战, 包括如何在现有法律框架下规范碳汇交易市场、保障交易的合法性与透明度, 以及如何评估和监控碳汇项目的实际效果。这些问题不仅涉及环境法与合同法, 还涉及国家法、政策协调, 所以, 亟需深入的司法适用分析, 以确保碳汇认购在生态环境修复中发挥最大效用。

一、碳汇认购的法律基础

(一) 国内外碳汇相关法律法规概述

碳汇是应对气候变化的一种主要方式, 已引起了世界各国的高度重视。从国际上看, 《联合国气候变化框架公约》及《京都议定书》, 为碳汇项目的实施提供了基本的法律依据。也是我国开展碳汇研究的重要基础。随着《巴黎协定》的签订, 全球范围内越来越多的国家开始关注“碳汇”问题, 并通过森林、草原和湿地等自然生态系统吸收二氧化碳, 以实现国家自主贡献(NDCs)

的目标。在欧洲, 欧盟《排放交易体系指令》为各成员国制定了碳减排的清晰指标, 同时也引入了市场机制来推动碳减排的发展^[1]。美国尚未完全成为《巴黎协定》的缔约国, 但加州等州却以地方性的法律为基础, 在碳汇交易中发挥着重要作用。中国已经在《森林法》《土地管理法》等方面逐渐形成了相应的立法体系, 《全国碳汇权交易市场建设方案》也明确了碳汇交易的具体实施方式。这一系列的立法、规章构成了我国碳汇交易的基本框架, 也促使各国在立法水平上不断改进, 完善碳汇管理体系。但目前我国在碳汇概念、计量方法、交易机制等方面仍有较大差别, 迫切

需要开展国际的合作与对话，以填补我国碳汇市场的空白。

（二）碳汇认购的法律地位与性质

碳汇认购的法律地位及其性质，是一项十分复杂的问题，牵涉到环境法、合同法、市场调节法等多个方面。碳汇认购是环境法上的一项环保措施，它与生态补偿和环境责任等其他法律理念有着千丝万缕的联系。碳汇的实现，既要从事态生态系统中重建，又要依赖于科学的碳计量与监控机制，才能保证其合法性有效性与环境效应。从《合同法》的观点来看，碳汇认购实质上是一种合同行为，关系到碳汇交易双方的权利与义务。在这一过程中，合同条款的设计需要明确碳汇的计量标准、交付方式及违约责任等，以保障交易各方的合法权益。碳汇认购还涉及到市场监管的法律问题，各国政府通过立法手段对碳汇市场进行监管，防止出现市场操纵、信息不透明等问题。碳汇认购的法律地位及其性质，决定了其不仅是一种市场行为，更是一种具有法律约束力的环境承诺。因此，明确碳汇认购的法律地位，对于推动碳汇市场的健康发展、应对全球气候变化具有重要意义。

（三）碳汇市场发展现状与趋势

从世界各国的碳汇市场来看，其发展已日趋成熟，并已趋于多样化。目前，全球碳汇交易市场有两种类型，一种是合规市场，一种是自愿市场。合规市场是由不同国家之间为遵守国际气候协议而设立的，例如欧洲联盟（EU）、中国（EU）的国家碳市场。为了达到全国的减排目标，这些市场通过强制企业参与碳汇交易，以实现国家减排目标。自愿市场是指企业或个体在自愿的情况下，通过购买“碳汇”来抵消自身的碳汇量^[2]。近几年，由于环境保护意识的增强，以及技术水平的不断提高，自愿碳汇市场在我国得到迅速发展。而以区块链为代表的新型碳汇交易，也将为碳汇交易的透明化与高效性提供新思路。在今后的发展趋势中，碳汇交易将更多地关注国际间的协调与规范，尤其是在碳汇的计量、认证与交易等领域。在全球碳中和背景下，我国碳汇交易市场的规模与作用将会得到进一步提高，成为我国绿色金融体系中的重要内容。要与此相适应，就需要通过健全相关的法律、制度、市场机制等，来支撑碳汇市场的可持续发展，进而促进全球碳汇的协调。

二、碳汇认购的司法适用案例分析

（一）典型案例简介

在碳汇认购领域，一起典型的司法案例涉及到一家公司与一家碳汇项目开发商之间的合同纠纷。某环境技术股份有限公司（下称“甲公司”）与某林业发展公司（“乙公司”）签署了《碳汇权交易合同》。按照该协议，甲公司通过购买乙公司发展的一项森林碳汇计划中的排放权，来抵消自身的部分碳排放量。协议中明确指出，碳汇项目必须在一定时间内通过国家相关部门的认证，并据此发放碳排放权。但是，因为乙公司没有按照规定的时间进行认证和发放碳汇权，甲公司认为乙公司构成违约，遂诉诸法院，要求解除合同，并返还已支付的认购款项，同时要求赔偿相应的损失。乙公司则辩称，由于核证过程中的不可抗力因素导致项目延误，其不应承担违约责任。该案件在司法实践中引发广泛关注，尤其是在碳汇与碳交易尚处于发展阶段的背景下，为如何处理此类争议提供了重要的参考价值。

（二）司法判决中的法律依据

在本案中，法院主要是根据《合同法》的有关条款作出判决。经审理，双方签署的《碳汇量碳汇交易协议》是一份合法、有效的合同，各方应当按照各自的义务履行各自职责。法院重点考察了合同中有关项目签署有效期的条款，发现这一条款是合同履行的重要组成部分。因为乙公司没有按照合同规定的时间进行审核，所以法院认为乙公司违反了合同。对于乙公司提出的不可抗力抗辩，法庭对所谓的不可抗力事件的性质及后果进行细致分析，最后得出结论，乙公司没有能够举证证明其延迟是由于不可抗力造成的。据此，法院判决，甲公司终止合同，并要求乙公司退还认购款，并支付相应的损害赔偿金。在本案中，对碳汇权益的性质、违约后果等问题进行探讨，为同类案件的审理提供借鉴。本案的判决既符合《合同法》的基本原则，又充分借鉴了《环境法》《碳汇公约》等法律法规，以确保裁判结果的公平合理。

（三）案例分析中的关键法律问题

在对本案进行分析的过程中，首先要注意的是碳汇认购协议的签订及其效力问题。碳汇认购是一种新型的碳汇交易方式，它牵涉到许多法律问题，如合同法、环境法和碳汇政策等。本案突出表明，我国目前对碳汇权的界定，特别是碳汇权的法律性质，以及碳汇权在合同履行过程中的具体表现。合同中关于履行期限的条款在司法实践中的适用和解释也是关键问题。该条款的明确与否，直接影响到违约责任的认定，对于不可抗力因素的审查，既包括事实的确认，也包括对法律解释细节的细化^[3]。其中，关于解除合同的法律后果，特别是对认购款的返还和损害赔偿的计算，也是一个重要的法律问题。在碳交易市场尚未成熟时，如何保证裁判结果的合理性与可操作性。希望通过对该案例的剖析，能够对我国在解决碳汇制和相关合同纠纷方面具有一定的借鉴意义。

三、碳汇认购中的法律挑战与保障措施

（一）法律挑战

合同履行与违约责任。碳汇交易的本质是对未来环境利益的承诺，其实现受到自然条件、项目管理、政府政策等诸多因素的制约。碳汇业务具有周期长、复杂等特点，在履约过程中极易产生不确定性或纠纷。例如，某一碳汇项目没有实现其预期的碳汇量，原因有不可抗拒的原因，如林火、病虫害等，也有可能与管理不当有关。这就引发了对合同条款中责任界定的复杂分析。碳汇交易合同通常涉及多方参与者，包括项目开发、投资者、政府机构以及非政府组织等，其中一方的违约将会影响到整个项目的实施以及其他参与者的权利保障。比如，开发者未按合约规定对其进行环保监测和报告，可能导致买方无法获得预期的碳信用额度，进而引起违约。由于合同的复杂性，必须对合同条款进行非常详尽规定，以适应不同情况下的违约情况及赔偿责任的划分，但同时也使合同的执行变得更加困难，司法解释变得更加复杂^[4]。

碳汇权属纠纷。碳汇是一种新兴的环境资产，但目前我国对其产权的界定还没有清晰的认识，特别是当涉及到土地使用权、森林资源权属等情况下，问题更加复杂。碳汇权属问题是一项复杂的法律关系，涉及到土地所有权、使用权、经营权以及环境服务等多种权利。在某些区域，传统的土地产权制度与现代碳汇交易中的产权要求相矛盾。比如，在一些国家或地区，土地归集体

所有，而碳汇项目往往要求产权明晰，导致权属界定的困难。由于碳汇项目涉及的地域范围较广，涉及的法规体系也不尽相同，因此对其权属认定也存在较大的难度。同时，碳汇所有权争端也会受到国际法、国家政策以及地方性规章等多种因素的影响，造成不同国家对碳汇所有权的法律适用与权利保护之间的矛盾。权属的不确定，直接关系到碳汇交易的可持续发展，进而影响到投资者的信心与市场稳定。

国际碳汇交易中的法律冲突。在碳汇交易中，国际碳汇交易所面临的法律冲突是一个具有挑战性的课题^[6]。碳汇市场因其全球特性，常常横跨多国，且不同国家在碳汇监管、产权认定、税收政策及合规需求上均有较大差别。这些不同使得国际贸易中的法律适用与合同的实施变得更加复杂。比如，一个国家制定了碳汇生产与交易的严格规范，而其他国家却没有相关法规，这就造成了项目在国际市场上的可行性与合法性问题。碳汇配额在各国的法律地位各不相同，直接关系到碳汇交易在市场上的流通性，以及碳汇权的确定。同时，国际碳汇交易也存在着国际公约与国内立法的矛盾。比如，《巴黎协定》中关于本国经济贡献（NDCs）的目标以及国家内部政策等因素会对碳汇的影响存在差异，从而造成碳汇交易各方的遵从性和法律责任等方面的不确定。上述矛盾既影响国际碳汇市场的透明度，也成为应对全球气候变化的重要挑战。

（二）保障措施

政府监管与政策支持。碳汇认购过程中，政府监管与政策支持是保证其有效、可靠的基础。政府可通过建立清晰的法律与政策架构，以确保碳汇认购市场的稳定。在此基础上，通过法律手段，对碳汇项目进行界定，并对其进行资质认定，使其具备一定的准入条件。这样既能增加项目的透明度与公信力，又能有效地避免一些不符合标准或弄虚作假的碳汇项目，从而影响到整个市场的信用。可以成立专门的管理部門，对碳汇计划的执行与认证进行监督。各部门可通过定期检查与审核，确认项目的实际减排量符合预期，并对违反者进行处罚。政策支持也可表现为财政激励。对于参加碳交易的企业或个人，政府可以给予税收减免、补贴或其他财政激励措施，以促进更广泛地参与到碳交易中来。通过上述举措，不仅有助于提升碳汇市场的活跃度，还能促进国家整体的低碳经济转型。国际合作也是政府监管与政策支持的重要组成部分。在全球气候变化的大背景下，各国政府需要通过国际协议与合作，统一碳汇市场的标准，以避免因各国政策差异导致的市场混乱与不公平竞争。在碳汇认购中，政府监管与政策支持起到至关重要的作用，既能保障市场的公平透明，又能为其可持续发展提供坚实基础。

合同模板与标准化。合同是一种法律文书，是保护当事人权利、划分职责的重要手段。由于碳汇交易市场的复杂多变，使得传统合同模式很难满足其自身的特殊要求。所以，建立规范化的合同模板，对简化交易过程，降低交易成本，有着十分重要的作用。标准化的合同模板能为当事人提供清晰的法律架构，降低由于条款不清楚或矛盾而引起的纠纷。通过对合同条款进行细化、规范化，使双方能够明确各自的权利与责任，从而减少由于信息不对称而引起的误解。标准化合同可以促进市场的透明高效^[6]。碳汇项目因其项目类型、规模、实施周期等可变因素众多。^[7]因此，标准化合同能够为交易双方在进行交易前，提供统一的条款与形式，让各方能够对合同内容有着初步了解，进而加速交易的决策与实施。^[8]标准化合约也是一种强有力的市场监督与审核手段。监管者可以更迅速地发现违规或高风险交易，并通过对标准化合约

的审查和审计，迅速进行干预。要使合同标准化，就必须由政府与行业机构共同努力，制订并实施统一合同标准，并能随着市场的发展与改变，适时地加以修正与完善。^[9]将合同模板化、规范化，从而提升我国碳汇认购市场的运行效率，为我国碳汇制度的建立和完善奠定坚实的法律基础。

争端解决机制的完善。在碳汇认购中，如何建立健全的争端解决机制，对于保证交易双方的合法权益，具有十分重要的意义。由于碳汇市场具有复杂性、跨地区特性，导致不同利益主体之间的矛盾与冲突不可避免。为了及时化解纠纷，保证交易顺利开展，建立完善的争端解决机制显得尤为重要。^[10]争端解决机制应设立快速通道，简化程序，确保在最短时间内为各方提供有效的解决方案。碳汇交易涉及法律、经济、环境科学等多个领域的知识，所以，争端解决机构需要配备具备相关专业背景、经验的专家团队，这样才能在处理争端时能够做出科学、合理的判断。不仅如此，争端解决机制应当保持中立，不受任何一方的影响，切实保障裁决的公平公正性。同时也要有国际视野。碳汇市场具有跨国特征，各国在法律、文化、市场等方面都不尽相同，亟需建立一套能有效协调各国及区域间规则冲突的国际碳汇交易体系。我国政府与行业协会应通过立法、建立专门的争端解决机构，并加强国际间的合作，来促进我国的争端解决机制建设与发展。在此基础上，进一步完善我国碳汇交易制度，为我国碳汇认购市场的稳定、可持续发展奠定坚实法律基础。

四、结束语

综上，碳汇认购是一项创新性的司法适用方式，它为我国生态环境保护提供了强有力的手段与途径。在法律框架下，构建以市场为导向的碳排放权交易体系，既能提高社会公众、企业的积极性，又能促进生态环境的可持续发展。但是，目前我国碳汇认购还刚刚开始，仍存在着立法不完善、技术标准不统一的问题。为此，今后应从立法角度对碳汇交易进行完善，明确碳汇交易各方的权利和义务，以保证碳汇交易的透明、公正。在此基础上，强化科技研究和应用，保证碳汇计量和监测的科学性和可靠性。同时也要建立起一套完善、有效的生态环境恢复机制，使之达到人与自然的和谐共生。

参考文献

- [1] 邢鸿飞, 庄潇. 基于能动司法视角的蓝碳治理环境司法探讨 [J]. 水利经济, 2024, 42(05): 47-53.
- [2] 逯达. “双碳”目标下保护和发展蓝碳的司法路径 [J]. 上海节能, 2024, (09): 1401-1408.
- [3] 秋彤. 认购林业碳汇法律适用规范路径探析 [J]. 南方论刊, 2024, (09): 63-65+74.
- [4] 秘明杰, 张婷婷. 生态环境修复责任承担方式的司法实践样态及其创新转化 [J]. 南京林业大学学报(人文社会科学版), 2024, 24(04): 89-103.
- [5] 秦天宝. 实现“双碳”目标须尽快完善碳市场司法协同机制 [J]. 中国环境监察, 2024, (08): 38-40.
- [6] 郑毓翰. “认购碳汇”修复生态环境的司法适用研究 [J]. 环境污染与防治, 2023, 45(11): 1591-1596.
- [7] 胡蝶, 李佳欣. 认购碳汇履行生态环境损害责任的司法适用 [J]. 世界林业研究, 2024, 37(4): 131-136.
- [8] 潘晓滨, 范庆哲. 碳汇补偿机制纳入环境刑事司法的实践与问题分析 [J]. 环境保护, 2023, 51(6): 39-43.
- [9] 梁平, 张沁峰. “双碳”政策视阈下认购碳汇司法裁判的逻辑与规范化进路——以坚持生态保护和修复的优先地位为视角 [J]. 山东社会科学, 2024(3): 174-182.
- [10] 吴娟. 以“认购碳汇”的方式进行替代性修复问题研究 [D]. 安徽: 安徽大学, 2023.

农民工随迁子女心理健康与父亲教养方式关系研究

贾莹¹, 吴怀能^{2*}

1. 杭州市政苑小学, 浙江 杭州 310030

2. 浙江大学医学院附属精神卫生中心 & 杭州市第七人民医院, 浙江 杭州 310013

摘 要 : 本研究探讨了父亲教养方式与农民工随迁子女心理健康的关系, 选取杭州市某小学4-6年级学生为样本。结果表明, 父亲的情感温暖与理解有助于儿童情绪调节, 但影响较为间接; 负面教养方式如惩罚、严厉、过度干涉等显著加剧儿童焦虑、孤独和敏感等心理问题。性别、学习成绩和家庭收入等因素显著影响父亲的教养方式, 男孩、独生子女和成绩较好的孩子通常获得更多情感支持。心理健康较差的学生面临过度控制与缺乏情感支持, 心理健康较好的学生则受益于父亲的情感支持。研究为家庭教育和心理干预提供了理论依据, 建议调整父亲教养方式以促进农民工随迁子女的心理健康。

关 键 词 : 小学生; 心理健康; 教养态度; 父亲

Study on the Relationship Between Mental Health and Father's Parenting Style

Jia Ying¹, Wu Huaineng^{2*}

1. Hangzhou Zhengyuan Primary School, Hangzhou, Zhejiang 310030

2. Affiliated Mental Health Center, Zhejiang University School of Medicine & Hangzhou Seventh People's Hospital, Hangzhou, Zhejiang 310013

Abstract : This study explores the relationship between fathers' parenting style and the mental health of migrant workers' children, taking grade 4-6 students from a primary school in Hangzhou as a sample. The results show that the emotional warmth and understanding contribute to children's emotional regulation, but the influence is indirect; negative parenting methods such as punishment, severity and excessive interference significantly aggravate children's anxiety, loneliness and sensitivity. Factors such as gender, academic performance and family income significantly influence fathers' parenting style, with boys, only children and better achieving children generally receiving more emotional support. Students with poor mental health face excessive control and lack of emotional support, while those with better mental health benefit from their fathers' emotional support. The study provides a theoretical basis for family education and psychological intervention, and suggested to promote the mental health of children of migrant workers.

Keywords : primary school students; mental health; parenting attitude; father

引言

随着城镇化进程加快, 农民工随迁子女逐年增加。据《中国农村教育发展报告(2020-2022)》显示, 2022年义务教育阶段农民工随迁子女达到1199.20万人, 比2005年增长30.83%^[1], 其中小学生为777.93万人。大规模农村劳动力迁移导致家庭结构变化, 许多孩子随父母进入城市, 面临情感、学业和人际关系等方面的心理挑战^[2]。研究表明, 尽管孩子与父母同住, 因父母工作繁忙、经济压力大、教育方式不当及缺乏关注, 孩子的心理健康仍存在风险。由于语言和文化差异, 他们常难以适应新环境, 产生自卑、排斥等情绪, 影响心理健康和学业成绩^{[3][4][5]}, 并因文化背景差异在课外活动中遭遇排斥, 社交困难显著^[6]。

父母的教养方式对儿童心理健康至关重要^[7]。研究表明, 温暖支持性的教养有助于儿童自尊心、情感调节和社会适应能力^[8], 而专制、纵容等方式则可能引发行为问题^[9], 过度干涉和惩罚性教养与心理问题密切相关^[10]。由于农民工父母长期劳累, 常忽视孩子的情感需求, 导致情绪调节、学业表现和人际交往困难。因此, 研究父母教养方式与农民工随迁子女心理健康的关系, 对于改善这一群体的心理健康具有重要意义, 为教育政策和心理干预提供理论依据。

作者简介: 贾莹, 杭州市政苑小学教师, 国家二级心理咨询师, 专职心理老师, 一级教师, 主要从事儿童心理健康教育;

通讯作者: 吴怀能, 浙江大学医学院精神卫生中心 & 杭州市第七人民医院人力资源部主任, 高级经济师, 主要从事儿童心理健康研究。通讯邮箱: 吴怀能, wuhuaineng@163.com

一、研究方法

（一）调查对象

选取杭州市某所随迁子女小学的4-6年级学生，在获得学校、家长和学生同意后，课堂统一发放问卷，学生自行填写并当场回收。发放503份问卷，回收有效问卷483份（96.02%），平均年龄10.82岁（标准差=0.92）。

（二）研究工具

（1）基本情况：学生性别、年龄、年级、独生子女情况、成绩排名和收入水平等。

（2）儿童心理健康状况：采用中小学生心理健康量表（MHT）^[11]，该量表广泛应用于评估学生的心理健康，包括100条目，回答“是”得1分，“否”得0分。包括学习焦虑、躯体焦虑、人际交往焦虑、孤独感、恐惧焦虑、敏感性倾向、自责倾向和冲动倾向分量表。分量表超过8分可能存在心理问题。

（3）教养方式：采用儿童父母教养方式问卷中文版（Egna Minnen Av Bardndosnaupporstran for Children, EMBU-C）评估。该问卷是由岳东梅等人于1993年修订^[12]。该问卷通过两种版本评估父亲和母亲。父亲包括58个条目，六个因子：情感温暖与理解、惩罚与严厉、过度干涉、过度保护、拒绝与否认和偏爱被试。母亲包含57个条目，五个因子：情感温暖与理解、惩罚与严厉、拒绝与否认、过度干涉与过度保护和偏爱被试，采用四点Likert评分（1=从不，4=总是）。

（三）数据分析

采用双人录入法在SPSS22.0上对数据进行整理分析。采用t检验和多样本均数比较和相关性检验。

二、研究结果

（一）不同人口学特征的农民工随迁子女心理健康状况比较

女生的MHT得分高于男生（ $t=12.459$ ， $P<0.001$ ）。独生子女和非独生子女在MHT得分上差异没有统计学意义。学习成绩较好的学生心理健康状况较好（ $F=13.57$ ， $P<0.001$ ）。5年级和6年级学生的MHT得分低于4年级（ $F=5.26$ ， $P<0.01$ ）。家庭收入较高者心理健康得分较低（ $F=3.76$ ， $P<0.05$ ）。

（二）不同人口学特征的农民工随迁子女父亲教养方式比较

男生在情感温暖、惩罚与严厉等方面得分高于女生（ $t=-1.86$ ， $P>0.05$ ），其他因子两者差异没有统计学意义；独生子女在偏爱和过度保护因子上得分高于非独生子女（ $t=2.23$ ， $P<0.05$ ），其他因子两者差异没有统计学意义；成绩较好的学生在情感温暖因子上得分较高（ $F=31.50$ ， $P<0.001$ ），其他因子两者差异没有统计学意义；家庭收入较高的学生得分较高（ $F=5.63$ ， $P<0.01$ ），其他因子两者差异没有统计学意义。

（三）不同心理健康状况的随迁子女父亲教养方式比较

心理健康接近正常的学生情感温暖因子得分较高（ $F=7.05$ ， $P<0.01$ ），而心理健康较差的学生在惩罚与严厉、过度干涉等因子上得分较高（ $F=11.62$ ， $P<0.001$ ），其他因子两者差异没有统计学意义。

（四）父亲教养方式和学生心理健康相关性

父亲的情感温暖与理解与学生心理健康呈负相关，其他教养方式（如惩罚与严厉）与各心理健康因子显著相关。见表1。

表1 父亲教养方式和学生心理健康的相关性

因子	学习焦虑	对人焦虑	孤独倾向	自责倾向	过敏倾向	身体症状	恐怖倾向	冲动倾向
情感温暖与理解	-0.15**	-0.180***	-0.261***	-0.28	-0.118**	-0.205***	-0.140**	-0.298***
惩罚与严厉	0.20***	0.202***	0.205***	0.167***	0.140**	0.226***	0.183***	0.220***
过度干涉	0.165***	0.137**	0.121**	0.177***	0.100**	0.143**	0.144**	0.090*
偏爱被试	0.045	0.21	-0.001	0.079	-0.009	0.078	0.052	-0.024
拒绝与否认	0.178***	0.199***	0.237***	0.193***	0.099*	0.197***	0.172***	0.190***
过度保护	0.159***	0.146**	0.112*	0.214***	0.114*	0.135***	0.168***	0.072

* $P<0.05$ ，** $P<0.01$ ，*** $P<0.001$

三、讨论

（一）不同人口学的农民工随迁子女心理健康状况

研究表明，女生的心理健康状况较差，可能与她们更为敏感、对外界环境的体验更为深刻有关^[13]。男生则由于在家庭中承担“家庭支柱”的责任，可能表现出更强的情感适应能力。然而，男孩的情感压抑仍可能成为心理健康问题的潜在风险因素。

学习成绩较差的学生易面临学业压力、师生关系紧张等问题，进而产生焦虑、抑郁等负面情绪。成绩较差的学生往往感到

自我价值被低估，影响心理健康。高年级学生心理健康状况较好，这可能与自我管理能力和情绪调节能力的提升有关，但高年级学生仍面临学业和升学压力。家庭收入较高的学生心理健康状况较好，高收入家庭为孩子提供更多教育资源，但过高的期望可能给孩子带来压力，影响情绪稳定性。

（二）农民工随迁子女父亲教养方式的差异

研究发现，男生在父亲教养方式的情感温暖与理解外，其他因子得分普遍高于女生，可能与传统的性别角色期望有关。独生子女由于缺乏兄弟姐妹的竞争，父亲可能给予更多关注，但这也

可能限制孩子的独立性。成绩较好的学生感受到更多父亲的情感支持,可能对学业成绩产生积极影响。

五年级学生在父亲的情感温暖与理解方面得分较高,这可能与年级差异和学生情感需求的变化有关。家庭收入较高的学生获得更多情感支持,且较少承受惩罚和严厉管教,高收入家庭往往能为孩子提供更宽松、支持的教育环境。

(三) 不同心理健康状况学生的父亲教养方式比较

心理健康较好的学生感受到更多来自父亲的情感温暖与理解,这有助于提供情感安全感并帮助应对学业和社交挑战。相比之下,心理健康较差的学生可能缺乏这种情感支持,容易产生情绪问题。心理健康较差的学生在父亲的惩罚与严厉、过度干涉等因子上得分较高,过度控制和负面教养方式可能导致孩子的自我效能感下降,进而影响其心理健康。

(四) 父亲教养方式与学生心理健康相关性

父亲教养方式中的情感温暖与理解对儿童情感安全感和情绪

调节有积极作用,但在面对复杂的心理健康问题时,其效应较为间接。相比之下,过度干涉、过度保护等负面教养方式会对儿童心理健康产生显著影响。过度保护可能限制儿童的社交发展,导致他们在人际交往中感到孤独和不安。父亲的偏爱未表现出与心理健康因子之间的相关性,这可能表明其对心理健康的影响较为复杂。

四、结论

农民工随迁子女的心理状况受多种因素影响,父亲的情感温暖与理解对儿童心理健康有积极作用,而惩罚与严厉、过度干涉等教养方式则可能加剧心理问题。家庭和学校应提供更多心理支持,帮助儿童应对成长过程中的压力和挑战。

参考文献

- [1] 东北师范大学中国农村教育发展研究院. 中国农村教育发展报告2020—2022, 2022.
- [2] 周燕, 周军, 李文萍. 拉萨市流动人口随迁子女教育现状及问题研究 [J]. 西藏教育, 2013(2): 47-50.
- [3] 白云, 何贵蓉. 南京市两所小学外来务工人员子女心理健康状况调查分析 [J]. 齐鲁护理杂志, 2014, 20 (12): 54-57.
- [4] 谭千保. 城乡流动的困与解——农民工子女的学校适应性研究 [M]. 武汉: 华中科技大学出版社, 2016: 39-47.
- [5] 申继亮, 刘霞, 赵景欣, 等. 城镇化进程中农民工子女心理发展研究 [J]. 心理发展与教育, 2015, 31(1): 108-116
- [6] 杨虎民. 社会支持对农民工随迁子女疏离感的影响: 心理资本的中介作用 [J]. 教育研究与实验, 2021, (02): 92-96.
- [7] 倪丽梅. 父母的消极教养态度对儿童情绪性问题行为的影响: 自尊的中介作用——以韩国小学四年级学生为例 [J]. 丽水学院学报, 2021, 43 (04): 89-96.
- [8] 魏运华. 父母教养方式对少年儿童自尊发展影响的研究 [J]. 心理发展与教育, 1999(3): 7-11.
- [9] MILEVSKY A, SCHLECHTER M, NETTER S, et al. Maternal and paternal parenting styles in adolescents: associations with self-esteem, depression and life-satisfaction [J]. Journal of Child & Family Studies, 2007, 16(1): 39.
- [10] 嵇宇虹, 王玲凤. 小学生行为问题与父母教养方式的关系 [J]. 中国公共卫生, 2004, 20(2): 245.
- [11] Bucheng Z. Handbook of mental health diagnosis test East China Normal University Press; 1991.
- [12] Dongmei Y, M L, Kuihe J, Baokun D. Parenting style: Preliminary revision of EMBU and its application in patients with neurosis. Chinese Journal of mental health. 1993; 7(3): 4.
- [13] 万金, 蒋翠珍, 周雯珺. 抗逆力对农民工随迁子女心理健康的影响: 双重中介比较 [J]. 南昌航空大学学报 (社会科学版), 2021, 23(02): 104-109

值班律师的实质化演进：从形式走向实质

邵永高

淮安市法律援助中心，江苏 淮安 223005

摘 要： 值班律师制度是法律援助体系的重要组成部分，其核心在于为犯罪嫌疑人、被告人提供及时、有效的法律帮助，保障其诉讼权利。2018年10月《刑事诉讼法》的修改，值班律师制度被正式立法纳入我国刑事诉讼法律体系，2021年8月《法律援助法》出台，再次明确值班律师制度，这是对尊重和保障人权，构建值班律师制度和完善法律援助制度的及时回应，对实现司法公正和依法治国等政治目标具有重要的价值。然而，实践中，值班律师提供法律帮助“形式化”问题依然存在，难以满足当事人对实质化法律帮助的需求。推动值班律师提供法律帮助实质化，是完善法律援助制度、实现司法公正的必然要求。

本文将从值班律师提供法律帮助实质化的法律依据、工作反思、内涵价值、路径措施等方面进行探讨，以期为进一步完善值班律师制度提供参考。

关 键 词： 值班律师；法律援助；实质化

The Substantive Evolution of Duty Lawyer: from Form To Substance

Shao Yonggao

Huai 'an Legal Aid Center, Huai 'an, Jiangsu 223005

Abstract： Duty lawyer system is an important part of legal aid system, the core of which is to provide timely and effective legal help for criminal suspects and defendants to protect their litigation rights. In October 2018, with the amendment of the Criminal Procedure Law, the duty lawyer system was formally legislated into China's criminal procedure legal system. In August 2021, the Legal Aid Law was promulgated, clarifying the duty lawyer system again, which is a timely response to respecting and protecting human rights, building the duty lawyer system and improving the legal aid system. It is of great value to the realization of political goals such as judicial justice and rule of law. However, in practice, the problem of "formalization" of legal help provided by duty lawyers still exists, and it is difficult to meet the needs of parties for substantive legal help. It is necessary to improve the legal aid system and realize judicial justice to promote the substantive legal help provided by duty lawyers.

This paper will discuss the legal basis, work reflection, connotation value, path and measures of the duty lawyer to provide legal help in essence, in order to provide a reference for improving the duty lawyer system.

Keywords： duty lawyer; legal aid; substantiation

一、当下值班律师提供法律帮助法律依据

2015年6月，中办国办出台《关于完善法律援助制度的意见》，从宏观政策上指出要建立法律援助值班律师为当事人提供法律帮助制度。2018年10月，《刑事诉讼法》修改，值班律师制度被正式立法确定。2020年9月，两高三部出台《法律援助值班律师工作办法》，对刑事诉讼法关于值班律师为当事人提供法律援助制度相关规定进一步细化。^[1]2021年8月全国人大常委会出台《法律援助法》，明确法律援助机构可以组织法律援助人员依法提供值班律师法律帮助的法律援助服务，值班律师应当依法为没有辩护人的犯罪嫌疑人、被告人提供法律咨询、程序选择建议、申请变更强制措施、对案件处理提出意见等法律帮助。

二、对当下值班律师提供法律帮助形式化的反思

《刑事诉讼法》《法律援助法》从立法层面对值班律师提供法律帮助制度进行体系化构建与细节性勾勒，取得的成果值得肯定。但就值班律师提供法律帮助制度的未来发展而言，存在其宽泛性、局限性，有必要予以反思，在未来的立法与司法实践中逐步完善。^[2]

（一）值班律师权利获得与被追诉人权益保障之间有矛盾

当前值班律师在并未完全享有《刑事诉讼法》《法律援助法》赋予辩护律师的阅卷权、会见权、调查权等权利的前提下，很难有效地做到《刑事诉讼法》《法律援助法》所规定的法律帮助。值班律师信息不对称，不能实质起到保障被追诉人自愿性的作用，容

作者简介：邵永高（1972.10-），男，汉族，江苏淮安人，本科，淮安市法律援助中心主任、二级律师，研究方向法律援助。

易虚化为认罪认罚从宽案件的见证人。实践中值班律师的诉讼权利极其有限,很难真正保障犯罪嫌疑人的合法权益,因此,这种带有表面性的值班律师法律帮助就与被迫诉人渴望获得较深入的辩护法律帮助之间产生较大矛盾。^[3]

（二）值班律师工作制度与当前实际存在不协调

在司法实践领域内,值班律师、委托律师与法律援助律师之间的职能界限相对明晰但衔接不足,导致他们在诉讼过程中所能行使的权利范围受限,通常难以实现提供充分且有效的法律辅助服务目标。^[4]在司法体系内部,工作协同机制的缺失尤为显著,其中最为突出的表现便是公检法三部门在履行告知义务时的消极态度,这直接导致了犯罪嫌疑人与被告人在未能及时得到值班律师提供的必要法律帮助的情况下,其合法权益遭受潜在损害。

（三）值班律师权利保障与付出劳动存在不对等

值班律师经费保障机制不完善。《法律援助值班律师工作办法》规定值班律师提供法律咨询、转交法律援助申请等法律帮助的补贴标准按工作日计算;为认罪认罚案件的犯罪嫌疑人、被告人提供法律帮助的补贴标准,由各地结合本地实际情况按件或按工作日计算,但这种补贴的标准太低太少。^[5]值班律师提供法律帮助制度要求律师更积极、更主动、更负责,在不能施行“按劳分配”且补贴标准过低的情况下,很容易异化为权力机关的合作者,通过辅助司法机关加快办案的流程,以便提高自己的绩效考核甚至报酬,间接影响了值班律师的服务质量。

三、值班律师实质化帮助的内涵和价值

（一）内涵

当前,值班律师制度确系解决认罪认罚案件中辩护律师资源短缺问题的理想途径。在认罪认罚从宽制度广泛应用于各类刑事案件的同时,辩护律师的配备率却相对较低,这在实践中造成了制度供给与需求之间的缺口。为平衡被迫诉人在诉讼过程中的不利地位,值班律师只有提供有效法律援助,才能缓解被迫诉人在诉讼程序中的弱势地位。^[6]

值班律师提供法律帮助实质化,是指由法律援助机构指派的值班律师在为犯罪嫌疑人、被告人提供法律帮助时,不能仅仅停留在程序性事项的告知和简单法律咨询层面,而应深入参与刑事诉讼过程,充分了解案情,积极收集证据,提出有针对性的辩护意见,切实维护当事人的合法权益。

（二）特征

1. 服务的无偿性

对于当事人来说,值班律师提供的法律帮助都是免费的,值班律师提供法律帮助所获得的报酬是由各级政府财政所拨付的法律援助经费支付的。

2. 覆盖的广泛性

值班律师面向的是所有没有辩护人的犯罪嫌疑人、被告人,即包含没有委托辩护人也不符合刑事诉讼法规定的法律援助条件的所有被迫诉人。^[7]

3. 服务的多样性

从程序上来看,值班律师提供法律帮助涉及审前的各个阶段与多项程序性事项;从实体上来看,值班律师能够针对具体案件提供法律咨询并提出意见。

4. 服务的即时性

当事人申请值班律师法律帮助可以随时申请,简单便捷,而值班律师为其提供法律帮助也是即时性的。当事人一旦有需求,随时可以得到值班律师的帮助。

（三）价值

1. 保障人权,维护司法公正

实质化的法律帮助能够有效保障犯罪嫌疑人、被告人的诉讼权利,防止其因经济困难或法律知识匮乏而陷入不利境地,促进司法公正的实现。

2. 平衡控辩力量,促进程序正义

值班律师的实质性参与能够平衡控辩双方的力量对比,防止控方一家独大,促进程序正义的实现。^[8]

3. 化解社会矛盾,维护社会稳定

实质化的法律帮助可以帮助犯罪嫌疑人、被告人理性表达诉求,依法维护自身权益,避免矛盾激化,促进社会和谐稳定。

4. 参与认罪认罚,完善援助体系

值班律师在认罪认罚从宽过程中提供法律帮助,发挥监督职能,弥补法律援助制度的短板,完善法律援助体系。

四、值班律师提供法律帮助实质化的路径演进

《刑事诉讼法》的修改,《法律援助法》的出台,是一个良好的开端。但是,一个制度完善的过程却还很长,值班律师提供法律帮助制度需要进一步完善。针对前述问题,为保障值班律师提供法律帮助实质化,建议从以下几方面入手:

（一）赋予值班律师的职权行使

面对问题多变且复杂的值班律师工作,特别是在缺乏实地调查与详尽资料查阅的前提下,准确判断当事人的诉求面临挑战。确保值班律师规范顺利地行使自己的权利,成为当前工作的关键所在。拥有会见权、阅卷权与调查取证权这三种权利是值班律师了解案件事实、核实证据、实现辩护功能的基础和前提。为充分保证被迫诉人认罪认罚是自我主观意愿,还应赋予值班律师承担出庭职能并享有出庭权,这样既能保障被迫诉人认罪认罚意愿的真实性,又能及时给被迫诉人提供答疑和帮助,保证庭审顺利进行。^[9]

（二）完善值班律师的工作模式

1. 健全制度推进专业化

当前,以淮安市为例,值班律师实行的是轮岗制,然而仍然有一些时间段存在无法排班的情况,实际上导致部分日期可能没有值班律师,若是在紧急且亟需法律援助的认罪认罚案件中可能引发关键法律介入的空档风险。组建值班律师库,吸纳政治素质高、具备卓越刑事法律专业知识与丰富实践经验的名优律师参加,并将其整合到法律援助律师体系内,系统性地解决人员调度与资源配置的问题。为了确保法律援助的质量与效率,制定严格

的值班律师服务标准及行为规范至关重要。同时，通过优化工作流程，可以显著提升服务的响应速度与服务质量，从而更好地满足公众的需求。切实完善法院、检察院、公安看守所及司法行政机关之间的联系人机制，应实施动态沟通流程，确保及时报告值班律师的工作进展。

2. 调配资源推动协作化

针对部分地区律师资源分配不均问题，通过购买专职法律援助律师服务、设置联合工作站、跨区域调配、律师电话网络直播与现场值班相结合、引入高校法律援助中心等多重措施来加大支持贫困地区力度，充分发挥值班律师作用。加强不同值班律师之间、加强值班律师与指定辩护律师及委托律师之间的衔接配合，建立值班律师工作记录制度，将犯罪嫌疑人或被告人的意见、案件的事实、证据、认罪协商等情况制作记录，以便于后续提供法律帮助的值班律师迅速且有效参与到诉讼中，保持工作的连续性，保障程序的有序进行。加强公、检、法、司四家的联动机制建设。

3. “云参与”实现高效化

积极探索远程无接触、无纸化、信息化办案，开启认罪认罚“云模式”，确保在特殊时期刑事诉讼工作有序开展，用现代科技助力值班律师工作，解决现行工作模式的不足。利用无接触的在线平台传送法律文书，并通过视频会议与嫌疑人远程沟通，有效克服了传统当面谈所面临的挑战。云模式涵盖公函发布、律师调度、客户会议安排及文件查阅预约等核心环节，大幅增强总体运作效能。建立值班律师在线服务平台，由办案机关登录平台提出申请，经法律援助机构在线指派后，值班律师即能立即通过视频与在押的犯罪嫌疑人或被告人联系，以提供远程法律咨询及支持。^[10]

（三）健全值班律师的保障制度

1. 健全经费保障机制

作为法律援助的一部分，值班律师制度的运行经费应该由同

级财政部门足额保障。各地司法行政部门要积极争取党委政府领导重视关心与支持，推动本级财政部门加大值班律师经费保障力度，同时结合本地经济发展水平和处理实务成本实行差异化补助，将考核结果与补贴挂钩，依据考核结果对值班律师进行评级划分，然后按照级别高低对应相应的补贴标准。另外，为了保护值班律师的积极性，应当及时且足额支付工作补贴。

2. 建立选任、培训机制

为保障值班律师提供专业的法律帮助，需建立起值班律师选任和培训机制，以严格其准入条件，提高其队伍的专业化水平。在值班律师选任时，应当着重考虑精通刑事业务、具有一定执业年限的优秀律师。同时，还应当设置一定标准的选拔条件，如设置专业考试，并要求定期参加考核和培训。

3. 建立考核、评价机制

建立考评机制，以加强和严格对值班律师的考核与评价。司法行政部门应当制定统一的服务标准，然后将值班律师的法律服务进行量化考核。与此同时，成立评估小组，把法院、检察院、法律援助机构、值班律师和当事人都纳入小组，采用形式审查、实质审查、问卷调查相结合的方式，对值班律师援助案件质量进行评估，从而保证评估的客观性和科学性。考核评估结果应该与奖惩挂钩，作为奖优罚劣的依据。

五、结语

值班律师提供法律帮助实质化，是保障犯罪嫌疑人、被告人诉讼权利、实现司法公正的必然要求。相信通过赋予值班律师职权、完善值班律师工作模式、健全值班律师保障制度等措施，值班律师能够更好地履行职责，为当事人提供更加优质、高效的法律服务，为维护社会公平正义、促进社会和谐稳定做出更大的贡献。

参考文献

- [1] 赵德金，傅建平. 认罪认罚制度下值班律师实质化参与的检视与完善[J]. 南海法学，2023，7(04):95-100.
- [2] 彭建波. 认罪认罚案件中辩护权保障问题研究[D]. 华东政法大学，2023.
- [3] 章军. 实质化参与视角下值班律师角色定位研究[D]. 广西民族大学，2023.
- [4] 尹娜. 认罪认罚案件辩护实质化实现路径研究[J]. 长春师范大学学报，2022.
- [5] 许身健，Liu Yanping. 论值班律师法律帮助实质化（英文）[J]. China Legal Science，2022，10(02):30-57.
- [6] 桂梦美，王思涵. 认罪认罚从宽制度下“协商实质化”研究[J]. 广西警察学院学报，2021，34(03):19-27.
- [7] 蔡元培. 法律帮助实质化视野下值班律师诉讼权利研究[J]. 环球法律评论，2021，43(02):150-163.
- [8] 孙军，樊华中. 认罪认罚从宽制度中值班律师的职责定位——以上海市工作开展情况为基础[C]// 国家检察官学院，中国人民大学法学院. 认罪认罚从宽制度的理论与实践——第十三届国家高级检察官论坛论文集. 上海市奉贤区人民检察院；上海市奉贤区人民检察院法律政策研究室，2017:7.
- [9] 江苏省委办公厅、省政府办公厅，《关于完善法律援助制度的实施意见》[z].2015-12-31.
- [10] 江苏省人大常委会，《江苏省法律援助条例》[z].2024-09-27.

彩票代销合同法律性质辨析

吴昕栋

北京德恒律师事务所, 北京 100030

摘 要 : 彩票代销合同究竟属于行政协议还是民事合同, 对此无论是司法实务界还是法学理论界都长期存在争议。明确彩票代销合同的法律性质, 是审理彩票代销合同所引发纠纷的先决性问题, 其不仅决定了案件的审理程序, 也决定了纠纷适用的实体法律规则。本文基于现行法律法规, 运用行政协议的识别方法, 明确了彩票代销合同的行政协议属性, 并分析了该结论对合同履行及争议解决路径的影响。

关 键 词 : 彩票代销合同; 行政协议; 民事合同; 法律适用

Analysis of the Legal Nature of Lottery Consignment Contract

Wu Xindong

DeHeng Law Offices, Beijing 100030

Abstract : Whether lottery sales contract belongs to administrative agreement or civil contract has long been controversial in both judicial practice and legal theory circles. Clarifying the legal nature of lottery sales contract is a decisive issue in the trial of disputes caused by lottery sales contract, which not only determines the trial procedure of the case, but also determines the substantive legal rules applicable to disputes. Based on the existing laws and regulations, this paper uses the identification method of administrative agreement to clarify the attributes of administrative agreement of lottery consignment contract, and analyzes the impact of this conclusion on contract performance and dispute resolution path.

Keywords : lottery sales contract; administrative agreement; civil contract; application of law

一、现行法律法规中关于彩票代销合同的规定

《彩票管理条例》第十五条具体说明: 彩票发行及销售单位可委托单位与个人代售彩票, 必须由彩票发行和销售单位与受托代销者订立代销协议, 国务院民政部及体育行政部门制定了福利彩票及体育彩票的代销合同。

《彩票管理条例实施细则》第二十三条全面说明: 彩票发行与销售单位得依照民政部及国家体育总局编制的彩票代销合同, 与彩票代销者缔结代销合同, 对彩票代销合同应含有的要素做了具体说明分析。

《关于做好查处擅自利用互联网销售彩票工作有关问题的通知》规定: 不得允许彩票发行销售机构及其代销者未经批准在互联网上销售彩票, 彩票代销者若将代销权赋予第三方, 将依法面临处罚, 彩票机构可结束代销合同。

二、司法案例对彩票代销合同性质的认定

以“彩票代销合同”为关键词在威科先行数据库进行案例检索, 因彩票代销合同签订、履行和效力等问题产生的纠纷共有 34 件。适用行政审判程序进行审理的案件数量为 7 件, 其中明确案涉彩票代销合同为行政合同的案件有 2 件, 未对彩票代销合同性质作出明确认定的有 2 件, 明确案涉彩票代销合同为民事合同并以起诉

不符合行政诉讼受案范围为由驳回起诉的案件有 3 件。适用民事审判程序进行审理的案件数量为 27 件, 其中仅有 (2017) 川 01 民终 942 号一个案件明确彩票代销合同的性质为民事合同, 其他案件均未对彩票代销合同的性质作出明确认定。

虽然多数案件没有对彩票代销合同的性质作出直接认定, 但从案件数量上来看, 34 个案件中有 30 个案件均认为彩票代销合同属于民事合同, 占绝大多数, 法院认为彩票机构不属于行政机关或法律、法规、规章授权的组织, 其签署合同的行为不构成行政行为, 故彩票代销合同为民事合同^[1]。在认定彩票代销合同属于行政协议的案件中, 法院认为彩票机构为行政部门依法设立的彩票销售机构, 依法行使行政职权, 故其与代销者签订的彩票代销合同是行政合同。^[2]

三、对彩票代销合同法律性质的深入分析

(一) 行政协议的相关规定

《最高人民法院就行政协议案件审理所涉若干问题所发布的司法解释》(以下简称《行政协议司法解释》)之开篇条款: 达成行政宗旨须行政机构与民众、企业以及各类团体进行沟通协作, 缔结涉及行政法所赋予之权利与义务的契约, 本项规定对各类代表性行政契约进行了详尽阐释, 涉及政府授权经营合同、土地使用权及房屋征收协议、矿产资源国有自然资源出让合同, 政府财

作者简介: 吴昕栋 (1985—), 男, 汉族, 陕西省安康市人, 北京德恒律师事务所律师, 专业方向: 法学。

财政资金支持下的公共住房租赁与销售合同以及与第一条规定相吻合的政府与社会资本合作框架协议,明确阐释行政契约的范畴并不仅限于上述五种类型,无论个体、企业抑或团体,若对具备行政契约属性之文件启动行政司法诉讼程序,依据法定程序受理诉讼案件。

（二）行政协议的识别标准

彩票代销合同不在上述协议范围内,只能依据其定义进行识别。最高人民法院在(2017)最高法行申195号行政裁定对行政协议的判定标准包括主体要素、目的要素、职责要素、内容要素和意思要素:

1. 主体要素

尤其是合同法,规定民事合同主体为平等的自然人、法人及其他组织,行政协议的主体由行政主体与行政相对人构成,行政主体在行政协议中占据核心地位,是主体构成中必不可少的。

主体要素中包含着职责要素,即不仅要求一方主体为行政机关,而且需要其履行合同时是行使法定的行政职权或履行法定的行政职责。对于一方主体是否属于行政机关要做实质认定,因为有时行政机关存在委托第三方签订行政协议的情形,此时行政机关虽然不是名义上的协议主体,但所签订协议仍符合主体要素。^[3]例如在(2018)最高法行申3017号案中,司法机构认定武昌区公共事业管理局委托武昌家园拆迁安置服务机构与被拆迁居民达成协议,依旧隶属于行政契约范畴。

2. 目的要素

民事合同的核心宗旨在于达成个体权益的诉求,政府间协议旨在实现公共福祉与行政目标的一致性,此乃行政法所追求之终极目标。《最高人民法院对行政协议案件审理相关问题的规定进行深入剖析之核心要义》,行政契约的宗旨在于将公共利益视为属性标识,摒弃将个人利益视为终极目标的观念,不以追求经济收益为宗旨,作为行政协议的明显标志。

3. 内容要素

内容要素揭示了行政主体与行政相对人所订立的契约条款在行政法领域内所涉及的权利与义务关系,本规范将涉及行政主体在民事领域内所承担的权益与责任所形成的契约性文件予以剔除,在我国行政法领域不断深化的进程中,行政法范畴内的权利与义务相辅相成的关联性得以凸显,呈现为“职权职责关系”^[4]。

在合同内容中,行政机关是否享有行政优益权是判断合同性质的重要参考。行政优益权是指行政机关在合同法的框架之外作出的单方处置权和行政主体在行政合同签订后享有的超越一般合同权利的特别权力,这些权利源自于双方地位的不平等性,是行政协议区别于民事合同的重要特征。^[5]

4. 意思要素

意思要素说明行政主体跟行政相对人签订行政协议得开展协商,意思实现契合,此情形跟民事合同的构成要件契合度高,一般不宜作为区分行政合同与民事合同的判准。

（三）根据行政协议的识别标准对彩票代销合同性质进行分析

1. 彩票代销合同的主体要素

彩票代销合同的甲方为彩票发行机构或彩票销售机构,乙方为彩票代销者。根据《彩票管理条例》第六条,彩票发行及销售机构均系民政部门和体育部门下属的事业单位。在国家对彩票发行销售进行统一管理的背景下,彩票机构虽然不属于行政机关,但作为《彩票管理条例》授权享有彩票发行、销售职权的组织,其组织职能具备行政管理属性,具有行政法上的行政主体资格,可作为行政协议的缔约主体。

虽然《行政协议司法解释》第一条仅以行政机关作为行政协议的主体,但第四条第二款规定:因行政机关委托的组织订立的行政协议发生纠纷的,委托的行政机关是被告。既然行政机关委托的组织可以成为行政协议的签订主体,那么,根据体系解释和当然解释,彩票机构作为行使行政管理职能的行政机关下属事业单位,自然也可以成为行政协议的缔约主体。

在司法实践中,将既不属于狭义上的行政机关,也不属于行政机关所委托组织的事业单位认定为签订行政协议的适格主体和所发生纠纷的适格被告的案例并不鲜见。如,在(2021)京01民终658号案件中,北京市第一中级人民法院认为,虽然北京市西城区住房保障事务中心仅为北京市西城区房屋管理局的所属事业单位,但是为了实现行政管理或者公共服务目标,与孙维华协商签订了涉案租赁合同,属于《行政协议司法解释》第二条规定的“政府投资的保障性住房的租赁、买卖等协议”,具备签订案涉协议的行政主体资格。

在彩票代销合同中,彩票机构所行使的是《彩票管理条例》授予的委托销售彩票的职权,这属于普通民事主体依法无权自由处分的公法性权利^[6],符合行使法定行政职权的要件,故彩票代销合同符合主体要素。

2. 彩票代销合同的目的要素

彩票发行和销售的根本目的是筹集社会福利资金,属于以行政管理为手段实现公共服务目标。作为彩票销售的手段和中间环节,彩票代销合同同样服务于筹集社会福利资金的行政管理目标和社会公益性目的,而非以满足和实现自身利益为目标,故应认定彩票代销合同符合行政协议的目的要素。^[7]

3. 彩票代销合同的内容要素

民政部和国家体育总局分别于2012年8月30日和2012年12月28日印发了《中国福利彩票代销合同示范文本》和《中国体育彩票代销合同示范文本(实体店销售)(第一版)》,尽管在合同的说明、当事人权利义务部分体现了对等原则,多数条款亦未超出民事合同的框架,但在合同中止、终止与解除部分,彩票机构享有众多情形下的合同解除权,这同样超出一般民事合同中合同约定解除权的框架,而彩票代销者仅享有在“甲方未按约定支付代销费”和“拒绝维修彩票销售专用设备”情况下的合同解除权,在适用情形上远远小于彩票机构的解除权,彩票机构与代销者之间的权利义务关系实质上并不对等,体现了二者地位并不平等,故彩票代销合同符合行政协议的内容要素。

综上所述,彩票代销合同整体上符合行政协议的各项要素,具备较浓的行政管理和公共服务色彩,将彩票代销合同认定为行政协议更符合其自身特性。

四、彩票代销合同的行政协议属性对合同履行以及争议解决路径的影响

针对彩票代理销售协议纠纷案件，在司法实践中，应依据《行政协议司法解释》等相关行政法规进行案件裁决，在法律规范层面，必须遵循行政诉讼的法定程序，在实体法领域，可借鉴民事法律规范中有关民事契约的相应条款适用。

（一）合同履行的法律适用

1. 彩票机构可作出要求代销者履行协议的书面决定和监督处理决定

根据《行政协议司法解释》第二十四条规定，在代销者未按照彩票代销合同约定履行义务，经催告后不履行时，彩票机构可以作出“要求履行彩票代销合同的决定”或“对未依约履行彩票代销合同的处理决定”。在收到书面判定函后，代销者于法定的期限里有权申请行政复议或提起行政诉讼，若其没有做行政复议申请或不提起行政诉讼，却始终不履行义务，协议内容具备可实施属性的，彩票机构被赋予向人民法院申请强制执行的资格。^[8]

2. 合同适用行政行为无效的法定事由

按照《行政协议司法解释》第十二条相关点，彩票代销合同跟行政诉讼法第七十五条撞上，存在重大跟明白的违法情形，按《行政协议司法解释》第十二条，彩票代销合同终归是无效，法院得按照民事法律规范，考定彩票代销合同无效，《行政诉讼法》第七十五条细致阐释说明：行政行为实施主体资质表现为欠缺或依据显示短缺，即出现重大的违法情形，原告要求判定此行政行为无效的，人民法院判定既定的行政行为无效。

3. 彩票机构可直接变更、解除彩票代销合同

由于彩票代销合同具有合同性，民事合同变更、解除的方式也适用于彩票代销合同的变更、解除。除此之外，根据《行政协议司法解释》第十六条规定，在履行彩票代销合同过程中，若可能出现严重损害国家利益、社会公共利益的情形，彩票机构可直接作出变更、解除协议的行政行为。相应的，代销者有有权根据《行政诉讼法》第七十条的规定，诉请撤销该行为的权利。若存在

可被撤销的情形，法院应判令取消或部分取消，可要求彩票机构重新进行行政活动。若该行政行为不合法令，法院需裁定彩票机构对履行继续执行、补救及赔偿损失等义务承担责任^[9]。

（二）争议解决的法律适用

1. 彩票机构不得提起反诉

遵照《行政协议司法解释》第6条规定，等人民法院刚刚受理彩票代销合同案件后，以被告身份做基础的彩票代销机构就该协议的订立、履行、变更、终止等提起反诉的，人民法院不会准许。

2. 彩票代销合同不得仲裁

《中华人民共和国仲裁法》第三条亦明确指出：此类纠纷不纳入仲裁范围：婚姻、收养、监护、抚养及遗产继承相关纠纷；依法应归入行政机关处理的行政纠纷。遵照《行政协议司法解释》第二十六条的说明，彩票代销合同约定仲裁事宜，依照司法解释，法院需认定该条款为无效。若法律、行政法规或国际条约有不同规定，则此条款无效。

3. 代销者对彩票机构变更、解除合同提起诉讼及期限依照行政诉讼法确定

按《行政协议司法解释》第二十五条，因彩票机构未依法或未按约履行代销合同，代销者提起司法程序，诉讼时效按民事法律规范来规定。自代销者得知彩票机构违约消息后三年，彩票机构对代销合同的调整与终止，属于具体行政行为范畴。该行政行为的起诉期限，需依据行政诉讼法及相关司法解释，不采用民事诉讼的起诉期限和程序进行确认^[10]。

4. 彩票机构的举证责任更重

参照《行政协议司法解释》第十条规定，依照《行政协议司法解释》第十条，彩票机构应对其法定职权、法定程序、法定职责的履行及彩票代销合同的订立、履行、变更、解除等行为的合法性进行举证。按照《行政诉讼法》第三十四条第二款的要求，彩票机构未按时提交相关证据证明，认定为无相应证据，但该行政行为触及第三方的合法权益，若涉及第三人提供证据，则不适用本款规定。

参考文献

- [1] 王利明：《论行政协议的范围——兼评〈关于审理行政协议案件若干问题的规定〉》第1条、第2条，载《环球法律评论》2020年第1期。
- [2] 李幸洁：《论行政协议的识别标准——大英县永佳纸业有限公司诉四川省大英县人民政府不履行行政协议案评析》载《贸大法学》2020年第5期。
- [3] 王磊、李一川：《行政协议的识别标准及审查判断》，载《检察日报》2021年6月16日。
- [4] 卢佳佳：《行政合同认定标准研究》，上海师范大学2018年硕士学位论文。
- [5] 葛琪、李刚：《行政协议判定标准之完善——以最高人民法院403件行政协议案件的分析为切入点》载《人民司法》2019年第25期。
- [6] 张青波：《行政协议内容判准及其具体化》，载《南大法学》2022年第5期。
- [7] 胡建森：《对行政机关在行政协议中优益权的重新解读》，载《法学》2022年第8期。
- [8] 陈天昊：《行政协议的识别与边界》，载《中国法学》2019年第1期。
- [9] 赵德：《行政协议纳入行政复议审查问题研究》，载《行政法学研究》2021年第4期。
- [10] 焦健：《行政协议中行政主体权益救济问题的研究》，河北师范大学2022年硕士学位论文。

人工智能在国际法框架下的责任归属问题探究

张景

海南大学，海南 海口 570228

摘要： 本研究旨在探讨人工智能在国际法框架下的责任归属问题，分析其法律属性与现存法律体系的适用性。通过界定人工智能的概念及其分类，深化了对 AI 特点及其法律属性的理解。本研究比较分析了传统责任归属原则，如侵权责任、合同责任与新兴理论，强调人工智能的不可归责性和模糊性对传统法律框架构成的挑战，提出如主动责任等新的责任归属机制的必要性与可行性。通过对比我国与美国、欧盟在人工智能责任立法方面的实践，以期对未来研究提供有益启示，指引国际法与人工智能的深入融合与发展。

关键词： 人工智能；国际法；责任归属；技术代理；自主决策

Research on the Attribution of Responsibility of Artificial Intelligence Under the Framework of International Law

Zhang Jing

Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： This study aims to discuss the attribution of responsibility of artificial intelligence under the framework of international law, and analyze its legal attributes and applicability of the existing legal system. By defining the concept of artificial intelligence and its classification, the understanding of AI characteristics and its legal attributes is deepened. This study compares and analyzes traditional liability attribution principles, such as tort liability, contract liability and emerging theories, emphasizes the challenge posed by the non-liability and ambiguity of artificial intelligence to the traditional legal framework, and proposes the necessity and feasibility of new liability attribution mechanisms, such as active liability. By comparing the practice of China, the United States and the European Union in the legislation of artificial intelligence responsibility, we hope to provide useful inspiration for future research and guide the in-depth integration and development of international law and artificial intelligence.

Keywords： artificial intelligence; international law; attribution of responsibility; technical agent; autonomous decision

在当今社会，人工智能技术的快速发展已成为推动各行各业革新的核心动力。随着深度学习（Deep Learning）、机器学习及自然语言处理（Natural Language Processing）等技术的迅猛演进，AI 的应用范围不断扩展，涵盖医疗、金融、交通等多个领域。^[1] 然而，伴随这一技术革命而来的是关于其法律责任归属的严峻挑战，特别是在国际法的框架下，该问题愈发凸显出其复杂性的重要性。

传统法律体系在认定责任主体时，通常依赖于个体行为的可识别性与可追溯性。但在 AI 所参与的决策过程中，自动化与自主性使得技术代理（Technological Agency）愈发模糊，难以清晰划分责任归属。

一、人工智能及其法律属性概述

（一）人工智能的定义与分类

人工智能作为一种复杂的技术现象，其定义与分类不仅涉及技术层面，更对法律适用形成深远影响。^[2] 在当前的学术讨论中，人工智能的定义多种多样，主要可以归纳为两类：一类是将人工智能视为具备模拟人类智能特征的系统，另一类则从其应用功能出发，认为人工智能是用于支持或替代人类决策、理解和操作的工具。^[3] 这种定义上的多元性直接影响到法律界对其责任归属的界定，尤其是在自主决策与辅助决策系统之间的法律适用。

自主决策 AI 系统指的是那些能够在缺乏人类干预的情况下，依据输入数据进行判断和决策的技术，例如自动驾驶车辆。^[4] 这种系统通常通过复杂的机器学习算法处理海量数据，形成预测模型并制定行动方案。在这种情况下，若发生事故，法律责任的归属问题显得尤为复杂，因为其决策过程是高度自动化且不可预测的。例如，在一次知名的自动驾驶汽车事故中，车辆根据实时路况做出避让操作，最终却未能避免碰撞，相关责任的界定引发了广泛讨论，涉及到车辆制造商、软件开发者以及交通管理部门的责任。

（二）人工智能的法律地位与属性

针对人工智能的法律地位与属性，我们必须理解其在法律体

系中的角色。^[6] 法律属性分析 (Legal Attributes Analysis) 为我们提供了一个系统化的视角, 通过不同法律框架下对 AI 的定位, 揭示其法律责任的归属机制。

需要指出的是, 当前的法律框架尚未完全适应 AI 的特性与发展, 尤其是在其独立性、自主性方面。传统法律概念主要基于自然人或法人, 而 AI 的出现则打破了这一界限。例如在《中华人民共和国民法典》中, 法律并未明确赋予 AI 这一新的法律主体以权利或义务, 导致在行为发生归责时, 法律的空白空间愈发明显。

(三) 人工智能在国际法中的适用范围

人工智能 (AI) 作为一种具有高层次算法驱动的技术, 其在国际法领域的适用范围日渐受到关注。^[6] AI 的集成不仅重塑了技术行业的运作模式, 亦对国际法的实施产生了深远影响。尤其是在数据处理、智能决策和自动化执行等方面, AI 及其应用成为法律适用性分析的关键领域。

AI 在国际法中的适用范围可以涵盖多个领域, 如国际贸易法、国际人权法和国际环境法等。在国际贸易法领域, AI 技术被广泛运用于合同管理、风险评估和合规监测, 通过智能化的数据分析与情境预测, 提高了贸易互动的效率和透明度。^[7] 例如 AI 驱动的智能合约系统, 使得交易各方在未必完全信任的情况下, 仍能保持交易的安全性和合同的执行率。

在国际人权法的适用方面, AI 技术同样展示出其潜在的贡献。通过大数据分析与机器学习算法, 国际法庭可以更精确地对大规模人权侵犯案例进行筛查与评估。例如, AI 算法可以帮助相关机构快速识别侵权行为模式, 从而更高效地进行干预与改善。这表明, AI 不仅能够有效提升法治实施的效率, 而且为公平正义的实现奠定了更为坚实的基础。

二、国际法框架下的责任归属理论

(一) 传统责任归属原则

在国际法的传统框架中, 责任归属的基本原则通常基于“国家责任法”的形式。根据《国际法委员会关于国家责任草案》, 国家的国际责任可归因于其违反国际义务的行为, 这种义务包括对他国公民或其他国家利益的保护义务。然而, 随着“人工智能”等新兴科技的发展, 这种传统责任归属理论面临诸多挑战。

传统的责任归属原则难以有效适用于人工智能主体的行为。与以往主要依靠人类决策的法律框架相比, 人工智能的自动决策和推理能力使得其行为的复杂性显著增加。例如在自动驾驶汽车发生事故的责任承担问题, 这种情形挑战了人类主导的责任归属模式, 突显出在界定责任时的模糊性与不确定性。

当前的法律体系往往依赖于明确的人类行为与法律后果之间的因果联系, 然而, AI 系统在自主性和决策智能上的日益增强, 使得这一传统的法律分析框架面临前所未有的困境。^[8] 例如, 当一款自驾车因系统失误导致交通事故时, 究竟该由制造商、软件开发者, 还是用户承担法律责任, 成为法律实务中的难点。此类问题之所以复杂, 源于多主体参与及其交互作用的高度不确定性。

(二) 责任归属的新兴理论与机制

在探讨国际法框架下的责任归属问题时, 尤其是在针对人工智能 (AI) 技术的快速发展与应用背景下, 责任归属的新兴理论与机制愈显重要。当前, 随着人工智能逐渐融入诸多领域, 包

括自动驾驶、医疗辅助、金融决策等, 其自主性与决策能力的提升, 使得传统的责任归属理论显得日趋不足。在此背景下, 提出创新的责任归属理论显得尤为必要。

现有的责任归属理论如“主观责任”与“客观责任”在面对人工智能的自我学习能力时, 难以明确锁定责任方。例如, 自动驾驶汽车发生事故时, 判断责任归属通常围绕于驾驶者、制造商及软件开发者之间展开。然而, 人工智能在涉及决策时可能脱离人类的直接控制, 从而导致责任归属的复杂性加大。对此, 需引入“分层责任理论”, 该理论提出根据行为的不同层级, 划分责任归属, 进而明确各方在特定情境下的责任。

三、各国在人工智能责任归属方面的立法与实践

(一) 美国的相关立法与案例

在探讨人工智能在国际法框架下责任归属问题时, 必须注意到美国联邦与州立法在该领域存在的显著差异。

联邦法律在人工智能责任归属问题上实行的是较为统一的标准, 而州立法则因各州经济、文化和法律传统的差异, 展现出显著的多样性。例如, 联邦层面的《自动化责任法案》初步确立了在特定情况下人工智能系统所引发的损害责任由开发者或使用者承担的基本框架。^[9] 例如, 加州的《机器人法律责任法》明确规定当 AI 系统造成但因算法偏见引发的不公平或有害后果时, 其责任应由相关利益方共同承担, 这一立法明确了算法透明性的重要性。

自动驾驶汽车作为 AI 应用的一个突出案例, 突显了现行法律体系对责任归属问题的适应性和局限性。例如 2018 年发生的 Uber 自动驾驶车辆致人死亡事件, 引发了广泛的法律与伦理讨论, 不仅暴露了 AI 系统在决策过程中的复杂性, 还引发了对于企业与开发者在技术失误或事故中责任的法律解读。

(二) 欧洲的相关立法与案例

随着人工智能技术的不断快速发展, 欧盟在此背景下所提出的 AI 法案对于各国法律框架中的责任归属问题具有重要的指导意义。该法案的目标在于确保人工智能系统与创新与安全之间的平衡, 同时明确界定责任的归属。通过利用政策评估框架, 可以深入分析该法案在责任归属方面的具体条款和应用效果。

AI 法案对于不同风险等级的人工智能系统进行分类, 以便于制定相应的法律责任条款。该法案将人工智能系统划分为高风险和低风险两类, 其中高风险系统需满足严格的合规要求, 包括技术文档的编制、风险评估和监控机制的建立。^[10] 这种分类不仅关注了 AI 系统的潜在危险性, 更加突出了在责任归属方面的明晰性。例如, 如果一个高风险的自动驾驶汽车因技术故障导致交通事故, 法案将界定制造商在此案例中的潜在责任, 从而提升企业在技术开发阶段所承受的法律义务。

(三) 我国的相关立法与案例

我国在国家层面关于人工智能治理的政策方针具备了相对全面的体系, 主要体现在《新一代人工智能发展规划》《国家数字经济发展战略纲要》等重要文件。通过政策框架的分析, 可以发现国家层面的立法者正在探讨以何种形式将现行法律制度适用于人工智能的责任归属问题。这一过程不仅涉及到对现有法律条文的解读能力, 更涵盖了对新兴技术所带来的法律空白的填补工作。以《新一代人工智能发展规划》为例, 该文件提到要加强人工智

能的伦理治理，确保技术与法律法规的协调。

而在地方立法的具体案例中，可以观察到不同地区因其经济发展水平、技术应用场景及法律传统的差异，展现出各异的立法策略。例如，某东部沿海城市针对无人驾驶技术的推广，出台了《智能交通管理办法》，明确规定了自动驾驶汽车在事故发生时的责任划分。这项法规通过细致的条款设定和责任主体界定，为地方道路交通管理提供了法律依据。同时，该法规结合了事故数据的分析，评估了潜在的社会风险，确保技术应用的安全性。

四、国际合作与人工智能责任归属的前景

（一）国际组织的作用与影响

在当今全球化进程加速的背景下，人工智能的迅猛发展为国际法带来了前所未有的挑战与机遇，联合国作为全球治理的重要机构，肩负着制定和协调人工智能相关国际规则与标准的责任。具体而言，联合国不仅在推动各国间的对话与合作方面发挥了引导作用，还通过其附属机构和专项委员会积极构建多边治理框架，努力应对人工智能所引发的伦理、法律以及社会问题。

联合国在人工智能治理中的举措体现在其促进国际法律框架修订的倡导上。例如，联合国国际法委员会已开始审视现有的国际法律体系如何适应快速发展的 AI 技术，其研究重点包括 AI 决策过程透明度及其责任归属问题。根据 2019 年联合国大会通过的有关决议，联合国的各项机制正在为跨国界的法律适用问题提供指导与建议，确保在全球范围内对 AI 进行有效监管，推动建立全面且一致的法律规则。

在全球化的背景下，人工智能的迅猛发展对国际经济体系及法律框架的构成产生了深远的影响。在此背景下，世界贸易组织作为国际贸易领域的重要机构，其在推动人工智能相关贸易法则的建立方面扮演了至关重要的角色。这一过程不仅需要各成员国的积极参与与合作，还要求有针对性的规则制定，以应对技术变革带来的新挑战。例如，《关贸总协定》和《服务贸易总协定》等现有框架为新兴技术的贸易问题提供了法律依据，确保各国在技术进出口方面的公平性与合理性。

（二）多边条约的可能性

在人工智能日益渗透于各国社会各个领域的背景下，传统的国内法律体系面临着巨大的挑战与矛盾，尤其是在责任归属方

面。因此，建立一个有效的跨国法律框架显得尤为迫切。这一框架不仅有助于填补现有法律真空，还能够为跨国技术应用提供清晰的法律指导，保障各方利益。

现行的国内法律体系往往在面对人工智能这一新兴技术时显露出适用范围的局限性。各国法律对责任归属的定义及适用往往不一致，这可能导致在发生损害时，当事人无从寻求有效救济。

（三）各国间的协作机制

在全球化日益加深的背景下，随着人工智能技术的迅猛发展，国际社会面临着如何有效监管和分配人工智能责任的严峻挑战。各国间的双边与多边合作模式在这一领域显得尤为重要。双边合作模式能够为国家间建立紧密的合作关系提供有利平台。例如，某些国家通过签署专门的“人工智能责任协议”，实现数据共享与标准统一，从而在从事共同的研究与开发时能够清晰地界定责任界限。

相较于双边合作，多边合作模式则展示了更广泛的国际协商机制，尤其是在面对跨境人工智能应用所引发的复杂法律问题，显得尤为关键。以“人工智能全球治理倡议”为例，该倡议凝聚了一系列多国政府及相关利益方，通过建立共同的框架与规范，助力各国在人工智能责任归属问题上达成共识。多边机制不仅促进了技术层面的信息交流，更加强了法律层面的适用性与执行力度，使得各国在行使监管职能时更加有效。

五、结语

传统的法律原则在面对人工智能的自主决策机制、算法复杂性与数据处理能力时，表现出显著的局限性。通过对自主决策与辅助决策 AI 系统的界定，我们发现，前者的责任划分更加复杂，涉及到制造商、开发者与用户等多个主体，而后者则通常难以推脱由人类决策者承担主要责任。在不同国家和地区，针对人工智能的责任归属也存在一定的差异性，反映各国在推进科技与法律协调发展方面的努力尝试。

因此，在未来的法律制度建设中，各国立法机构、监管部门与行业协会应加强合作，形成跨国责任网络，通过相互借鉴与协调，确保在人工智能愈发普及的背景下，责任机制能够正确适应技术发展的新要求。

参考文献

- [1] 韩雨潇. 生成式人工智能作品版权归属问题研究 [J]. 扬州大学学报 (人文社会科学版), 2023, 27(04): 52-64.
- [2] 李享, 罗天宇. 人工智能军事应用及其国际法问题 [J]. 信息安全与通信保密, 2021, (01): 99-108.
- [3] 丁继珂. 人工智能机器人新闻作品著作权归属问题的探讨 [J]. 中国新通信, 2021, 23(24): 87-89.
- [4] 邓义伟, 邓新军. 网络暴力中平台责任的刑法问题探究 [J]. 江西警察学院学报, 2023, (06): 100-109.
- [5] 夏凉, 周鼎坤. 经济犯罪基础问题之反思——以法律责任归属为核心 [J]. 经济刑法, 2022, (00): 3-18.
- [6] 王华平. 自动驾驶汽车的责任归属问题研究 [J]. 人民论坛·学术前沿, 2021, (04): 40-48.
- [7] 房慧颖. 人工智能犯罪刑事责任归属与认定的教义学展开 [J]. 山东社会科学, 2022, (04): 142-148.
- [8] 孟歌. 人工智能的道德责任归责问题探究 [J]. 湖北经济学院学报 (人文社会科学版), 2022, 19(07): 94-98.
- [9] 沈伟, 赵尔雅. 数字经济背景下的人工智能国际法规制 [J]. 上海财经大学学报 (哲学社会科学版), 2022, 24(5): 123-137.
- [10] 张胜飞. 数据治理视阈下人工智能的国际法规制探讨 [J]. 互联网天地, 2023(12): 29-33.

残疾人领悟社会支持对其生活满意度的影响

常丹妮

内蒙古呼伦贝尔市鄂伦春自治旗残疾人联合会，内蒙古 呼伦贝尔 165450

摘 要： 本文通过对500名残疾人的调查，深入探究了感悟社会支持对残疾人生活满意度的影响机制。研究发现，领悟社会支持显著正向影响生活满意度，同时心理韧性在这一关系中起部分中介作用。另外，社会融合程度对领悟社会支持与生活满意度的关系有调节功能，较高的社会融合可以增强二者之间的正向关联。最后，本研究为提高残疾人生活满意度提供了理论依据，对相关干预措施的制定有重要参考价值。

关 键 词： 残疾人；领悟社会支持；生活满意度；心理韧性

The Impact of Perceived Social Support on Life Satisfaction of the Disabled

Chang Danni

The disabled persons' Federation of Oroqen Autonomous Banner, Hulunbuir, Inner Mongolia 165450

Abstract： Through the survey of 500 disabled people, this paper explores the influence mechanism of perceived social support on the life satisfaction of disabled people. The study found that perceived social support had a significant positive impact on life satisfaction, and psychological resilience played a partial mediating role in this relationship. In addition, the degree of social integration can adjust the relationship between social support and life satisfaction, and higher social integration can enhance the positive correlation between the two. Finally, this study provides a theoretical basis for improving the life satisfaction of the disabled, and has important reference value for the formulation of relevant intervention measures.

Keywords： the disabled; understand social support; life satisfaction; psychological resilience

引言

根据2023年第六次全国人口普查数据，我国残疾人人数众多，他们的生活质量、幸福感是社会关注的主要焦点。生活满意度作为反映个体生活质量的重要指标，受到多种因素的影响。领悟社会支持是个体在社会中感受到的尊重、支持与理解，可能对残疾人的生活满意度具有重要影响。以往的研究虽然已经涉及到相关领域，但仍然显不足，缺乏对影响机制的探讨。基于此，本文力图深入解析残疾人理解社会支持对其生活满意度的影响，并借助实证研究揭示其中的中介与调节变量，为提高残疾人生活质量提供切实可行的理论支持和实践指导，从而使社会更好地关注残疾人福祉，促进残疾人事业的发展。

一、问题的提出

随着现代医学和心理学的深入发展，大众逐渐从关注一个人的行为转向其心理。心理健康，是指积极的心理健康状态，不是说没有心理疾病，因此应该把生活的满意度作为心理健康的衡量标准。所谓生活满意度，是人们对其生活质量的综合认知，反映个体的心理状况和对生活的主观感受。对于残疾人，由于其身体或感官上的缺陷，生活满意度提高存在诸多困难。而对残疾人生活满意度的影响因素及机制的研究，对改善他们的生活质量意义重大^[1]。

领悟社会支持，即个体对社会支持的主观感受，包括来自家庭、朋友、社会机构等方面的情感、物质、信息支持。已有研究

发现，良好的社会支持能为残疾人提供心理慰藉和实际帮助，提高其克服困难的能力，从而提高生活满意度。但是两者之间并不具有简单的直接性，可能还存在其他方面的因素。

心理韧性作为个体面对逆境时的适应和反弹能力，可能在领悟社会支持和生活满意度之间起到中介作用。一方面，残疾人领悟社会支持可以为自己生活提供资源和力量，有利于残疾人的心理韧性的培养和增强；另一方面，心理韧性强的残疾人对生活压力更能进行积极地应对，他们将社会支持转化为对生活的积极评价，从而提高生活满意度^[2]。

此外，社会融合程度也可能对领悟社会支持与生活满意度的关系产生调节作用。社会融合程度高的残疾人，能更好地融入社会生活，拓展社交圈子，获得更多社会支持，同时也能更有效地

将领悟社会支持转化为生活满意度的提升。相反，社会融合程度低的残疾人，可能在接受和利用社会支持时遇到障碍，削弱领悟社会支持对生活满意度的积极影响。

二、研究方法

（一）调查对象

本研究采用的是分层抽样与随机抽样相结合的方法，同时选取了多个地区的残疾人作为调查对象。为确保样本的代表性，涵盖了不同残疾类型（肢体残疾、视力残疾、听力残疾、智力残疾、精神残疾等）、不同年龄层次、不同地域（城市、农村）的残疾人。共发放问卷600份，回收有效问卷500份，有效回收率为83.3%^[3]。

（二）调查工具

（1）领悟社会支持量表：选用经过验证的成熟量表，该量表包含家庭支持、朋友支持、社会支持等维度，共15个项目。采用5级计分法，从“完全不同意”到“完全同意”分别计1-5分，得分越高表示领悟社会支持水平越高。

（2）生活满意度量表：使用广泛应用的生活满意度测评量表，包括生活整体评价、经济状况、家庭生活、社会关系等维度，共20个项目。同样采用5级计分法，得分越高表明生活满意度越高。

（3）心理韧性量表：选取坚韧、自强、乐观等维度信效度好的心理韧性量表10个项目。以4级计分，从“完全不符合”到“完全符合”分别计1-4分，分数越高说明心理韧性越强。

（4）社会融合量表：自行编制社会融合量表，涉及社交参与、社会认同、社区融入等维度，共12个项目。在残疾人的社会融合程度的测量中也采用5级计分。

（三）数据收集

采取线上与线下相结合的形式发放问卷。首先，线上通过残疾人相关的网络平台、社交媒体群组发布问卷链接；线下与各地残疾人联合会、康复机构合作，在其组织的活动现场或服务场所发放问卷。其次，在问卷发放过程中，安排专业人员进行指导，让被调查者理解问卷内容，如实填写。

（四）数据分析

整个过程采用SPSS 25.0和AMOS 23.0统计软件对采集的数据进行分析。首先对各变量进行描述性统计分析，了解各变量的基本情况，然后进行相关性分析，研究变量之间的相关程度，最后用结构方程模型分析心理韧性的中介作用和社会融合程度的调节作用^[4]。

三、研究结果

（一）残疾人社会支持现状分析

在本次调查的500名残疾人中，领悟社会支持量表平均值为3.25分（满分5分），其得分均处于中等水平。其中，家庭支持维度得分相对较高，平均为3.5分，说明家庭对于残疾人支持起到重

要作用。很多残疾人表示，家人对他们的关爱、照顾、鼓励是他们生活的依靠。比方说，在肢体残疾人群中，家人帮助其进行日常活动、提供医疗支持等等。

朋友支持维度，得分较低，平均为2.8分。这可能与残疾人社交的圈子比较窄有关，与朋友交往机会较少有关。部分残疾人反映，由于自己的残疾，与朋友相处存在心理上的负担，怕给朋友带来麻烦，朋友关系相对疏远。

社会支持维度得分也较中等，均为3.1分。社会对残疾人关心程度越来越高，但实质的支持还是缺乏。例如有的视力残疾人表示，公共场所没有足够的无障碍设施和引导服务，影响出行和社会参与。

另外，我们进一步分析不同残疾类型的残疾人在认知社会支持上存在明显差异。肢体残疾和听力残疾的人朋友支持维度得分较高，可能是因为在日常生活和社交中，他们相对容易和别人建立联系。而智力残疾和精神残疾的残疾人在家庭支持和社会支持维度得分偏低，可能与其特殊需要得不到满足有关^[5]。

（二）残疾人生活满意度的现状分析

残疾人生活满意度量表平均得分3.0分（满分5分），整体处于中等偏下水平。

其一，在生活总体评价上，只有35%的残疾人比较满意，大多数残疾人对自己生活状况有一定不满情绪。经济状况维度，多数残疾人由于就业困难、收入低等问题，对经济状况的满意度较低，平均得分只有2.5分。

其二，家庭生活维度得分相对较高，平均值为3.3分，说明家庭关系对残疾人的生活满意度有积极影响。但部分残疾人还是说，由于自身的残疾给家庭带来负担，内心有愧疚感，影响了对家庭生活的满意度。同时社会关系维度得分较低，平均为2.7分，反映出残疾人在社会交往中有一定障碍，难以建立和维持良好的社会关系。

其三，不同年龄层次的残疾人生活满意度也有所不同。一方面，青年残疾人在个人发展、社会融入方面的期望比较高，当期望难以实现时，生活满意度较低；另一方面，老年残疾人更关心身体健康和家庭照顾，当身体状况不佳或者家庭照顾不到位时，生活满意度就会受到影响^[7]。

（三）社会支持与生活满意度之间的关系研究结果

相关性分析结果表明，领悟社会支持与生活满意度呈显著正相关 $r = 0.52, p < 0.01$ ，表明残疾人领悟到的社会支持越多，生活满意度越高。同时，我们又通过进一步的回归分析发现，领悟社会支持对生活满意度具有显著的正向预测作用， $\beta = 0.45, p < 0.01$ ，即领悟社会支持水平每提高1个单位，生活满意度得分平均提高0.45个单位。

根据结构方程模型分析表明心理韧性在感悟社会支持与生活满意度之间具有部分中介作用。悟社会支持对心理韧性有显著正向影响（ $\beta = 0.62, p < 0.01$ ），心理韧性对生活满意度有显著正向影响（ $\beta = 0.35, p < 0.01$ ）。这就是说，了解社会支持不仅直接影响生活满意度，而且还通过心理韧性增加间接影响生活满意度，间接效应占30%。

对社会融合程度的调节效应分析结果表明,社会融合程度对领悟社会支持与生活满意度的关系有较大的调节效应, $\beta=0.25$, $p<0.05$ 。在社会融合程度高时,社会支持的领悟对生活满意度的正向影响比较明显,而在社会融合程度低时,这种影响相对较弱。比方说,在社会融合程度高的残疾人中,领悟社会支持水平每提高1个单位,生活满意度得分平均提高0.55个单位;在社会融合程度低的残疾人中,这一数值仅为0.35个单位^[9]。

四、加强残疾人领悟社会支持对其生活满意度的措施

(一) 强化家庭支持与引导

家庭是残疾人最主要的支持来源之一,所以强化家庭支持对提升残疾人生活满意度至关重要。

首先,政府和社会应加强对残疾人家庭的支持与指导,通过开展家庭培训项目,帮助家庭成员更好地理解残疾人的需求,掌握与残疾人沟通和相处的技巧,提升家庭支持的质量。比如,定期组织线上线下相结合的培训课程,邀请专家讲解残疾人心理特点、康复知识等,同时设置互动环节,让家庭成员分享经验。

其次,鼓励家庭成员积极参与残疾人的康复训练和日常生活,给予他们情感上的支持和鼓励,增强残疾人的自信心和自我价值感。如在肢体残疾人的康复训练中,家人可以陪伴其进行康复锻炼,记录康复进展,及时给予肯定和鼓励。同时,建立家庭支持网络,通过社区组织或线上平台,让残疾人家庭之间相互交流、分享经验,共同应对困难^[10]。

(二) 拓展社会支持网络

一方面,政府应加大对残疾人事业的投入,完善相关政策法规,为残疾人提供更多的就业机会、教育资源和社会保障。如出台税收优惠政策,鼓励企业吸纳残疾人就业;增加特殊教育学校的数量,提高教育质量。另外,社会各界应积极参与,企业可以开展公益活动,向残疾人给予物资捐赠、志愿服务等支持。

另一方面,社会组织应发挥桥梁作用,整合社会资源,给残疾人提供个性化的服务。如残疾人联合会组织志愿者定期为残疾人提供生活照料、心理疏导等服务;慈善组织为贫困残疾人提供经济援助。同时,利用互联网平台,搭建残疾人社会支持网络平台,让残疾人能够更便捷地获取信息和支持,同时促进他们之间的交流与互助。

(三) 提升残疾人心理韧性与社会融合能力

其一,为残疾人提供心理辅导和培训,帮助他们提升心理韧性。可通过开展心理健康讲座、团体心理辅导等活动,教授残疾人应对压力和挫折的方法,培养其积极乐观的心态。如举办“残疾人心理调适与成长”系列讲座,邀请专业心理咨询师讲解情绪管理、心理调适技巧等内容。

其二,加强残疾人的职业技能培训和社交技能培训,提高他们的社会融合能力。职业技能培训可以帮助残疾人获得就业机会,实现自我价值;社交技能培训能让他们更好地融入社会生活,拓展社交圈子。如针对肢体残疾人,开展手工制作、电商运营等职业技能培训;为各类残疾人举办社交礼仪、沟通技巧等培训课程。同时,组织残疾人运动会、文艺汇演等各类残疾人社交活动,为他们搭建社交平台,增强社会融入感^[10]。

五、结束语

综上所述,通过本文的研究结果发现,领悟社会支持对残疾人生活满意度具有重要影响,心理韧性起部分中介作用,社会融合程度起调节作用。为了能够切实提高残疾人的生活满意度,我们需从强化家庭支持、拓展社会支持网络及提升残疾人心理韧性与社会融合能力等方面进行着手。后续的研究可进一步探讨其他影响因素,从而制定更有效的干预措施,推动残疾人事业持续发展,让残疾人更好地融入社会,提升生活质量。

参考文献

- [1] 马红霞,程三银.听障大学生社会支持与生活满意度的关系:自我效能感的中介作用[J].北京联合大学学报,2020,34(4):57-64.
- [2] 周飞.失独老人生活满意度及其相关因素研究——以常州市为例[J].安徽电子信息职业技术学院学报,2022,21(3):90-95.
- [3] 李梦琪,李楠柯,高蕊,李祚山.残疾人社会支持与心理健康:生活满意度的中介作用[J].心理研究,2016,9(2):54-60.
- [4] 周菲.残疾人家庭社会支持网络分析[J].成功,2017(21):80-80.
- [5] 李欣,刘冯铂.残疾人领悟社会支持对其生活满意度的影响——自尊的中介作用及沟通的调节作用[J].心理与行为研究,2018,16(3):427-432.
- [6] 李欣,刘冯铂.残疾人家庭功能对其生活满意度的影响——领悟社会支持的中介作用及自尊的调节作用[J].残疾人研究,2016(4):42-47.
- [7] 李春凯,欧颖.智残人士生活质量与社会支持相关性研究——以南京市分析为例[J].云南民族大学学报(哲学社会科学版),2015,32(2):62-67.
- [8] 周飞.失独老人生活满意度及其相关因素研究——以常州市为例[J].安徽电子信息职业技术学院学报,2022,21(3):90-95.
- [9] 张丽.残疾人社会支持、应对方式和生活满意度的关系[J].中国康复理论与实践,2008,14(9):892-893.
- [10] 王豪,刘冯铂.残疾人就业压力的影响因素及其作用机制:自尊和社交行为的多重中介效应[J].残疾人研究,2017(1):81-86.

国际商事仲裁中紧急仲裁员决定的可执行性分析

丁杨红

海南大学，海南 海口 570228

摘 要： 国际商事仲裁中紧急仲裁员的决定可否执行是国际商事仲裁作为争议解决途径所需解决的法律问题之一。紧急仲裁员决定的是临时措施的采取，在各大国际商事仲裁机构的规则中，临时措施的定义不一，但临时措施的显性特征之一为其实施的紧急性。产生于实践需求的措施采取紧急特性促进了仲裁权公断程序的产生，然而，由于其由双方明示选择的程序启动模式不符合临时措施的紧急性特征，国际商事仲裁中紧急仲裁制度便由其演化而来。然而，由于演进而来的紧急仲裁程序是在争议双方默示下适用，紧急仲裁员决定的法律形式存在争议。本文对国际商事仲裁中紧急仲裁员决定的法律形式和性质争议进行分析，寻找其执行的理论突破口。

关 键 词： 国际商事仲裁；紧急仲裁员决定；临时措施

Analysis of Enforceability of Emergency Arbitrator's Decision in International Commercial Arbitration

Ding Yanghong

Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： Whether the emergency arbitrator's decision can be enforced in international commercial arbitration is one of the legal issues that international commercial arbitration needs to solve as a dispute resolution approach. What an emergency arbitrator decides is the adoption of interim measures. In the rules of major international commercial arbitration institutions, the definition of interim measures varies, but one of the dominant characteristics of interim measures is the urgency of their implementation. The urgent character of measures arising from practical needs promotes the emergence of arbitration proceedings. However, the emergency arbitration system in international commercial arbitration evolved from the mode of initiation of proceedings explicitly chosen by both parties, which does not conform to the urgent character of interim measures. However, since the evolved emergency arbitration procedure is applied under the implication of the parties to the dispute, the legal form of the decision of the emergency arbitrator is disputed. This paper analyzes the legal form and nature disputes of the decision of the emergency arbitrator in international commercial arbitration, looking for the theoretical breakthrough of its enforcement.

Keywords： international commercial arbitration; emergency arbitrator decision; interim measure

一、国际商事仲裁中紧急仲裁制度的基本内涵

国际商事仲裁中，紧急仲裁员决定下的措施具有“临时”“保全”以及“紧急”的特性，并且最为显像的特征为其决定所必带的紧急性。在临时措施的紧急性要求下，临时措施的采取需在较短时间内做出，但仲裁庭的组成却往往耗费良久。《SCC 仲裁规则》第2条仲裁参与方的行为准则规定整个仲裁程序中，SCC 仲裁院、仲裁庭和当事人均应以高效、快捷的方式行事，并以此行事准则在诸多仲裁机构中脱颖而出成为国际上最重要的、经常被选用的仲裁院之一。^[1] 然而，即使在把高效解决仲裁中的相关问题作为 SCC 追求的主要目标之一的前提下，《SCC 仲裁规则》第17条关于仲裁员的指定规定由独任仲裁员组成的仲裁庭最短也需耗费为10天时间，若仲裁庭人数较多，则组成耗费时间更久，SCC 高效程序规定组成仲裁庭的时间也并不满足紧急的需求。从仲裁庭组成时间长短来看，紧急仲裁员制度的诞生是争议纠纷解

决顺利进行所必备的仲裁程序设定。ICC 正常的仲裁庭组成时间在30天以上，但是若按照 ICC 仲裁规则内含的紧急仲裁制度规定，紧急仲裁员的成立通常为2天，紧急仲裁员确定之后，紧急仲裁决定需要在15日内作出。SCC 仲裁规则下的紧急仲裁员同样体现了 SCC 高效程序的特点，争议中任何一方当事人需要临时措施的救济，则其可以申请一个应急仲裁员，SCC 会尽可能在收到申请后的24小时内任命一个应急仲裁员，并且该应急仲裁员会在5天内作出快速决定。

我国《中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁规则》（2015）版规定的紧急仲裁制度时间与 ICC 紧急仲裁制度时间类似，争议一方当事人提交申请书及预付费用之后，紧急仲裁员可在一天内成立，并在15日内作出紧急仲裁决定。虽然该仲裁规则规定的时间不比 SCC 快速，但比起法院采取临时保全措施冗长的流程，紧急仲裁制度耗费时间较短，使得争议双方当事人应付紧急救济的需求得到了回应。除此之外，临时保全措施在正式的仲裁庭组成

之前被作出，其后的仲裁庭组成便不必因为为加紧处理争议中的紧急事项而快速推进失去选定专业的仲裁员以解决案件纠纷的初衷，仲裁裁决程序也可因为证据的保全而能使争议双方当事人之间的法律纠纷得到更为公正地解决，仲裁裁决的执行也有执行的终局意义。然而，尽管紧急仲裁制度存在于国际商事仲裁中，其适用率并不高。根据 SIAC 在其官网上公布的2010—2020年数据，当事人申请适用紧急仲裁员制度的案件占比约为2%；2020年，HKIAC 适用紧急仲裁员制度的案件占比约为4.4%；^[2] 紧急仲裁制度的适用仍旧存在障碍，本文将对紧急仲裁制度进行剖析，寻求紧急仲裁员决定的可执行性。

二、启动模式下的紧急仲裁员决定法律形式争议

在紧急仲裁员制度建立之前，仲裁纠纷解决方式中因紧急救济的需求而产生的与临时保全措施类似的救济措施发布程序为仲裁前公断程序（Pre-Arbitral Referee Procedure），后被应用到国际商事仲裁中并于1990年被 ICC（International Chamber of Commerce）所提出，旨在使国际商事仲裁中的双方当事人能够在仲裁庭成立之前，能够寻求公断人采取一定的临时措施保全证据或者财产以保证后续的仲裁能够顺利进行。仲裁前公断人程序的启动是由双方当事人明确约定，遵循了国际商事仲裁中完全意义上的合意。同时，由于 ICC 仲裁前公断程序需要双方的完全意义上的意思一致，并未提供对国际商事仲裁中单方当事人临时救济的法律效果，因此该程序在实践中鲜少被当事人应用。但是尽管实践中 ICC 仲裁前公断程序被应用的动力不足，其制度模式的创设仍旧为紧急仲裁员制度的建立提供了理论和实践经验。1999年美国仲裁协会（American Arbitration Association）在其在该协会指定的仲裁规则中明文规定了紧急保全措施，其设置仍旧带有仲裁前公断程序的影子。该仲裁规则规定紧急仲裁程序的启动亦须国际商事争议中双方当事人的一致同意，适用模式为“选择加入”模式，并未摒弃双方在紧急仲裁制度的启动需争议双方当事人达成书面协议约定的要求，其创设理论突破价值大于实践应用价值。其后，由于“选择加入”模式并不满足紧急情况下单方为保障仲裁程序顺利进行的需求，紧急制度的启动模式进行了进一步的改进。

2006年，美国国际仲裁协会（AAA）下属的国际争议解决中心（ICDR，The International Center for Dispute Resolution）以“选择退出”模式替代了“选择加入”模式，在其仲裁规则第39条第9款中规定了紧急仲裁员制度。无需在仲裁协议或者其他书面协议中特别约定紧急仲裁员制度的适用的“选择退出”默示模式满足了紧急仲裁制度中紧急的要求，为未就紧急仲裁制度的适用作出书面约定的任一争议当事人提供了救济选项，紧急仲裁程序的使用率随之而呈现出上升趋势，紧急仲裁制度的实践价值初步具备。^[3] 在 ICDR 对紧急仲裁制度启动模式的开辟下，国际商事领域的各大仲裁机构也逐渐引进紧急仲裁制度。但虽然紧急仲裁制度的引入涉及到多个国家仲裁机构，例如澳大利亚国际商事中心（ACICA）、上海国际仲裁中心（SHIAC）以及中国香港国际

仲裁中心（HKIAC）等，紧急仲裁制度的适用也并不全为“选择退出”模式，众多国际商事机构仍旧对其能否在双方当事人未明确一致同意的情况下适用持观望态度，在其所属的仲裁规则中对于紧急仲裁程序的启动模式未进行特别明文规定。仅特别明确的是紧急仲裁制度能被各个国际仲裁机构纳入其制定的仲裁规则的重要原因在于紧急仲裁制度的启动模式从双方明示选择适用调整为双方明示排除，满足了争议一方在紧急情况下提请启动紧急仲裁制度实施临时措施的实践需求。例如，UNCITRAL Arbitration Rules(2021) 第26条规定，仲裁庭可应一方当事人的请求，准予采取临时措施。

但国际商事仲裁的法律灵魂为双方当事人的意思自治，单方紧急情况需求下临时措施的采取使一些学者认为该措施的发布挑战了双方当事人共同意思自治的建立起的自治秩序，国际商事仲裁正在与意思自治原则渐行渐远。^[4] 而从紧急仲裁员在制定临时措施时的行为定义来看，紧急仲裁员所作出的临时措施的法律属性是否如同正式仲裁庭中仲裁员所作出的裁决具有可执行性还存在争议。临时措施除了以裁决的形式发布外，一般还可以以命令或裁令（order）、指令（direction）、决定（decision）、建议（recommendation）、请求（request）、提议（proposal）或其他形式发布。^[5] 但在对紧急仲裁员决定形式进行定义时，与仲裁员作出的裁决相并临的多为裁令（order），《ICDR 仲裁规则》（国际争议解决中心制定）第24条将紧急仲裁员作出的临时措施的法律形式为临时裁令或裁决（order or award），《SCC 仲裁规则（2023）》亦在第37条第3款中将其定义为裁令或裁决（order or award），但《ICC 仲裁规则》（2012）虽然亦在其第28条第1款中规定，紧急仲裁员作出的临时措施的法律形式可以为裁令或裁决，但在其后的第29条第2款中规定紧急仲裁员所做出的临时措施决定法律形式应当为裁令，而如果紧急仲裁做出紧急决定的法律形式为裁决，则国际商会仲裁院需根据其下的仲裁规则第33条对该裁决进行审查，紧急仲裁员所作出的紧急决定并不被当然视为与正式组成的仲裁庭中仲裁员作出的裁决一致。

三、国际商事仲裁中紧急仲裁员决定的法律性质探讨

紧急仲裁员的契约性与司法性之争本质上是仲裁制度双重属性的延伸，其核心在于如何界定紧急仲裁员决定的法律属性。契约性是指紧急仲裁员决定是当事人意思自治的延伸，紧急仲裁员权限基于当事人的仲裁协议或机构规则约定，其启动需当事人主动申请。紧急仲裁权本质是当事人对临时救济管辖权的预先让渡，而非独立司法授权。司法性是指紧急仲裁员决定是准公权效力的渗透，在未寻找紧急仲裁员决定的可执行性理论之前，部分法域通过立法赋予紧急仲裁员决定以司法强制力。如新加坡《国际仲裁法》第12(6)条规定，紧急仲裁员作出的临时措施可直接申请法院执行，这种国家公权力的背书突破了传统仲裁的契约封闭性。契约性抑或司法性，紧急仲裁员决定的法律属性值得进一步探究。溯源紧急仲裁制度的启动模式，其前身仲裁前公断程序为争议双方的契约选择。在 Societe Nationale des Petroles du

Congo and Republic of Congo v.TEP Congo 案中，巴黎上诉法院认为由于公断员作出的决定效力来自于争议双方共同的书面协议，因此，该决断本质上是契约性质，而非司法性质。^[6]同时，仲裁前公断裁决的决定是合同性质的并且该种正当的合同性质可以扩展到紧急仲裁程序上。基于此，大多数法国评论者主张公断人由于获得了争议双方的合同授权，因而拥有所决断事项的管辖权，所作出的决断与仲裁裁决一致具有可执行性。^[7]

然而，有学者认为，紧急仲裁程序为争议双方默许适用，该“选择退出”条款属于国际商事仲裁机构在其仲裁规则中为商事争议双方设置的格式条款，仲裁前公断程序和紧急仲裁制度在启动方式上存在本质区别。此外，仲裁前公断程序的“选择进入机制”因无法满足紧急仲裁制度的紧急性要求而被淘汰，仅在“选择退出机制”下，紧急仲裁制度才有被广泛启动的前提，紧急仲裁员决定的契约性也因此受限。此外，国际商事仲裁程序启动的本质为争议双方在所签订的将争议提交国际仲裁机构解决的仲裁协议或条款中达成的合意，且该合意会形成仲裁机构对争议事项管辖权的排他性法律效力，当事人不得再就同一争议事项向法院提起诉讼。而《新加坡国际仲裁法》（2016年版）第30条第3款规定，在仲裁前或者仲裁庭组成之后出现的例外情形下，当事人可向司法机关申请临时救济，仲裁规则对此并不排斥。根据此项条款，临时救济措施在仲裁中并不在争议双方当事人合意排除司法管辖权的范围之内。且在国际商事仲裁中，由于局限于争议双方的意思自治下的权利共献，临时措施的范围有限，发布临时措施存在法院或国际仲裁机构两种途径，与国际商事仲裁协议下排除法院管辖的法律效力矛盾。^[8]

与此同时，争议双方当事人的合意除了会形成纠纷解决途径的唯一化之外，也会导致仲裁庭对第三人并无管辖权。但在国际商事仲裁中，临时措施难免涉及对第三人作出法律义务上的要求。紧急仲裁员相较仲裁员地位的不明晰、规范紧急仲裁制度的规则并未排除当事人向法院申请临时救济的可能性以及临时措施可能涉及争议双方之外的第三人都表明紧急仲裁员作出的临时保全措施决定存在着契约难以替代的司法属性。紧急仲裁员的契约性也未得到完全的规则明示确定，虽然紧急仲裁制度的引入涉及

到多个国家仲裁机构，例如澳大利亚国际商事中心（ACICA）、瑞士商会仲裁院（SCAI）、伦敦国际仲裁院（LCIA）、上海国际仲裁中心（SHIAC）以及中国香港国际仲裁中心（HKIAC）等，紧急仲裁制度的适用也并不全为“选择退出”模式。虽然“选择退出”模式下扩大了紧急仲裁制度实践影响力，国际商事机构仍旧对其能否在双方当事人未明确一致同意的情况下适用持观望态度，在其所属的仲裁规则中对于紧急仲裁程序的启动模式未进行特别明文规定。而在紧急仲裁程序启动模式的变动以及仲裁规则对该模式的含糊态度下，紧急仲裁员决定的性质也在契约性与司法性之间摇摆。紧急仲裁员的决定还需在仲裁程序之外的规则中加以特殊规定以确保其执行性，《仲裁法修订征求意见稿》也应当对此作出回应，结束紧急仲裁员程序在法律层面上的不确定性。^[9]

四、结论

国际商事仲裁中紧急仲裁制度有其产生的必要性，在对紧急仲裁制度进行分析时，紧急仲裁程序的启动引起了紧急仲裁员决定的法律形式争议，在对紧急仲裁员决定探讨的分析时，可知紧急仲裁制度的前身仲裁前公断程序因不融于仲裁程序而呈现出完全的契约性，而紧急仲裁程序又由其演变而来，因此学者认为紧急仲裁程序延续了仲裁前公断程序的程序特征，致使紧急仲裁员决定的可执行性陷入契约性争论中。^[10]然而紧急仲裁程序得以被各大国际仲裁机构纳入其仲裁规则中的关键点在于将仲裁前公断程序的“选择进入”模式更换为“选择退出”模式，其并未接收仲裁前公断程序的契约启动模式而以格式条款的形式默认双方自动进入紧急仲裁程序，紧急仲裁员决定的可执行性并不是由于其契约性的拥有。紧急仲裁员决定还由于存在针对第三人颁布临时措施的可能性、司法和仲裁共同颁布模式而存在一定的司法性。紧急仲裁程序的设定还需国际仲裁机构在其仲裁规则中完善对紧急仲裁员决定的法律形式规定，寻找紧急仲裁员决定的执行理论以消除紧急仲裁员决定的摇摆法律属性引发的紧急仲裁员决定的可执行性争议。

参考文献

- [1] 付俊伟主编.《“一带一路”国际商事仲裁指引》[M].北京:社会科学文献出版社2020年版,第47页.
- [2] 黄志鹏.论我国紧急仲裁员临时措施之执行[J].商事仲裁与调解,2022,(01):71-83.
- [3] Raja Bose and Ian Meredith.Emergency Arbitration Procedures:A Comparative Analysis. International Arbitration Law Review,2012(5):186-187.
- [4] 林一.国际商事仲裁意思自治原则论纲[D].上海:华东政法大学博士学位论文,2015.
- [5] 邹晓乔.国际商事仲裁中的临时措施域外执行研究[D].武汉:武汉大学博士学位论文,2016.
- [6] 林强.紧急仲裁员裁判执行机制问题研究[J].《北京仲裁》2016(4):159-179.
- [7] Paraguacuto-Mah é o D,Lecuyer-Thieffry C,任昊.紧急仲裁员程序研究——法国视角[J].《中山大学青年法律评论》2020(5):186-194.
- [8] 许偲.我国国际商事仲裁临时措施制度的改进路径[J].海峡法学,2022,24(02):112-120.
- [9] 尹通.紧急仲裁员程序在中国:实践与反思[J].北京仲裁,2023,(04):84-105.
- [10] 徐清霞.国际仲裁中的紧急仲裁员制度研究——以紧急仲裁员制度的最新发展为背景[D].北京:对外经济贸易大学,2018.

织梦·衣裳：服饰博物馆的时空演绎与未来优化路径——以北京服装学院民族服饰博物馆为例

王浩瑄，宋喆双

北京市第二中学，北京 100029

摘 要： 服饰博物馆作为收藏服饰实物、宣传服饰文化、进行服饰文化研究的科研基地，在多个城市中逐渐兴起，它不仅是服饰文化的璀璨展台，更是传承与弘扬服饰文化遗产的桥梁和纽带。

关 键 词： 民族；服装；博物馆；文化遗产

Weaving Dreams and Clothing: The Spatiotemporal Interpretation and Future Optimization Path of the Costume Museum — Taking the Ethnic Costume Museum of Beijing Institute of Fashion as an Example

Wang Haoxuan, Song Zheshuang

Beijing No.2 Middle School, Beijing 100029

Abstract： As a scientific research base for collecting physical objects of clothing, promoting clothing culture, and conducting research on clothing culture, the clothing museum has risen in many cities. It is not only a splendid exhibition platform for clothing culture, but also a bridge and bond for the inheritance and promotion of clothing cultural heritage.

Keywords： ethnic; costume; museum; cultural heritage

一、北京服装学院民族服饰博物馆概况及展陈亮点

北京服装学院民族服饰博物馆是中国第一家服饰类专业博物馆，自1988年起便悄然筹备，历经十二载春秋，终于在2000年，经北京市文物局批准，正式亮相，成为中国服饰类博物馆的璀璨先驱。这座集收藏、展示、科研与教学之大成的博物馆，宛如一座服饰文化的宝库，静候着每一位热爱文化的访客。^[3]

（一）展厅与藏品

展厅面积：北京服装学院民族服饰博物馆以2000平方米的广阔展厅，精心布局了多个展厅空间：少数民族服饰厅、汉族服饰厅、苗族服饰厅，每一厅都散发着独特的民族风情；金工首饰厅、织锦刺绣蜡染厅，则闪烁着中国传统工艺的璀璨光芒；奥运服饰厅、图片厅，记录着服饰文化的时代变迁与珍贵瞬间。^{[7][9]}

藏品数量：博物馆收藏珍藏超过一万件中国各民族服装、饰品、织物、蜡染、刺绣等瑰宝，以及近千幅珍贵的上世纪二三十年代彝族、藏族、羌族等民族生活服饰的老照片，它们共同织就了一幅中国服饰文化的壮丽长卷。^{[9][10]}

（二）社会教育与服务

志愿者团队：民族服饰博物馆建立了一支以馆内教师与学生志愿者为主的讲解团队，通过系统培训，志愿者们对传统服饰文化有了更深刻的了解，并能够将知识以简要易懂的语言传达给参观者。

微信公众号推送服务：博物馆深度运用微信公众号这一媒介，针对广大民众，在工作日定期每周推出系列推送内容。该服务集高清美图展示、专业详尽的文字阐述及鲜活的视频记录于一体，多维度呈现博物馆的日常运营、丰富多彩的民族服饰藏品以及特色展览等，旨在全面揭示传统服饰文化的独特韵味与深度内涵。

这些创新的服务方式，不仅让观众更加便捷地获取展品信息，也增强了博物馆与观众的互动。

（三）科研与教学

学术研究：民族服饰博物馆在文物修复实践中，不断挖掘本民族传统文化，从不同侧面研究不同历史时期的发展状况，将研究成果通过展览等方式向公众推介。^[1] 教学实践：博物馆为学生们提供了宝贵的教学实践平台。通过参与博物馆的各项工作，学生们能够加深对专业知识理解，提升实际操作能力，为未来的职业发展打下坚实基础。这些活动不仅促进了学术研究的深入，也为教学实践提供了宝贵的资源。

（四）荣誉与认可

民族服饰博物馆荣获“北京市爱国主义教育基地”“北京市科普教育基地”及“北京市青少年外事交流基地”等称号，彰显了其在传承、创新及弘扬中国传统文化方面的杰出贡献。这些认可不仅是对博物馆工作的肯定，也是对其未来发展的激励。

作者简介：王浩瑄（2007.11-），男，汉族，籍贯：北京，学历：高中，研究方向：社会学。

二、目前服饰博物馆现状

（一）北京服装学院博物馆展陈现状分析

1. 实体展示形式的多样性与创新性

多样性：国内服饰博物馆在实体展示上展现了高度的多样性。北京服装学院民族服饰博物馆通过分类法将服饰藏品按内容设计确定的展品结构分门别类地排列，同时采用支架支撑、平面铺排、人模展示等多种形式，以丰富展示效果。此外，还利用模拟宫廷格局作为展示背景，渲染华美氛围，增强展示的文化内涵和视觉冲击力。^[6]

创造力：在国内博物馆的设计展览上，我们看到了他们持续寻求新颖的方法。例如，南京江宁织造博物馆采用动画技术生动、具体地向游客介绍了《康熙南巡图》《云锦天衣》和云锦的制造流程。精致的图像与美妙的音效相结合，让观众仿佛置身其中，惊讶不已。此外，这个博物馆也采用了皮影剧的方式来展现服装文化的直接视觉效果并增添趣味。^[3]

2. 数字化展示技术的广泛应用

随着科技的发展，国内博物馆纷纷采用数字化展示技术，如虚拟服饰博物馆、动画、视频、图片等展示形式。这些技术不仅丰富了展示手段，还提高了展示的灵活性和互动性。参观者可以通过数字化手段随心所欲地观看藏品，放大或缩小都在自己的掌控之中，从而更全面地了解服饰博物馆中的展品。^{[3][6]}

（二）国外博物馆展陈现状

1. 先进的展示技术与理念：

国外博物馆在展示技术和理念上通常更为先进。他们注重利用最新的科技手段，如增强现实（AR）、混合现实（MR）等，为参观者提供沉浸式的参观体验。^[6]

英国银行博物馆聚焦于金融领域，生动描绘了英国百年来的波澜壮阔历史。利用建筑元素与历史投影融合的沉浸式纪录片，向观众娓娓道来一系列引人入胜的历史故事。这部纪录片融合了3D建筑再现、视频映射及VFX（视觉特效），观众可环绕四个屏幕（右侧、左侧、正面及下方）逐一领略视觉盛宴。

2. 丰富的展示内容与形式

在法国巴黎吉美国立亚洲艺术博物馆一间藏有中国文物的展厅内，一名身着盛唐华服的女子脚步轻盈徐缓，仿佛正在穿越历史的烟尘，走向今天的世人，诉说“当年的故事”。本场活动是敦煌复原服饰展首次“出海”。吉美博物馆主席扬尼克·林茨在活动现场说，本次敦煌复原服饰展也是吉美博物馆首次在馆内举办时装秀。

3. 注重观众体验与参与

国外博物馆非常注重观众体验和参与感的培养。他们通过设计各种互动环节和体验活动，让参观者能够亲身参与到文物的保护和研究中来。这种参与式的学习方式不仅提高了参观者的兴趣和积极性，还促进了文化的传承和发展。

4. 国际化视野与合作

国外博物馆通常具有国际化的视野和合作精神。他们积极与其他国家和地区的博物馆进行交流和合

作，推动文化的交流和传播。这种国际化的合作不仅丰富了展示内容，还提高了博物馆的知名度和影响力。

综上所述，国内外博物馆在展陈现状上各有特点和发展方向。国内博物馆在实体展示和数字化展示方面取得了显著成绩，但仍需加强创新性和多样性；而国外博物馆则更注重展示技术的先进性和观众体验的培养。^[6]

三、优化策略提升博物馆的可观性和观众参与度

（一）更新陈列内容

许多服饰博物馆的展品陈列多年未变，导致观众对展品失去了新鲜感和兴趣。这不仅削弱了博物馆的吸引力，也未能充分发挥博物馆的教育功能。^[2]

博物馆应及时更新陈列内容，引入新的展品和主题，以吸引观众的注意和兴趣。可以定期举办专题展览，展示不同历史时期的服饰文化，让观众在参观过程中获得新的知识和体验。^[3]例如：2024年6月中国非物质文化遗产馆与北京服装学院的“五彩锦簇——中华服饰文化展”，展览分为“民族服饰”“服饰保护”“服饰复原”和“服饰创新”四个板块，全面展现中国不同时期、不同地域的服饰形态及服饰相关非遗技艺。展览中的服饰文物代表了不同民族和地区的服饰文化，每一件服饰都承载着特定的历史背景和文化内涵。

（二）创新展陈手法

一些服饰博物馆的陈列展览手法陈旧，缺乏新颖的展陈手法和设计理念。传统的展示方式无法吸引现代观众的注意，使得观众在参观过程中感到乏味和枯燥。^[5]

博物馆应改变传统的陈列展览手法，引入新的展陈设计理念和方式。可以利用多媒体技术，通过虚拟现实、增强现实等手段，增加展览的互动性和新颖性。同时，也可以借鉴商业橱窗展示的手法，注重美化和艺术化处理，提升观众的视觉体验。^[3]例如，上海科技馆的“时间之门”是中国首个大型时间穿越类多媒体互动装置，将参观者的形象投射到一个虚拟世界中，让他们体验从恐龙时代到未来世界的时间旅行。

（三）提升展览质量

部分服饰博物馆在陈列展览设计、展品展示和交互体验上存在不足，导致观众的参观体验大打折扣。这些问题不仅影响了观众的满意度，也限制了博物馆的发展。^[4]

博物馆应加强对陈列展览的设计和制作质量的把控，提高展陈的专业性和创新性。设计师在进行展览陈列设计时，应注重整体性和系统性，确保展品布局合理、层次清晰。

（四）强化实际讲解

实际讲解是服饰博物馆的重要组成部分，也是观众获取展览信息的重要途径。博物馆应加强对讲解员的培训和管理，提高他们的专业素养和讲解能力。讲解员在讲解过程中，应注重与观众的互动和沟通，激发他们的兴趣和思考。同时，还可以利用音频、视频等多媒体手段，丰富讲解的内容和形式。例如，讲解员在详细介绍每件服饰的历史背景、制作工艺和穿着场合之后，还

可以鼓励观众仔细观察服饰的细节，如刺绣图案、颜色搭配等。在讲解过程中，讲解员不时提出一些问题，如“这件服饰上的图案有什么寓意？”或“这件服饰的颜色为什么会选择这种？”引导观众思考和讨论。这种互动和沟通的方式，使得观众不再是被动的接受者，而是成为了主动的参与者。他们通过观察和思考，更加深入地了解了清代宫廷服饰的文化内涵和制作工艺，同时也增强了他们的兴趣和参与度。^[2]

（五）关注观众需求

博物馆应加强对观众需求的调查和分析，了解观众对展陈内容和形式的喜好。根据观众的需求和反馈，及时调整和改进展览内容和形式，提升观众的满意度和忠诚度。^[4]近年来，马面裙等中国传统服饰突然在时尚界流行起来，这不仅让服饰类主题展览中的传统服饰更加引人注目，也让大众有机会“看得到”这些精美绝伦的服饰。更重要的是，随着马面裙等服饰的流行，传统服饰不再仅仅是博物馆中的展品，而是变得“摸得着，穿得上”，让中华传统服饰文化变得更加可知可感。^[8]

为了更好地满足观众的需求，服饰博物馆需要更加关注观众的兴趣点和体验感受。纺织服饰考古与修复工作，如同为文物注

入了生命力，让它们得以“活下来”。

四、结语

当前，民族服饰博物馆的数字化展示手段主要聚焦于技术实现层面，而对于数字化展示的交互性设计以及视觉表现手法的探索尚显不足。例如，江宁织造博物馆所呈现的服饰文化三维动画中，人物动作显得较为生硬，服饰的质感未能细腻展现，色彩运用也相对粗犷，缺乏强烈的视觉吸引力。另一方面，国家对服饰博物馆支持力度不够，展示设备落后，加上数字化展示设计人才的缺少，导致服饰博物馆在数字化展示设计方面出现一些问题。

服饰博物馆作为传承和弘扬服饰文化遗产的重要平台，在实体陈列和实际讲解方面应注重创新和优化。通过更新陈列内容、创新展陈手法、提升展览质量、强化实际讲解和关注观众需求等措施，可以更好地美化展品，提升观众的参观体验和教育效果。希望本文的研究能够为服饰博物馆的实体陈列和实际讲解提供有益的参考和借鉴。

参考文献

- [1] 乌日茜. 中国民族博物馆的历史及政治职能研究 [D]. 天津师范大学, 2018.
- [2] 罗宇芬. 贵州省民族博物馆社会教育发展研究 [D]. 贵州民族大学, 2023. DOI: 10.27807/d.cnki.cgzmz.2023.000340.
- [3] 张守用. 我国服饰博物馆数字化展示设计研究 [D]. 江南大学, 2016.
- [4] 黄晔蕾. 服饰类博物馆展示中的交互设计 [J]. 装饰 2013.08 (244).
- [5] 陈秉仁. 基于地方综合类博物馆的展陈设计探究——以某馆为例 [J]. 中国民族博览, 2022, 11.
- [6] 孟子辰, 刘亚侠. 虚拟民族服饰博物馆的创建 [J]. 北京服装学院学报, 2015, (4): 9-14.
- [7] 范悦, 孔炳彩. 衣冠楚楚——以中国国家博物馆文物为例 [J]. 中国中小学美术, 2019, (10): 43-47.
- [8] 肖宇强. 海外藏中国民俗文物研究的四重维度——以美国大都会博物馆藏中国服饰为中心 [J]. 民族艺术, 2022, (6): 104-116.
- [9] 杨源. 中国传统服装的收藏保护与传承发展 [C]// 中国博物馆协会服装博物馆专业委员会. 服装历史文化技艺与发展——中国博物馆协会第六届会员代表大会暨服装博物馆专业委员会学术会议论文集. 中国妇女儿童博物馆; 2014: 10-15.
- [10] 魏婧. 北京院民族服饰博物馆数字化的构想 [A]. 2011年北京数字博物馆研讨会论文集, 2011: 351-353.

短视频平台内容营销策略对品牌认知与忠诚度的提升路径

刘珊

驰众广告有限公司, 北京 100000

摘 要： 随着移动互联网技术的快速发展，短视频平台已成为品牌传播的重要渠道。本文旨在探讨短视频平台内容营销策略对品牌认知与忠诚度的提升路径。通过对相关文献的梳理，结合短视频平台的特点，分析了内容营销策略的构成要素及其对品牌认知与忠诚度的影响机制。研究发现，精准定位、创意内容、互动传播、KOL 合作及数据分析是短视频平台内容营销策略的关键要素。这些要素通过增强品牌曝光度、提升品牌形象、深化用户参与和满足个性化需求等路径，有效提升品牌认知与忠诚度。本文为企业制定和实施短视频平台内容营销策略提供了理论指导和实践参考。

关 键 词： 短视频平台；内容营销策略；品牌认知；品牌忠诚度；用户参与

Short Video Platform Content Marketing Strategy to Improve the Brand Awareness and Loyalty Path

Liu Shan

Zhizhong Advertising Co., LTD. Beijing 100000

Abstract： With the rapid development of mobile Internet technology, short video platform has become an important channel of brand communication. This paper aims to explore the path of short video platform content marketing strategy to improve brand awareness and loyalty. By sorting out relevant literature and combining with the characteristics of short video platform, this paper analyzes the constituent elements of content marketing strategy and its influence mechanism on brand cognition and loyalty. The research found that precise positioning, creative content, interactive communication, KOL cooperation and data analysis are the key elements of the content marketing strategy of the short video platform. These elements can effectively enhance brand awareness and loyalty by enhancing brand exposure, enhancing brand image, deepening user participation and meeting personalized needs. This paper provides theoretical guidance and practical reference for enterprises to formulate and implement the content marketing strategy of short video platform.

Keywords： short video platform; content marketing strategy; brand recognition; brand loyalty ; user participation

引言

在移动互联网时代，短视频平台凭借独特的传播模式及庞大的用户群，已成为品牌推广的关键领域。这些平台内容丰富多样、传播迅捷、互动频繁，为品牌创造了与消费者深入交流并建立情感纽带的机会。^[1]然而，面对海量内容和激烈竞争，品牌如何在短视频平台上脱颖而出，提升品牌认知与忠诚度，成为企业面临的重要课题。内容营销策略作为品牌传播的重要手段，对于提升品牌认知与忠诚度具有重要作用^[2]。因此，本文旨在探讨短视频平台内容营销策略对品牌认知与忠诚度的提升路径，为企业制定和实施有效的内容营销策略提供理论指导和实践参考。

一、短视频平台内容营销策略构成要素

（一）精准定位

精准定位是短视频平台内容营销策略的基础。品牌需要明确目标受众、品牌定位和传播目标，为了制定符合短视频平台特性的内容策略，品牌需深入探究目标受众的兴趣、需求及行为模

式。这样做能帮助品牌创作出更贴近受众喜好的内容，进而提升内容的吸引力与传播效率。同时，品牌定位的传播目标也应与短视频平台的特点相匹配，以实现品牌传播效果的最大化。

（二）创意内容

创意内容是短视频平台内容营销策略的核心。在短视频平台上，用户对于内容的消费具有碎片化和娱乐化的特点。因此，品

牌需要创作出具有创意性、趣味性和互动性的内容，以吸引用户的注意力并激发其参与热情。创意内容可以包括幽默段子、情感故事、知识分享等多种形式，旨在通过情感共鸣或知识获取等方式，增强用户对品牌的认知和好感度。

（三）互动传播

互动传播是短视频平台内容营销策略的重要特征。短视频平台具有强互动性的特点，品牌可以通过设置话题挑战、发起互动活动等方式，鼓励用户参与内容创作和传播，形成用户生成内容（UGC）的良性循环。这种互动传播不仅可以增加品牌的曝光度和传播范围，还可以加深用户对品牌的情感连接和忠诚度。

（四）KOL 合作

KOL（关键意见领袖）合作是短视频平台内容营销策略的关键环节。KOL 在短视频平台上拥有庞大的粉丝基础和影响力，通过与 KOL 合作，品牌可以借助其影响力和粉丝基础，快速扩大品牌的认知度和传播范围。同时，KOL 的专业性和权威性也可以为品牌背书，提升品牌形象和信任度。

（五）数据分析

数据分析是短视频平台内容营销策略的基石。它涉及对用户行为、内容呈现效果和传播成效等数据的深入剖析，品牌可以了解用户的偏好和需求，评估内容策略的效果，并据此调整和优化策略。数据分析可以帮助品牌更加精准地定位目标受众、创作内容、选择传播渠道和评估效果，提高内容营销策略的针对性和有效性。

二、短视频平台内容营销策略对品牌认知的提升路径

（一）增强品牌曝光度

短视频平台具有庞大的用户基础和高效的传播机制，品牌通过发布优质内容，可以迅速吸引用户的关注和转发，从而增加品牌的曝光度。在短视频平台上，用户对于新奇、有趣的内容具有高度的分享意愿，这使得品牌内容得以在平台上快速传播和扩散。此外，通过与 KOL 合作，品牌可以借助 KOL 的影响力和粉丝基础，进一步扩大品牌的曝光范围。

（二）塑造品牌形象

短视频平台内容营销策略可以通过创意内容和互动传播等方式，塑造品牌形象。创意内容可以展现品牌的个性、价值观和文化内涵，使用户对品牌产生深刻印象。同时，互动传播可以加深用户对品牌的情感连接和认同感。通过参与话题挑战、互动活动等，用户可以在与品牌的互动中感受到品牌的温度和亲和力，从而增强对品牌的信任 and 好感度。这种情感连接和认同感有助于塑造积极的品牌形象，提升品牌的市场竞争力。

（三）提高品牌认知度

短视频平台内容营销策略可以通过多种渠道和方式提高品牌认知度。首先，通过明确的定位与对目标受众的细致分析，品牌能够创作出更贴近受众偏好的内容，从而增强内容的吸引力并优化传播效果。此外，与关键意见领袖（KOL）合作及利用互动传播手段，品牌能够借助 KOL 的影响力和粉丝群体，以及用户的自发传播和分享，快速扩大品牌的认知范围。此外，短视频平台还具有搜索和推荐等功能，可以帮助用户发现和了解品牌，进一步提高品牌认知度。

三、短视频平台内容营销策略对品牌忠诚度的提升路径

（一）深化用户参与

短视频平台内容营销策略可以通过深化用户参与来提升品牌忠诚度。在短视频平台上，用户对于内容的参与和创作具有很高的积极性。品牌可以通过设置话题挑战、发起互动活动等方式，鼓励用户参与内容创作和传播，形成 UGC 的良性循环。这种用户参与不仅可以增加品牌的曝光度和传播范围，还可以加深用户对品牌的情感连接和认同感。当用户参与到品牌内容的创作和传播中时，他们会更加关注品牌的发展动态和产品信息，从而增强对品牌的忠诚度和购买意愿。^[3]

（二）满足个性化需求

短视频平台内容营销策略可以通过满足个性化需求来提升品牌忠诚度。在短视频平台上，用户对于内容的消费具有碎片化和个性化的特点。品牌利用数据分析深入洞察用户的偏好与需求，据此创作出更符合用户心意的内容。同时，依据用户的购买记录和浏览行为等数据，品牌能提供个性化的推荐与服务。这种定制化体验能够精准满足用户的个性化需求，提升用户的满意度与忠诚度。当用户感受到品牌对他们的细致关怀与重视时，他们对品牌的信任与支持会加深，进而增强对品牌的忠诚度及购买倾向。^[4]

（三）建立情感连接

短视频平台内容营销策略可以通过建立情感连接来提升品牌忠诚度。在短视频平台上，品牌可以通过创意内容和互动传播等方式，与用户建立情感连接。创意内容可以展现品牌的个性、价值观和文化内涵，使用户对品牌产生深刻印象。同时，互动传播可以加深用户对品牌的情感连接和认同感。当用户与品牌建立情感连接时，他们会更加关注品牌的发展动态和产品信息，对品牌的评价也会更加积极和正面。这种情感连接可以增强用户对品牌的忠诚度和购买意愿，使品牌在市场上具有更强的竞争力。

四、短视频平台内容营销策略实施的关键点

（一）内容创新与质量把控

在短视频平台上，内容的创新和质量对于品牌传播效果具有至关重要的影响。品牌应持续探索新颖的创意与内容形式，旨在吸引并保持用户的关注与兴趣。同时，品牌还需要严格把控内容的质量，确保内容的真实性、准确性和有价值性。只有高质量的内容才能赢得用户的信任 and 好感度，提高品牌的认知度和忠诚度。

（二）精准定位与目标受众分析

精准定位和目标受众分析是短视频平台内容营销策略的基石，在于对目标受众的深入理解。品牌需掌握受众的兴趣、需求及行为特点，从而创作出更贴近受众喜好的内容。同时，品牌还需要明确品牌定位和传播目标，以便在短视频平台上制定有针对性的内容策略。通过精准定位和目标受众分析，品牌可以更加精准地触达目标受众，提高内容营销策略的针对性和有效性。

（三）KOL 选择与合作方式创新

KOL 在短视频平台上具有庞大的粉丝基础和影响力，对于品牌传播效果具有重要作用。品牌在选择 KOL 时需要考虑其粉丝基础、影响力、专业性和与品牌的契合度等因素。同时，品牌还需

要创新 KOL 合作方式，如合作创作内容、发起话题挑战等，以提高合作效果^[5]。通过与 KOL 的合作，品牌可以借助其影响力和粉丝基础，快速扩大品牌的认知度和传播范围。

（四）数据分析与策略优化

数据分析在短视频平台的内容营销策略执行中扮演着至关重要的角色。借助对用户行为、内容展示效果及传播影响力等数据的细致剖析，品牌能够洞察用户的兴趣与需求，评估内容策略的效果，并据此调整和优化策略。数据分析可以帮助品牌更加精准地定位目标受众、创作内容、选择传播渠道和评估效果，提高内容营销策略的针对性和有效性。同时，数据分析还可以为品牌提供有价值的市场洞察和竞争情报，为品牌制定更加科学的营销策略提供依据。^[6]

五、短视频平台内容营销策略面临的挑战与对策

（一）内容同质化与竞争压力

在短视频平台上，内容同质化现象较为普遍，众多创作者和品牌都在争夺用户的有限注意力。这种高度的相似性不仅削弱了内容的独特性，也使品牌在创作和传播内容时面临巨大的竞争压力。为了突破这一困境，品牌应当实施具有差异性的内容策略，不断探索新颖的内容表现形式和创意亮点，从而彰显其独特的品牌个性和特色。例如，可以通过结合品牌文化、产品特性或社会热点等元素，创作出既有趣又富有内涵的内容。同时，品牌还可以加强与其他品牌的合作与联动，共同打造具有影响力的内容 IP，通过跨界合作或联合推广等方式，提高品牌的知名度和美誉度。

（二）用户注意力分散与碎片化

短视频平台上用户注意力分散且碎片化，这使得品牌在吸引用户关注和保持用户黏性方面面临严峻挑战。为了有效应对这一问题，品牌需要优化内容呈现方式和传播渠道，以更加生动、直观、有趣的方式展示内容，提高内容的吸引力和传播效果。例如，可以运用短视频特有的快节奏、强视觉冲击等手法，快速吸引用户的注意力。同时，品牌还需强化与用户的互动交流，细致倾听并理解用户的具体需求和反馈，据此灵活调整并优化其内容策略。通过组织线上活动、实施用户调研等手段，提升用户的参与热情与归属感，进而增强用户的留存率与忠诚度。（三）数据隐私与安全问题

在短视频平台上进行数据分析时，品牌需要高度关注数据隐私和安全问题。随着大数据技术的广泛应用，用户的个人信息和

浏览行为等数据成为品牌进行精准营销的重要依据。然而，这些数据一旦泄露或被滥用，将给用户带来严重的隐私和安全风险。为了保护用户的隐私和数据安全，品牌需要建立健全的数据管理制度和安全防范措施。例如，加强对数据收集、存储、处理和使用等环节的监管和审计，确保数据的合法合规使用。同时，品牌还需要加强对员工的培训和教育，提高员工的数据安全意识和技能水平，防止因人为疏忽或恶意行为导致的数据泄露事件。此外，品牌还可以积极引入先进的技术手段，采用加密技术及实施匿名化处理等措施，可以更有效地提升数据的安全保障与隐私保护层级。^[7]

六、结束语

短视频平台作为移动互联网时代的重要传播渠道，为品牌提供了与消费者深度互动和建立情感连接的机会。内容营销策略作为品牌传播的重要手段，对于提升品牌认知与忠诚度具有重要作用。本文通过对短视频平台内容营销策略的构成要素、对品牌认知与忠诚度的提升路径以及实施的关键点和面临的挑战进行分析，为企业制定和实施有效的内容营销策略提供了理论指导和实践参考^[8]。

面向未来，品牌需持续创新并精进其内容策略，以灵活应对市场变迁及用户需求的演进。此外，紧跟新兴技术与潮流趋势的发展同样不可或缺。积极探索和应用新的内容营销策略和工具。通过不断探索和创新，相信品牌可以在短视频平台上实现更加高效和精准的传播效果，提升品牌认知与忠诚度，赢得更多的市场份额和竞争优势^[9]。此外，企业在实施短视频平台内容营销策略时，还需要注重合规性和道德性。在追求传播效果的同时，要遵守相关法律法规和道德规范，尊重用户的隐私和权益。通过合法合规的内容营销策略，品牌可以树立良好的企业形象和社会责任感，进一步提升用户的信任和忠诚度。总之，短视频平台内容营销策略是品牌传播的重要手段之一，对于提升品牌认知与忠诚度具有重要作用。企业需要深入研究和探索短视频平台在运用和实施内容营销策略时，需不断革新与优化策略的内容与形式，以顺应市场波动及用户需求的变迁。同时，重视合规性与道德准则，严格遵守相关法律法规及道德规范，塑造正面的企业形象并彰显社会责任感。相信在不断探索和创新的过程中，品牌可以在短视频平台上实现更加高效和精准的传播效果，赢得更多的市场份额和竞争优势。^[10]

参考文献

[1] 许玮娴. 价值共创视角下短视频平台的运作机制研究——以抖音短视频为例 [D]. 南京艺术学院, 2023.

[2] 秦泽宇. 新媒体环境下抖音短视频广告营销模式探析 [J]. 中国传媒科技, 2021, 000(010): 63-65.

[3] 王真真. 融媒体场域下文化消费品的品牌发展新逻辑与品牌价值链构建 [J]. 商业经济研究, 2023(24): 81-84.

[4] 刘慧. 电视广告构成要素与品牌忠诚度关系研究 [D]. 中国人民大学, 2008.

[5] 邹瑜丁. 提升品牌权益的情感营销策略研究 [D]. 南开大学, 2008.

[6] 王照元. 内容电商平台对消费行为及品牌营销策略的影响研究——以抖音为例 [J]. 老字号品牌营销, 2023(22): 12-16.

[7] 单文盛, 黎蕾. 移动互联网时代短视频营销策略和价值研究 [J]. 长沙大学学报, 2015, 29(4): 3.

[8] 蔡玲. 品牌自媒体内容营销对消费者品牌态度的影响研究 [D]. 湖南大学, 2016.

[9] 蒋怡. 用户对抖音企业号品牌营销视觉认知偏好实证研究 [J]. 中国管理信息化, 2019, 22(5): 3.

[10] 隋松莉. 主流媒体在短视频平台的传播策略研究——以“四川观察”抖音号为例 [D]. 烟台大学, 2023.

中国式现代化视角下非遗皮雕画的传承与创新

——以呼和浩特市皮雕画为例

娜米然

内蒙古师范大学 民族学人类学学院，内蒙古 呼和浩特 010022

摘 要： 文章旨在探讨中国式现代化进程中非物质文化遗产（非遗）的重要作用，以呼和浩特市皮雕画为例，分析其推动中国式现代化的历史逻辑、价值逻辑、实践逻辑。皮雕画作为蒙古族传统艺术的代表，不仅展示了游牧文化的精髓，也体现了中国式现代化中物质文明与精神文明的和谐共生。

关 键 词： 中国式现代化；非遗；呼和浩特；皮雕画

Inheritance and Innovation of Intangible Cultural Heritage Leather Carving Painting from the Perspective of Chinese-style Modernization

— Taking Hohhot Leather Carving Painting as an Example

Namiran

School of Ethnology and Anthropology, Inner Mongolia Normal University, Hohhot, Inner Mongolia 010022

Abstract： The article aims to explore the important role of non-material cultural heritage (intangible cultural heritage) in the process of Chinese modernization, taking Hohhot leather carving as an example, to analyze the historical logic, value logic and practical logic of the promotion of Chinese modernization. As a representative of the Mongolian traditional art, the leather carving painting not only shows the essence of the nomadic culture, but also embodies the harmonious coexistence of the material civilization and the spiritual civilization in the Chinese modernization.

Keywords： Chinese modernization; intangible cultural heritage; Hohhot; leather carving painting

在世界百年未有之大变局与中华民族伟大复兴战略全局的历史性交汇点上，中国的发展进步坐标得以清晰勾勒。通过非物质文化遗产的传承与创新，我们能够深刻体现非遗文化在中国式现代化进程中的历史逻辑，彰显中华优秀传统文化在引领中国式现代化中的价值逻辑。将中华优秀传统文化融入中国式现代化的发展之中，对于推动中华民族伟大复兴具有重要意义。中国式现代化是人口规模巨大的现代化，强调全体人民共同富裕、物质文明和精神文明相协调、人与自然和谐共生以及走和平发展道路。在这一进程中，非遗作为中华优秀传统文化的重要组成部分，承载着民族记忆与文化认同，对于推动文化多样性和社会可持续发展具有重要意义。

一、非遗文化的传统性与创新性展望

非物质文化遗产（简称“非遗”）作为民族文化的瑰宝，承载着深厚的历史积淀和独特的文化价值。传统性是非遗的核心特征，它体现了世代相传的文化基因和民族记忆。然而，在全球化与现代化的浪潮中，非遗文化面临着被边缘化甚至消失的风险。因此，如何在保持非遗传统性的基础上，实现其创新性发展，成为了一个亟待解决的问题。一方面，我们需要深入挖掘非遗文化的内涵与价值，通过教育、宣传等方式，增强公众对非遗的认知与尊重，从而激发社会各界参与非遗保护与传承的积极性。另一方面，我们也应积极探索非遗与现代社会的融合点，利用现代科技手段和创新思维，为非遗注入新的活力，即探索和发现非遗在

推动中国式现代化中的潜在力量。这样，既能保持非遗的传统性，又能实现其创新性发展，让非遗文化在现代化的浪潮中焕发出新的光彩。

非遗的创新性展望在于与现代生活的融合。通过创新设计、现代工艺和数字化传播等手段，非遗文化可以焕发新的生机，成为连接传统与现代的桥梁。这种融合不仅有助于非遗文化的传承与发展，还能为现代社会注入更多的文化多样性和创造力。一方面，创新设计可以将非遗元素与现代审美相结合，创造出既具有传统韵味又符合现代审美的产品。这些产品不仅能够满足消费者的需求，还能激发他们对非遗文化的兴趣和热爱。另一方面，现代工艺的运用可以提升非遗产品的品质和效率，使其更加符合现代社会的快节奏生活方式。同时，数字化传播也为非遗文化的传播提供了新的

途径和平台，通过互联网和社交媒体等渠道，非遗文化可以更加便捷地触达更广泛的受众，让更多人了解和欣赏到非遗的魅力。

二、呼和浩特市皮雕画及其传承与发展

皮雕画，又称为“蒙古族皮艺”，为北疆文化中草原文化历史的一个重要体现，于2021年皮雕画获国家级非物质文化遗产认定。呼和浩特市皮雕画作为国家级非遗项目，其独特的艺术形式和深厚的文化内涵，为研究中国式现代化中的非遗力量提供了生动案例。

笔者曾有幸访谈到呼和浩特市皮雕画技艺的非遗传承人贾宏伟和郭秀莲。他们不仅继承了传统的皮雕技艺，还在此基础上进行了创新，将皮雕画应用于现代生活用品中，如抱枕、餐垫、手链等，使皮雕画更加贴近人们的生活。他们还通过举办皮雕画培训班、参与文化交流活动等方式，积极推广皮雕画艺术，让更多的人了解和喜爱这一传统工艺。其作品不仅在当地市场受到欢迎，为呼和浩特市的文化产业发展做出了贡献。近年来随着旅游业的兴起，以及“文旅深度融合”的背景下，皮雕画也成为了呼和浩特市的一张文化名片，吸引了众多游客前来观赏和购买。此外，政府和各界还积极推动皮雕画与现代设计理念的融合，鼓励创新，使得这一传统艺术形式焕发出新的生机与活力。许多年轻艺术家和手艺人被吸引到这一领域，他们通过现代手法重新诠释皮雕画，创作出既具有传统韵味又符合现代审美的作品。

三、以非遗推进中国式现代化的逻辑分析——皮雕画为例

关于非遗与中国式现代化之间的关系，学界有诸多学者进行过相关探讨。例如韩子勇基于党的二十大报告提出的“以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴”的宏观背景，他认为非遗的传承和保护必须融入这个时代大合唱。他认为，非遗应为中国式现代化赋能、赋彩、赋形，成为“中国特色”“中国式”的重要组成部分。他强调非遗在现代化进程中的转化与创新，指出非遗的传承保护一定是创造性转化、创新性发展^[1]。冯骥才从文化自觉的角度，强调了非遗在现代化进程中的重要性。他认为，非遗不仅是民族文化的瑰宝，更是民族精神的体现，因此必须在现代化进程中加以保护和传承^[2]。吴志才认为，保护好非物质文化遗产不仅是延续历史文脉、留存历史记忆的重要手段，更是以中国式现代化推进中华民族伟大复兴的重要内容。他强调非遗与现代生活的融合，以及通过数字化技术等手段推动非遗的传承和创新^[3]。综上所述，非遗作为中华优秀传统文化的重要组成部分，不仅承载着民族的历史记忆和文化基因，而且在推进中国式现代化的进程中发挥着独特而重要的作用。本文中从历史逻辑、价值逻辑和实践逻辑三个方面，对作为非遗的呼和浩特皮雕画在推进中国式现代化中贡献着何种力量进行分析。

（一）历史逻辑

皮雕画作为蒙古族的传统艺术形式，其历史可以追溯到游牧

民族逐水草而居的时期。在长期的游牧生活中，蒙古族人民利用猎物和家禽的皮毛作为原材料，创作出具有实用价值和艺术价值的皮艺用品。随着历史的演进，皮雕画逐渐从实用品演变为一种高雅的艺术品，成为蒙古族文化的重要组成部分。这一历史演变过程体现了非遗文化在民族历史中的传承与发展。

在早期的游牧生活中，蒙古族人民利用皮毛制作各种生活用品，如衣物、帐篷和装饰品，这些皮艺用品不仅满足了他们的日常需求，还融入了他们对美的独特理解和表达^[4]。皮雕画就是在这样的生活背景下逐渐发展起来的，它既是实用品，又是艺术品，承载着蒙古族人民对美好生活的向往和追求。随着时间的推移，蒙古族社会的经济和文化逐渐发展，皮雕画也开始从实用品向艺术品转变。艺术家们开始更加注重皮雕画的艺术性和审美价值，他们运用精湛的技艺和丰富的想象力，创作出了一幅幅精美绝伦的皮雕画作品。这些作品不仅展现了蒙古族人民的艺术才华，还成为了蒙古族文化的重要载体和象征。

（二）价值逻辑

中国式现代化深刻体现了以人为本的发展理念，将人民的利益置于首位，确保发展的成果惠及全民，不断促进社会公平正义。在追求经济发展的同时，注重保障和改善民生，致力于提升人民的生活质量和幸福感。这种现代化模式不仅关注物质财富的积累，更重视精神文化的繁荣，努力实现人的全面发展。在生态文明建设方面，中国式现代化强调人与自然的和谐共生，推动绿色低碳发展，加强生态环境保护，努力实现经济社会发展与生态环境保护的双赢。通过构建生态文明体系，促进经济转型升级，为可持续发展奠定坚实基础。此外，中国式现代化还倡导构建人类命运共同体，推动全球治理体系变革，促进世界和平与发展。在尊重各国主权和领土完整的基础上，加强国际合作与交流，共同应对全球性挑战，推动构建开放型世界经济，实现共同繁荣与发展。同时，中国式现代化还提倡世界不同文明之间的相互尊重、交流互鉴，推动文化的多样性和包容性发展，为人类文明进步贡献中国智慧和方案。正如李包庚认为“中国式现代化坚持人民至上原则，追求全体人民共同富裕与人的自由而全面的发展，统筹物质文明与生态文明协调发展，构建人类命运共同体，提倡世界不同文明相互尊重交流互鉴，实现了对西方式现代化的全面历史性超越，创造了人类文明新形态”^[5]。

非遗皮雕画作为中华民族的文化符号，其独特的艺术风格和精湛的制作技艺，是民族身份和文化认同的重要标志，承载着北疆草原儿女的智慧。在全球化日益加深的今天，保持和弘扬本民族的文化特色，对于增强民族凝聚力和文化自信心至关重要。非遗皮雕画的传承和发展，有助于民众更加深入地了解 and 认同自己的民族文化，从而为中国式“人的现代化”提供坚实的文化基础。此外，非遗皮雕画不仅具有艺术价值，更蕴含着丰富的精神内涵。它以其独特的艺术表现形式，传递着中华民族的传统美德和人文精神。这些精神元素对于塑造现代公民的道德品质、价值观念和生活方式具有重要意义^[6]。通过欣赏和学习非遗皮雕画，人们可以感受到传统文化的魅力和智慧，从而得到精神上的滋养和启迪，为中国式现代化提供强大的精神动力。同时，非遗皮雕画

在传承中不断创新，与现代设计理念和科技手段相结合，展现出新的生机和活力。这种创新不仅体现在艺术风格和制作技艺上，更体现在文化产业的融合发展上。非遗皮雕画可以与现代家居、时尚配饰等产业相结合，开发出具有市场竞争力的文化产品和服务，推动文化产业的繁荣发展。同时，非遗皮雕画的创新也为其他传统文化的传承和发展提供了有益的借鉴和启示，为中国式现代化注入新的活力和动力。

（三）实践逻辑

以非物质文化遗产推进中国式现代化的实践逻辑，其核心在于将深厚的非遗文化底蕴与现代生活方式有机融合，从而实现非遗文化的创新性发展和可持续传承。

首先是创新设计理念的融入。将现代设计理念和审美趋势巧妙地融入皮雕画的传统创作中，打造出既保留传统韵味又符合现代审美需求的艺术作品。这种创新设计不仅能够显著提升皮雕画的艺术价值和观赏性，还能有效拓宽其市场应用空间，使其更好地融入现代家居装饰、时尚配饰等领域，从而吸引更多年轻消费者的关注和喜爱。

其次是现代工艺技术的应用。积极引入先进的现代工艺技术和新型材料，全面提升皮雕画的制作效率和品质。此外，新型环保材料的运用也能提升皮雕画的耐用性和环保性，使其更符合现代消费者的需求^[7]。

再次是，数字化传播渠道的拓展。充分利用互联网、社交媒体等数字化平台，广泛传播皮雕画的文化价值和艺术魅力，扩大其社会知名度和影响力。通过线上展览、虚拟博物馆、短视频展示等多种形式，可以让更多无法亲临现场的观众也能近距离欣赏

和了解皮雕画这一非遗文化。同时，借助电商平台进行线上销售，打破地域限制，拓宽销售渠道，让皮雕画走进更多人的生活，实现文化价值与经济效益的双赢^[8]。

总而言之，通过创新设计、现代工艺和数字化传播等多维度的现代化转型策略，皮雕画这一非遗文化不仅能焕发新的生机与活力，还能在中国式现代化进程中发挥独特的作用，成为连接传统与现代的文化桥梁^[9]。

四、结论

首先，从历史逻辑来看，非遗皮雕画是中国悠久历史文化的重要组成部分，它承载着蒙古族人民的智慧与创造力，见证了中华民族多元一体文化格局的形成与发展。在中国式现代化的进程中，非遗皮雕画的传承与发展，不仅是对历史的尊重与延续，更是对文化多样性的坚守与弘扬。其次，从价值逻辑来看，非遗皮雕画以其独特的艺术魅力和深厚的文化内涵，彰显了中华优秀传统文化的独特价值^[10]。它不仅为现代社会提供了丰富的精神滋养，更在推动文化创新、促进文化产业繁荣等方面发挥着不可替代的作用。最后，从实践逻辑来看，非遗皮雕画的传承与发展需要政府、社会、企业等多方面的共同努力。通过政策扶持、人才培养、市场开拓等措施，可以推动非遗皮雕画与现代产业的深度融合，实现其创新性转化和发展。同时，加强非遗文化的普及与教育，提高公众对非遗的认知与参与度，也是推动非遗皮雕画传承与发展的重要途径。

参考文献

- [1] 韩子勇. 从物质文化、非物质文化看中华文明“五个突出特性”[J]. 中国非物质文化遗产, 2024(01): 6-13.
- [2] 冯骥才. 自发的文化、自觉的文化与文化的自觉[J]. 金融博览, 2014(01): 1.
- [3] 申明浩, 庞钰标. 数据如何赋能粤港澳大湾区创新生态系统构建[J]. 开放导报, 2023(3): 80-87.
- [4] 刘碧霞. 皮雕的世界[M]. 台湾: 水牛出版社, 2010: 129.
- [5] 路博文, 熊琴. 中国式现代化的历史性超越[J]. 求知, 2023(4): 32-35.
- [6] 韩蒙召. 蒙古族的皮雕画工艺特征研究[J]. 炎黄地理, 2023(06): 92-94.
- [7] 宇恒. 皮雕画多元性发展探析[J]. 艺术教育, 2016(03): 158.
- [8] 李婉煜, 周小儒. 浅谈手工皮雕画的艺术特征[J]. 大众文艺, 2017(24): 86.
- [9] 高瑞锋. 皮雕画: 以皮为纸以皮做画[N]. 内蒙古日报(汉), 2023-08-07(008).
- [10] 张泽鸿. 跨文化视域中的阐释与建构——宗白华艺术学思想体系研究[D]. 东南大学, 2012.

“一带一路”倡议下的西班牙孔子学院发展现状及其对中西文化交流的影响探析

石婷旭，李龙翔*

吉林外国语大学，吉林 长春 130117

摘 要：“一带一路”倡议为西班牙孔子学院的发展开辟了新的契机与挑战。近年来，西班牙孔子学院在教学质量、文化活动策划及师资培训等多个维度上取得了瞩目的进步。得益于“一带一路”倡议的助推，这些学院积极拓宽与本土及周边区域的合作路径，采用标准化、系统化、信息化的管理方式提升运营效率，强化师资队伍构建，并探索国际中文在线教育的创新模式，力促中文融入西班牙国民教育体系，同时在加深中西文化交流方面扮演着关键角色。

关 键 词： 西班牙；孔子学院；一带一路；文化交流

The Development Status of Confucius Institutes in Spain under "The Belt and Road" Initiative and its Influence on the Cultural Exchanges between China and the West

Shi Tingxu, Li Longxiang*

Jilin International Studies University, Changchun, Jilin 130117

Abstract： "The Belt and Road " Initiative has opened up new opportunities and challenges for the development of Confucius Institutes in Spain. In recent years, the Confucius Institutes in Spain have made remarkable progress in teaching quality, cultural activity planning and teacher training. Thanks to "The Belt and Road " Initiative, these colleges actively expand the cooperation path with the local and surrounding regions, adopt standardized, systematic and information-based management methods to improve operational efficiency, strengthen the construction of teacher teams, explore innovative models of international Chinese online education, and promote the integration of Chinese into the Spanish national education system. At the same time, it plays a key role in deepening cultural exchanges between China and the West.

Keywords： Spain; Confucius Institute; "The Belt and Road "; cultural exchange

引言

“一带一路”倡议，涵盖“丝绸之路经济带”与“21世纪海上丝绸之路”，是中国为推动全球经济共进、深化国际合作而提出的重大战略构想。其背景植根于丝路精神的传承、全球化的再平衡需求及地区新型合作愿景等要素。“一带一路”承载了中华民族数千年的宏大愿景，是人类文明的璀璨瑰宝，旨在激励向西开放进程，推行包容性全球化理念。“一带一路”契合了全球治理体系变革的时代潮流，赢得了国际社会的广泛认同与支持，成为了通往共同机遇与繁荣的道路。在此背景下，孔子学院成为了中西文化交流的重要桥梁。

一、孔子学院与“一带一路”

孔子学院是中外合作建立的非营利性教育机构，旨在满足全球汉语学习需求，增进中外友好关系，推动多元文化发展，助力构建和谐世界。^[1] 我国孔子学院的创建，起步较晚，在经历一个由慢到快的过程后，经过初创前期的摸索找到了具有中国特色的

合作办学模式，推动了孔子学院创建工作步入快车道，特别是采取中外高校合作办学模式使中国创造了平均每四天就建立一所孔子学院（学堂）的奇迹，为孔子学院的战略布局、运营管理及发展，奠定了良好的基础。^[2] 孔院遵循构建人类命运共同体的理念，发挥平台效能，促进资源的流通整合与共享。还作为一种亲和自然的外交新形式，成为政府、公共及民间外交的新平台与实现途

基金项目：吉林省大学生创新创业训练项目“西班牙孔子学院的发展对中西文化交流的影响”（编号：S202410964033）。

作者简介：石婷旭（2004-），女，汉族，吉林辽源人，本科在读，研究方向：区域国别研究；

通讯作者：李龙翔（1995-），男，汉族，河北保定人，硕士，助教，研究方向：区域国别研究，邮箱：mateitolee@outlook.com

径，为增进国际友好合作做出了积极贡献。在“一带一路”倡议下，孔院不仅在中西文化交流中占据独特且关键的位置，更在全球范围内推动了语言习得、文化交流与国际协作，对促进不同国家与民族间的理解和友谊发挥了无可替代的作用。

二、孔子学院的发展与现状

（一）孔子学院的全球战略及定位

孔子学院的全球战略布局与定位，核心在于其倡导的中外合作办学模式。该模式强调中外携手、因地制宜，通常与具备法人资格的外国机构（多为大学）联手，共同向孔子学院总部提交申请。这一合作模式促进了孔子学院与当地文化和教育体系的深度融合。

孔子学院遵循“五统一”原则，即名称、铭牌、章程、管理及考试的统一性，以维护其全球一致性和品牌形象。在具体教学中，孔子学院以汉语教学为主，同时注重灵活性与特色化，结合当地实际，如英国设立商务孔子学院，泰国则有中医孔子学院，部分国家将汉语教育与职业培训相结合。此外，还实施了教师志愿者人才库、“孔子新汉学计划”等重点项目，以及孔子学院日等活动。莱昂大学孔子学院构建了国际化研究团队，开发了本土化初级中文教材《汉语之路》，创办了《西班牙新汉学》国际学术期刊，响应“新汉学计划”。目前，已在全球162个国家和地区设立五百余所孔子学院，通过汉语水平考试促进学习，在149国设立1208个考点，彰显了其全球影响力。孔子学院积极服务国家战略，内涵建设稳步推进，优化全球布局，成为其发展的主旋律。

中国政府积极促进孔子学院的蓬勃发展，构建了多元化的资金筹集机制，以吸引并激励国内外企业、个人及社会各界为孔子学院提供资助。同时优化了孔子学院的资金管理，加强了对中方资金的监管、审计及绩效评估，推动实施孔子学院品牌项目，并精心组织专家学者巡回演讲、汉语教材展等活动，扩大了“汉语桥”全球大学生、中学生中文比赛的影响力，并增加了中外校长间的交流及学生来华冬令营的规模。让世界了解中国是孔子学院建设的初心。经过起步阶段的探索与建设，孔子学院已然成为世界各国人民学习中文和了解中华文化的园地，成为中外文化交流的平台和加强中国人民与世界各国人民友谊合作的桥梁。^[3]

（二）西班牙孔子学院发展现状

1. 概况

截至当前，西班牙境内已设立11所孔子学院，具体分布为：马德里孔子学院（2007年11月）；瓦伦西亚大学孔子学院（2007年5月）；巴塞罗那孔子学院（2008年6月）；格拉纳达大学孔子学院（2008年10月）；拉斯帕尔马斯大学孔子学院（2011年5月）；莱昂大学孔子学院（2011年10月）；安达卢西亚大学孔子课堂（2015年5月）；卡斯蒂利亚拉曼查大学孔子学院（2016年7月）；萨拉戈萨大学孔子学院（2016年7月）；塞维利亚大学孔子学院（2024年4月）；萨拉曼卡大学孔子学院（2024年8月）。学生人数呈现逐年上升的良好态势。据中国驻西班牙大使馆教育组的数据显示，目前西班牙学习中文的总人数已超过五万，HSK

汉语水平考试参与者人数多年来在欧洲名列前茅。

2. 发展现状

在课程设置层面，巴塞罗那孔子学院提供了多元化的课程组合，这些课程包括中文语言课程、中国文化课程、考试预备课程以及针对特殊需求的课程，其类型涵盖了学历认证课程、选修课程、课外活动及兴趣导向课程。格拉纳达大学孔子学院则推出了不同等级的语言培训课程，其中特别包含了商务汉语课程。这些孔子学院还为计划赴中国高等学府深造的学生组织了年度汉语水平测试。

至于文化活动，巴塞罗那孔子学院每年举办多项文化活动，如电影放映、中文竞赛、研讨会等。为庆祝2022年全球“孔子学院日”，马德里孔子学院策划了一系列文化活动，如书法展示、剪纸艺术、中国结制作、脸谱绘制等互动摊位，并与公共图书馆合作，向学生们展示了汉字的发展历程及“文房四宝”，指导他们使用毛笔书写技巧。孔子学院举办的各种文化交流活动，如文化展览、文艺演出、传统节日庆典等，都是展示中国文化、增进国际友谊的重要途径。这些活动不仅加深了国际社会对中国的了解，也促进了不同文化之间的交流和融合。^[4]

巴塞罗那孔子学院采用“大孔院”模式，与加泰罗尼亚自治区12所大学及安道尔1所高校合作，构建“12+1”中文教育体系。学院还从事西班牙语版教材编译工作，筹备“长城汉语”远程教育平台，推动在线教学，将中文课程纳入部分大区中小学教育体系，超过200所学校已开设中文课程。孔子学院在西班牙的发展成果显著，学员规模扩大，课程与文化活动推广成效突出，凸显其在中文教育及文化传播中的关键作用。

以马德里孔子学院为例，其运营模式融合了教育与投资双重主体，由中国国家汉办、马德里自治大学及亚洲之家共同创建，上海外国语大学担任中方合作机构。该学院的办学理念定位于“精英教育”，在确保教学质量的同时，与本地机构紧密协作，举办高端活动，优化教学布局，积极推进商务汉语考试项目。马德里孔子学院自开办以来已经成功开展了许多大型的文化活动，如“汉语桥”中文大赛、迎接国内访问团的演出等等。^[5]

3. 合作和互动机制加强

中西合作关系不断深化，2007年双方签署《中西学历学位互认协议》，此协议成为教育合作的重要里程碑，构建了教育及学术交流的新桥梁，显著促进了中文教育在西班牙的快速发展。至2016年，两国进一步签署《教育合作与交流执行计划》，使教育交流项目得以顺利实施。双方互动愈发紧密，孔子学院的发展尤为突出，成为中文教育和中华文化传播的核心平台。在“一带一路”建设的实施方案中，部分省份将孔子学院放在了人文交流的重要位置，鼓励省内高校与沿线国家合作，通过语言交流、文化分享的方式，推动特色省内文化和教育资源走向国际。同时孔子学院也在促进世界青年交流，开展教育国际合作，逐渐形成了自己的品牌项目。为了满足不断增长的汉语学习需求、提供一个更广泛、更加多元的合作平台，孔子学院也在积极探索新形式，为民心相通的桥梁筑牢根基。^[6]这些合作协议和互动机制的加强，为中西两国在教育及文化领域的合作注入了新的活力，为两国关系

的全面进步奠定了坚实的基石。

三、西班牙孔子学院在中西文化交流中的作用

（一）开展文化课程与活动

孔子学院在西班牙的运营不仅限于语言教学，还通过多样化的文化活动和教学方法，显著增强了西班牙社会对中国文化的认识 and 了解。孔子学院向西班牙广大民众提供了一个领略华夏文明、了解中华文化的窗口。这种传播并不是单方面的，我国合作办学的大学也可以从外方学校学习到先进的办学模式、人才培养机制，甚至以当地的“孔子学院”为平台，开展经济贸易合作，“孔子学院”可以成为某种程度上的“民间大使馆”，不仅能教授汉语、传播中国文化，还能促进国内高校的国际化进程。^[7]各个小的文化活动现场集成系统化的文化空间，为学生提供了一个身临其境地体验中国文化的平台，通过亲身参与增进他们对异国文化的理解与共情。^[8]孔子学院要以异质文化为基础，秉承文化融合的原则，因地制宜制定文化传播策略，力争创造出适宜当地人的文化氛围，促进中国传统文化与异质文化的融合，使当地受众主体能够真正理解并接受中国文化，甚至是欣赏并宣扬中国文化，实现不同文化之间的交流互动和共同繁荣。^[9]且巴塞罗那孔院还通过多样化中文课程设置，涵盖学历课程、选修学分课程、课外辅导课程及兴趣导向课程，广泛服务于加泰罗尼亚大区及安道尔公国，历年学生规模稳定超过千人，为两地居民提供了优质的汉语和中华文化教学服务。在人文领域，瓦伦西亚孔子学院借助学术论坛与文化交流活动，推动中西学者间的对话，助力西班牙民众更全面地认知中国。这些举措有效增强了中国文化的国际地位，为“一带一路”倡议提供了坚实的文化基础。

（二）与当地政府机构合作

西班牙孔院还寻求与本地机构的合作，如巴塞罗那孔子学院与加泰罗尼亚大区教育厅携手，将中文纳入大区教育体系作为第三外语选修科目，并针对初中中文教学开发了教学资源包，促进了中华文化走进西班牙学生的课堂。同时与加泰罗尼亚大区五所高等学府及安道尔公国的安道尔大学建立了合作关系，设立中文水平考试分考点，还获得了中国汉考国际（CTCSOL）在西班牙的国际汉语教师资格认证，此举进一步推进了中文教育的标准化进程。在推动本地教育合作上，巴塞罗那孔子学院与巴塞罗那大

学现代语言学院联合开设中文课程，并为该校学生提供奖学金支持，学院还定期举办校长圆桌论坛，搭建中外教育界交流互鉴的平台。卡斯蒂利亚拉曼查大学孔子学院在2024年9月15日，受邀参加阿尔瓦塞特市博览会，为庆祝全球孔子学院成立20周年和中秋佳节，孔子学院的展位结合中秋文化元素，展示了中国文化的独特魅力。活动中老师们介绍了中秋节的文化要素，布置了中华书法展示和中华美食展示等特色展区，书法老师现场挥毫泼墨，吸引了众多当地市民关注。

（三）效果与影响

西班牙孔院通过多样化的教学方法和文化活动，吸引了大量当地学生和民众参与，提升了他们对汉语和中国文化的兴趣；孔院的活动不仅增进了西班牙民众对中国文化的了解，还促进了中西两国人民之间的友谊和互信；通过与当地文化机构和企业的合作，孔院在推动中西文化交流方面发挥了重要作用；孔子学院的蓬勃发展在外国建立了中华文化发展的苗圃，是一个成功的案例，它为推动中外教育文化交流，开辟中国公共外交新渠道，提升国家软实力做出了重要贡献。^[10]西班牙的孔子学院通过其独特的运营模式、多样化的教学方法和丰富的文化活动，为中西文化交流搭建了坚实的桥梁，促进了两国文化的交流与融合。

四、结论

在“一带一路”倡议框架下，西班牙孔子学院在中西文化交流中扮演了关键角色。它们不仅致力于汉语教育的推广，还通过组织书法展览、武术演示、餐饮文化分享等一系列活动，深化了中西文化的互动与交融。目前，西班牙孔子学院在汉语教学方面已取得显著成效，展望未来，应进一步强化语言与文化的结合，推出更多特色课程，诸如武术、中医、书法等，并推广先进经验。此外，孔院应持续策划音乐会、戏剧演出等文化活动，运用数字化技术拓宽教学途径，开发线上课程与虚拟学习环境，以适应不同学习者的需求。同时，加强与本地教育机构、文化团体的协作，共同举办活动，提升教师队伍素质，优化教材的适用性。在此过程中，可借鉴塞万提斯学院的运营模式，创新教育理念，塑造独特的品牌形象，从而进一步提升其国际影响力。西班牙孔子学院在未来将继续促进中西文化交流，推动两国人民相互理解与友谊，为中西关系发展做出更大贡献。

参考文献

- [1] 杨德春. 汉语对外推广和中国文化对外传播的新战略 [J]. 湖北工程学院学报, 2013, 33(02): 30-34.
- [2] 郑才华. 加大文化传播力度促进孔子学院建设可持续发展 [J]. 新闻传播, 2013, (12): 22-24+26.
- [3] 李宝贵, 庄瑶瑶. 孔子学院建设 15 年: 价值旨归与逻辑变迁 [N]. 中国社会科学报, 2019-12-10(003).
- [4] 张晓宇. 山东省海外孔子学院塑造中国形象的创新对策 [N]. 安徽科技报, 2024-08-16(015).
- [5] 周琳. 马德里孔子学院发展情况调查报告 [D]. 上海外国语大学, 2013.
- [6] 罗霄. 孔子学院参与“一带一路”民心相通建设的国际法问题研究 [D]. 武汉大学, 2020.
- [7] 沈蓓蓓. 从孔子学院看中华文化的跨文化传播 [J]. 贵州大学学报 (社会科学版), 2013, 31(02): 51-56.
- [8] 钟新, 林芊语, 蒋贤成. 在地化多维共情: 孔子学院面向海外青年群体的跨文化传播 [J]. 青年记者, 2024, (09): 60-67.
- [9] 潘滢. 中国传统文化传播路径探析——以孔子学院为例 [J]. 海河传媒, 2023, (06): 37-40.
- [10] 廖萌. 试论孔子学院可持续发展的路径选择 [J]. 八桂侨刊, 2013, (03): 58-66.

日本江户时代商家家训的家业观微探 ——以住友家为例

张玉华

天津师范大学, 天津 300382

摘 要 : 从历史唯物主义的观点来看,对商家家训特点的把握和评价,必须结合当时的历史环境和时代背景,将其作为一种时代的产物来分析,而不是用今人的眼光对其进行评判。江户幕府实行“士农工商制度”,商品经济的发展使得商人作为町人的主要部分成为新兴的社会力量,在严格的身份制度下,商人对家业和家产格外珍重。为此,商人模仿武士阶层定制商家家训。本文以住友家家训为例,对商家的家业观进行探索,认为这一时期的商家家训是一定时期社会背景的产物,是商人阶层家族制度和家族意识的真实映像,反映了商人阶层对家业永续发展的愿望。

关 键 词 : 商家;家训;江户时代;住友家;家业;永续发展

Japanese Edo Period Merchant Family Training Family View Micro Exploration — Take SumiTomoto Family as an Example

Zhang Yuhua

Tianjin Normal University, Tianjin 300382

Abstract : From the point of view of historical materialism, the grasp and evaluation of the characteristics of the merchant's family training must be combined with the historical environment and the background of The Times, and it must be analyzed as a product of The Times, rather than judging it from the perspective of today's people. The Edo Shogunate implemented the "scholar agricultural industrial and commercial system". The development of commodity economy made businessmen, as the main part of the town people, become a new social force. Under the strict status system, businessmen attached great importance to their family property. To this end, merchants imitate the samurai class custom merchant training. This paper takes Sumitomo Family Training as an example to explore the business family view, and holds that the business family training of this period is the product of a certain period of social background, the true reflection of the family system and family consciousness of the business class, and reflects the desire of the business class for the sustainable development of the family.

Keywords : business; family training; Edo period; sumitomo; family; sustainable development

序言

商人是日本江户时代的重要社会阶层,因其经营的家族特征又称为商家。战国末期,商家社会开始接受武家社会利用家训统合家族、教育子孙后代的形式。商家家训主要指商人家族制定的家训,除一般家训所具有的道德伦理说教外,其内容更多是店铺经营理念及管理规定。

先行研究

二十世纪中期,日本处于战后经济快速增长时期,不少日本家族企业展现了发展的稳定性和对经济新形式的适应性,随着这些家族企业的转型和发展,学者们开始关注研究其影响转型发展的内核,尤其是传统经营理念、家训的影响。日本学者逐渐发现,江户时期的商家家训对企业经营管理的重要影响,这促使其展开对商家家训的深入研究。

日本学者对商家家训进行了收集整理,比较有代表性的有吉田丰编纂的《商家家训》,其中收录了江户时代至明治初期的商家家训,包括商家独自撰写的家训,以及由商人撰写后作为一般读物流通的教科书。书中通过对商家家训的分析,探讨了其对商人家庭教育、价值观的塑造以及商业经营实践中作用。国内有关商家家训的研究大多侧重研究其实用价值及其映射出的商人价值理论,程永明认为商家家训的特点包括:核心功能重在家业、商家家训的训诫对象一般超越家族、商家家训的实用主义色彩浓厚以及其教育方式灵活多样。李

卓认为商家家训的基本精神有崇祖、敬祖、墨守祖业、制约家长、教育子弟以及勤俭持家等。程永明商认为家家训的内容和形式虽各有迥异,但核心功能重在家业、训诫对象超越家族、实用主义色彩浓厚和教育形式灵活多样等却是其共有的基本特征,商家家训在促进家族稳定发展等方面发挥了积极作用。铃木几多郎提出从商家家训可以窥探出当时日本商人的睿智,在武家本位的社会中使家业长久繁荣发展,商家家训发挥了重要作用。

一、商家家训的源流

家训是指家庭对子孙立身处世、持家治业的教诲。幕府时期武士逐渐掌握政权,开始模仿贵族制定属于自己的家训,武家家训贯穿于武家社会发展的全过程,是武士治家的重要方式之一。受到武士制定家训的影响,越来越多的豪商模仿贵族家训制定属于自己的家训,并在享保期商家家训开始一般化,并在社会上形成了制定家训的风潮。

战国末期,室町幕府衰落,战国大名登上历史舞台,这时期开始出现以地域经济为主的豪商,这些豪商拥有大量的财富,在与战国大名的对抗中逐渐拥有了一定的政治发言权,也是在这一时期,武士利用家训进行家族教育的形式逐渐渗透到商人阶层,一些豪商纷纷模仿武士家家训制定家训。初期的商家家训中的典型例子是《岛井宗室遗书》,岛井宗室是战国末期到江户初期有名的博多豪商,岛井宗室模仿圣德太子的《宪法十七条》为其养子写下了《岛井宗室遗书》,全篇十七条家训以实利主义思想为主。初期的岛井宗室富有冒险开创精神,在被丰臣秀吉问道“武士好还是町人好”这个问题时,其回答是“不喜欢武士”,拥有雄厚的经济实力,这种回答体现了岛井宗室对商人阶层的肯定。这一时期另一较著名的家训是《舟中规约》,是朱印船贸易商人角仓素庵在藤原惺窝的协助下作成的,作为航海贸易的船员管理的规范,现在也具有很大的参考价值。

进入江户时代,长久的战乱得以平息,社会环境得到安定,为维持社会的稳定秩序,幕府实行了严格的身份阶层制度,推行士农工商政策,规定了四阶层的主要职责及权力。推行兵农分离政策,将武士与农民的身份和职能严格划分,明确了武士和农民的社会地位,武士需专职于本职,专心习武,以备战争所需。“一国一城令”使得武士及手工业者移居城下町,如此武士脱离农业生产,成为单纯的消费者,武士及手工业者仅能依靠购买获得生活物资,农民从事农业生产所需要的再生工具等,也需要通过商人获得,如此一来,面对巨大的消费需求,商人阶层迅速发展起来。同时,严格的身份制度规定商人阶层位于四阶层的最低端,只能从事商业活动。这一身份制度严格规定了各阶层的职责,形成了相对固定的身份等级,商人阶层虽然位于社会底端,但也避免了商人阶层受到来自其他阶层的竞争,使得商业市场的繁荣发展,促进了商家的财富积累。

同时,幕府参勤交代政策以及闭关锁国政策,都在不同程度上促进了商业的发展,为商业的发展通过了较好的条件。如此商家得到财富积累,家业得以发展壮大。而商家虽然拥有经济实力,而其身份仍然位于四民之末,且在享保改革中,幕府推出各

项政策,如重农抑商等,抑制町人阶层的发展,在这样的社会氛围下,商家对于得来的家业格外珍惜。

商家制定其家训的根本目的,是通过制定家训的形式来教育家族成员,共同致力于家业的延续和发展。因此,商家家训的所有内容都围绕着家业永续发展的主题展开。俳人井原西鹤在《日本永代藏》中为商家开出一道“致富丸”,其配方为“早起五两,家业二十两,夜作八两,俭约十两,健康七两,将此五十两细细研磨,准确计量,仔细配方,早晚服用,定能成为富翁。”^[1]可见家业所占比重最大,守护好家业是商业成功经营的最关键因素。

二、住友家家训

江户时代经济发展繁荣,商人群体累积大量财富。但进入享保期,幕府推行享保改革,经济开始陷入停滞,为维护家业,这一时期的商业经营具有较强的保守性,也是在这一时期,积累了财富和经验的商家开始模仿此前的豪商制定和编撰属于自己的家训。住友家的祖先住友政友及业祖苏我理右卫门两位,十七世纪,住友家的家祖住友政友在京都开设药店和书店,由此进入历史舞台。业祖苏我理右卫门于1590年间在京都经营铜矿精炼及铜加工,后从南蛮商人听取从粗铜中炼取金银的方法,经苦心钻研,开发出精炼铜矿的“南蛮吹”。之后作为政友的女婿入赘住友家的理右卫门长子住友友以,到大阪发展事业,公开了“南蛮吹”的技术,住友·泉屋被尊奉为“南蛮吹的正宗”,同时大阪也成为当时日本铜矿精炼业的中心。至此住友家家祖和业祖完成合流,铜矿精细炼制成为住友家产业的核心。

住友家的家祖住友政友提出“文殊院旨意书”五条训诫,分别为“经商切勿追求浮利,商业买卖须认真、慎重”(历代家法和家训的核心精神);无论什么人不能留宿,也不能替他人寄存物品,就算是一顶斗笠也不行;不可作他人的保证人;做买卖时不可以先交货物,后收钱(即不可做赊账买卖);无论与谁说话都不能说粗话,凡事都要反复仔细解释清楚。其中第一条为住友家历代家法和家训的核心精神。其后代住友友昌丰富其内容并将其进行编纂,整理出一系列家法书,《住友长崎店家法书》便是其中之一。《住友长崎店家法书》是住友家针对其奉公人所制定的家训。到住友友昌整理编纂《住友长崎店家法书》的时期为止,住友家的商业规模扩大,经营方式也变得多样化,且达到了百年的商业隆盛期,为了谋求家业的稳定发展,其注重强化本家的经营管理,制定了一系列成文家法。《住友长崎店家法书》由十五条家训组成,其内容涵盖广泛,既包括如注意用火这类日常注意事项,也包括各项服务规定以及商店内部管理事项、商品贸易和经

营管理规定、如何教育处理杂务的手和孩童等方面的管理者心得，本家和店家的各项准则及经营注意事项均包含在内。

由上述也可得知，日本商家制定家训的根本目的，在于通过制定家训来教育家族成员，共同致力于家业的延续和发展。《住友长崎店家法书》中的内容也围绕维护家业稳定长久这一主题展开。

对于商人来讲，诚信经营永远是最重要的课题，是否诚信经营直接关系到商家家业的繁荣衰败。商家家训中多强调商业经营要以诚信为本。诚信是商业经营长久发展的重要因素，对于商家来说，诚信与否直接关系到商业经营是否顺利进行，商家的诚信不是单对个人，而是面向众多顾客、面向社会面的广泛诚信。商家所经营贩卖的物品必须确保来源清晰，有质量保证，这对提高和维护商家的信用有重要作用，而商家的信用又具有广泛的社会性，商家为维护信用所做的努力，与维护家业繁荣、长久发展直接相关。《住友长崎店家法书》的内容中多有强调“踏实诚信经营”，家训中详细记载了经营宗旨，即“我们的经营要以诚实守信为根本理念，以此使住友家坚如磐石，日益繁荣昌盛”，其中提到“舶来品自不必说，除此之外的任何商品都不能贩卖，要明白来历不明的事物是赃物”^[2]，不能从不正当交易中获取暴利。对于商家来说，正直诚信经营是影响家业繁荣与衰落的重要因素，商家所经营贩卖的物品必须确保来源清晰，有质量保证，这对提高和维护商家的信用有重要作用，而商家的信用又具有广泛的社会性，商家为维护信用所做的努力，与维护家业繁荣、长久发展直接相关，只有以正直诚信之心经营家业，树立正确的义利观，才能真正实现家业的永续发展。

其次，在商业的经营管理方面使用合议制度。商家的合议制度指的是商家家族的重大决定不是由家族主一人决定，而是需要家族中一定人员合议后决定，杜绝独断经营，尊重其他合理性的存在。《住友长崎店家法书》中有这样的记载，“铜矿的买卖属于家业，虽然认真衡量判断买卖价格就不会出错，但是由于缺乏对舶来品以及其它商品的买卖经验，必须考虑大家的想法，个人认真思考的同时，必须和其他同辈商谈后进行买卖。只凭自己的判断在交易时会容易失去判断，导致损失，因此，在买卖商品时与

其他成员商谈是非常必要的”^[3]。这种合议制度可以降低由于独断决定而带来的商业损失，商家成员对商业经营的参与度高，提高家族成员对于商业经营的积极性，从而使家业的经营处在良好积极的状态，这对商家的长久稳定发展具有积极影响，同时这种具有民族色彩的合议制度对日本近代后的企业发展也产生了很深的影响。

除了上述两条之外，商家家训中频繁强调的一点还有节俭。家训中多处提及到“俭约”一词，对于商家来说，由于幕府实行的严格身份政策，各阶层必须认真履行其身份职责，商家唯一的资金收入来源便是商业经营，所以商家对于所得来的家业尤为珍惜。因此商家家训中除对店铺经营管理的规则约束外，还记录有很多生活方面应如何务实节俭的心得或经验。《住友长崎店家法书》中更是有关于日常工作以及生活开销的告诫，如“禁止借用公务之便游山玩水、禁止因私事无故外出”，以及“衣物要讲究朴素，以木棉制的衣物最好”“店内生活万事宜行简素，朝夕饭食一菜一汤，不许喝酒”^[4]这种几近吝啬的规定存在。《住友长崎店家法书》中如此细致的条例规定与住友家的商业发展有直接关联。江户时代幕府为加强统治，推行了锁国政策，仅开放长崎一个口岸，并只允许荷兰与中国进行贸易活动，禁止商人直接与其他国家进行交易。长崎作为当时唯一的贸易港，市场混杂易受诱惑，所以特地强调禁止为了私人利益而公私不分。同时诸如“要注意衣着朴素”这样要求家族成员朴素、俭约的条例在其他住友家家训中也很常见，例如“俭约能使家业繁荣，为了家中所有人，必须时刻谨记”^[5]的规定，由此可见俭约对于家业长久持续发展的重要性，也正是因为家训中这些近乎苛刻的俭约要求，商家才可在抑制商业发展的社会环境下累积财富，建立坚实的家业基底。

商家家训是商人维护家业稳定长久的重要方式，家训设立的最初目的便是维护家业，其内容遭受到社会环境、经营内容等多方面的影响，但商家家训的大部分内容仍是为了家业长久而设定的。同时必须要承认的是，商家家训中不乏有过于死板带有封建色彩的规定，但其仍具有很强的实用意义，商家家训中的一些经验教训至今仍具有重要价值，并对现代企业经营具有重要影响。

参考文献

- [1] 李卓. 日本家训的基本特征 [J]. 山西大学学报 (哲学社会科学版), 2009, 32(01): 88-93. DOI: 10.13451/j.cnki.shanxi.univ(phil.soc.).2009.01.018.
- [2] 程永明. 日本商家家训的基本特征及其历史评价 [J]. 日本学论坛, 2007(04): 38-43.
- [3] 李卓. 日本商家家训及其基本精神 [J]. 现代日本经济, 1997(02): 30-33.
- [4] 鈴木幾多郎. 日本の商人の思想と行動 [J]. 総合研究所報, 1985(06): 15-19.
- [5] 幾石致夫. 江戸時代で活躍した商人系譜 (その2) [J]. 中央学院大学商経論, 1987(03): 3-36.

5G 网络切片规划中的资源分配优化算法研究

武琴

惠州城市职业学院，广东 惠州 516000

摘 要： 当随着 5G 网络技术的发展，切片资源分配的有效性对网络服务质量与运营效率至关重要，尤其是在面对不同应用需求和动态网络环境时。本文研究了基于博弈论与机器学习的资源分配优化算法，提出了一种混合优化模型。研究首先分析了 5G 网络切片资源分配的关键问题，接着设计并优化了基于博弈论和机器学习的优化算法，最后探讨了该模型在 5G 网络切片资源分配中的应用。研究的意义在于为提高 5G 网络的资源利用效率、降低延迟、确保公平性提供了理论支持和技术指导，对未来 5G 网络优化具有重要的现实与理论价值。

关 键 词： 5G 网络切片；资源分配；优化算法；博弈论；机器学习

Research on Resource Allocation Optimization Algorithm in 5G Network Slice Planning

Wu Qin

City College of Huizhou, Huizhou, Guangdong 516000

Abstract： With the development of 5G network technology, the effectiveness of slicing resource allocation is crucial for network service quality and operational efficiency, especially when facing different application requirements and dynamic network environments. This article studies resource allocation optimization algorithms based on game theory and machine learning, and proposes a hybrid optimization model. The study first analyzed the key issues of 5G network slicing resource allocation, then designed and optimized optimization algorithms based on game theory and machine learning, and finally explored the application of this model in 5G network slicing resource allocation. The significance of the research lies in providing theoretical support and technical guidance for improving the resource utilization efficiency, reducing latency, and ensuring fairness of 5G networks, which has important practical and theoretical value for optimizing future 5G networks.

Keywords： 5G network slicing; resource allocation; optimization algorithm; game theory; machine learning

引言

随着 5G 技术的快速发展，网络切片技术使得物理网络资源能够虚拟化并构建多个独立的虚拟网络，从而根据不同应用需求实现灵活的资源调度与优化。5G 网络切片的资源分配问题在多种业务场景下尤为关键，如何在有限资源的条件下实现不同切片的高效、均衡分配，成为亟待解决的挑战。现有的资源分配方法大多依赖于静态模型与简单算法，无法适应 5G 网络的动态变化和复杂需求，特别是在面对大规模用户、低时延服务和高带宽需求时，现有方案往往无法满足服务质量（QoS）的严格要求。因此，本文提出了一种基于博弈论与机器学习的混合优化模型，以应对 5G 网络中资源分配的挑战，提升资源利用效率，降低延迟，保证公平性，进而为 5G 网络切片资源分配问题提供新的思路和解决方案。

一、5G 网络切片规划中的资源分配问题分析

（一）5G 网络切片架构与资源管理需求

5G 网络切片中，每个切片可以根据具体业务需求，优化配置网络资源，提供不同的网络性能，如低时延、高带宽或大规模连接等。5G 网络切片架构通常包括三个主要组成部分：切片管理与

控制、切片资源调度与分配、以及切片性能监控与优化。每个切片在功能上相对独立，拥有自己的网络功能、控制逻辑及资源调度策略。资源管理需求体现在切片的动态资源分配和调度上，需要根据实时的网络负载、服务需求以及网络条件进行精细化的资源管理。每个切片都可能面临不同的应用场景和质量要求，这就要求切片资源的调度策略可以精准地满足各类切片的特定需求，

如流量波动、用户分布、网络切换等。随着5G网络的复杂性提升，对资源管理的精度和灵活性要求也愈加严苛，传统的静态资源管理方法已无法适应5G网络的实时性和动态性需求^[1]。

（二）切片资源分配面临的关键问题

5G网络切片的资源分配过程中，5G网络的资源需求呈现动态变化特性，用户需求的波动和切片功能的多样性要求资源分配系统可以在不并刻、不同场景下做出快速反应，这对资源的动态调度提出了更高的要求。尤其是在网络负载高峰期间，如何保证各切片的资源公平分配，并避免资源瓶颈对关键服务（如远程医疗、自动驾驶等）的影响，成为一大难题^[2]。由于5G网络的多样化业务需求，切片的资源分配必须根据不同切片的服务等级进行精细化的预测与管理。此外，服务质量（QoS）保证，尤其是在面对大规模用户和多样化应用时，如何保证每个切片可以按照预定的服务等级协议（SLA）提供可靠的服务，并避免在高需求场景下某些切片无法满足质量要求，是资源分配中不可忽视的挑战。

（三）现有解决方案的不足与挑战

传统的资源分配方法通常依赖于静态网络模型，忽视了网络环境的动态变化，导致其在面对高负载或突发流量时无法快速调整资源配置，且常常无法适应各类切片的个性化需求，导致切片之间的资源分配不均衡。此外，现有的资源管理算法在多切片并发的场景下，容易出现资源竞争问题，尤其是在高峰时段，资源分配策略往往无法有效避免切片之间的互相干扰，导致某些切片无法达到预定的服务质量目标^[3]。尽管一些解决方案引入了智能化算法，如机器学习和深度学习模型，但这些算法的训练和预测过程往往需要大量的历史数据支持，而在5G网络中，数据的实时性和环境的快速变化使得现有模型很难有效应对实时的资源分配需求。另一方面，切片的异质性和复杂性也使得现有解决方案在针对特定应用需求（如低时延、超大规模连接等）进行精确调度时，存在一定的局限性。此外，现有方案在切片资源隔离性和多维度服务质量保证方面也存在不足，特别是在面对极端网络条件时，如何有效保障不同切片间的性能稳定性和服务质量成为一大挑战。

二、资源分配优化算法设计与模型

（一）基于博弈论的优化算法

5G网络切片资源分配的优化过程中，博弈论的核心思想在于采取对各个切片（或用户）之间的策略选择和资源分配行为进行建模，找到一个均衡状态，使得所有切片的资源利用率最大化，并满足质量保障和公平性要求。博弈论在资源分配中的应用，可以分为非合作博弈和合作博弈两大类，具体应用时，主要依赖于切片之间的资源竞争与博弈模型的构建。

在非合作博弈的框架下，每个切片都作为一个理性决策者，独立地选择资源分配策略，以最大化自身的效用函数。效用函数通常考虑到切片的带宽需求、时延要求、吞吐量要求等因素，模型形式可以表示为：

$$U_i = f(R_i, QOS_i)$$

其中， U_i 为切片*i*的效用函数， R_i 为切片*i*所分配的资源量， QOS_i 为该切片的服务质量指标^[4]。此博弈中，各切片采取调整其资源需求与分配策略，使得整个网络达到一个纳什均衡状态，在此状态下，没有任何一个切片能采取单方面改变自己的资源分配策略来提高其效用。所以，博弈论采取求解纳什均衡来实现切片资源的最优分配。对于合作博弈模型，各切片采取联合优化实现资源的最优分配。切片之间的合作可以借助资源合并或资源共享来共同达到系统效益最大化。合作博弈理论的应用，尤其是核心集和Shapley值的应用，可以有效地解决切片间资源共享的公平性问题。

（二）基于机器学习的优化算法

基于机器学习的资源分配优化算法通常采用监督学习、无监督学习和强化学习等方法，针对不同的网络场景进行精细化的调度。监督学习中，训练数据集集中的输入输出关系，模型可以学习到资源分配与网络性能之间的映射关系。以神经网络为例，输入可以是历史的网络流量数据、切片的实时负载信息等，输出则是针对各切片的资源分配方案。具体的模型可以采用深度神经网络（DNN）或者卷积神经网络（CNN）等，训练过程中的损失函数可以定义为网络性能优化目标（如延迟最小化、吞吐量最大化等），目标是采取不断优化损失函数，得到最优的资源分配策略^[5]。无监督学习则可应用于网络状态的聚类分析，自动识别网络中的不同流量模式和资源需求特征。如基于K均值聚类算法，可以将网络切片根据其需求特征进行分组，在同一组内的切片共享相似的资源调度策略，从而提高资源利用效率，降低调度复杂度。强化学习框架中，资源调度系统被视为一个智能体，智能体采取与环境的互动（即网络状态的变化）获得奖励信号，并采取试错过程逐步提高资源分配策略的优化程度。实际应用中，强化学习可以为每个切片分配最优的资源，在满足质量要求的并，最大化系统的整体效益^[6]。

（三）混合优化模型的设计与实现

5G网络切片资源分配问题中，混合优化模型凭借博弈论对切片之间的资源竞争关系进行建模，保证资源分配的公平性；机器学习对历史数据和网络状态进行实时分析，动态调整资源分配策略，提高分配的效率和适应性。为了具体实现该优化模型，需要建立一个包括多个切片、多个资源维度（如带宽、延迟等）的资源分配数学模型。假设网络中共有NN个切片，每个切片需要分配的资源包括带宽BB、时延DD和吞吐量TT，每个切片的效用函数依赖于其资源需求。为了对切片进行优化，模型将每个切片的资源分配问题视为一个博弈论问题，并引入机器学习的强化学习方法对博弈策略进行优化。每个切片的效用函数 U_i 由其资源配置和服务质量需求决定，可以表示为：

$$U_i = \alpha_1 \cdot f_1(B_i) + \alpha_2 \cdot f_2(D_i) + \alpha_3 \cdot f_3(T_i)$$

其中， B_i 、 D_i 和 T_i 分别表示*i*切片分配到的带宽、时延和吞吐量； f_1 、 f_2 、 f_3 分别是与资源相关的效用函数；而 α_1 、 α_2 、 α_3 是权重系数，反映了切片对不同资源的依赖程度，通常根据切片的业务需求进行调整^[7]。博弈论框架中，切片之间的资源分配可以建模为一个非合作博弈。每个切片*i*作为一个博弈参与者，选择自己的资

源需求策略 $R_i = (B_i, D_i, T_i)$ 来最大化自己的效用。博弈的目标是寻找一个纳什均衡状态，即在该状态下，所有切片的策略都不再有改进空间。对于切片 i ，其效用的最大化目标可以表示为：

$$\max_{R_i} U_i = \alpha_1 \cdot f_1(B_i) + \alpha_2 \cdot f_2(D_i) + \alpha_3 \cdot f_3(T_i)$$

博弈中，切片 i 的策略不仅受到自身资源需求的影响，还受到其他切片策略的影响，即每个切片的效用与所有切片的资源分配有关。该博弈模型可以表示为：

$$U_i = U_i(R_1, R_2, \dots, R_N)$$

其中 U_i 表示其他切片的资源分配策略。博弈的最终目的是采取优化切片 i 的资源需求 R_N ，使得系统整体效用最大化。为了提高资源分配策略的适应性和实时性，模型引入了强化学习算法。此过程中，系统采取与环境的交互不断优化博弈策略^[9]。具体来说，强化学习的核心在于定义一个奖励函数 $R_i(t)$ ，该奖励函数反映了切片在当前时间步 U_{min} 资源分配策略的效果。奖励函数通常设计为切片的网络效能（如吞吐量、延迟等）与实际资源分配之间的差异：

$$R_i(t) = \gamma_1 \cdot f_1(B_i(t)) + \gamma_2 \cdot f_2(D_i(t)) + \gamma_3 \cdot f_3(T_i(t)) - \lambda \cdot P$$

其中， r_1 、 r_2 、 r_3 是每个资源维度的权重， λ 是惩罚因子，表示当切片未能满足服务质量时的惩罚， P 是由于资源不满足要求而产生的惩罚值。基于这一奖励函数，强化学习采取 Q 学习或深度 Q 网络（DQN）算法不断调整资源分配策略，从而使得切片在不同网络环境下始终保持最优的资源利用效率。混合优化模型的目标函数可表示为系统总效用的最大化，系统总效用是各个切片效用函数的加权和。即：

$$\max \sum_{i=1}^N \lambda_i U_i(R_i)$$

其中， λ_i 为切片 i 的权重，表示切片在系统中的重要性， $\sum_{i=1}^N \lambda_i = 1$ ，保证系统总效用最大化的并，满足所有切片的资源需求^[9]。此外，该模型还需要满足一些约束条件，包括资源总量约束和服务质量约束。资源总量约束可以表示为：

$$\sum_{i=1}^N R_i \leq R_t$$

其中， R_t 表示网络可用的总资源。服务质量约束要求每个切片的效用满足其最低质量要求，即：

$$U_i(R_i) \geq U_{min}^i$$

其中， U_{min}^i 表示切片 i 对应的最低效用要求。这个约束保证了每个切片在资源分配过程中可以满足其基本的服务质量要求，避免出现低效或不公平的资源分配情况^[10]。

三、5G 网络切片资源分配优化策略及其应用分析

在 5G 网络切片资源分配的实际应用中，切片的资源调度不仅要考虑网络的稳定性，还需优化资源的分配策略，以应对多样化的业务需求。不同的网络切片服务如增强移动宽带（eMBB）、海量机器类型通信（mMTC）和超可靠低延迟通信（URLLC）对资源的需求差异显著，如何在保持网络高效稳定的前提下，最大化各类服务的性能，是网络切片设计中的核心挑战。

5G 网络切片资源分配的有效性依赖于对切片需求的精准预测和动态调度能力。在实际操作中，资源的过度集中或不均衡分配可能导致网络性能的极大下降，尤其在流量波动较大或高峰时段。因此，采取多维度的资源分配策略，对于优化系统的整体效能至关重要。在这一过程中，考虑到每个切片的业务类型、优先级及其对资源的敏感性是至关重要的。例如，对于时延要求较高的 URLLC 切片，其资源分配需要保证低时延、高稳定性，而 eMBB 切片则更关注带宽和吞吐量的需求。

在动态环境下，基于实时数据的资源调度算法变得尤为关键。通过对网络状态的实时监测和预测，优化资源分配可以大幅度提高系统的响应能力，降低网络延迟，同时保证切片之间的公平性。这要求资源管理系统能够快速适应网络负载变化，调整资源分配以确保各切片能满足其服务质量（QoS）要求。无论是通过博弈论模型还是机器学习方法，都必须处理好资源分配的公平性与效率问题，避免因资源竞争导致的服务质量下降。

综上所述，随着 5G 网络规模的扩大和业务需求的不断变化，切片资源的高效管理和优化依赖于先进的算法设计，尤其是在数据驱动的资源分配策略下，能够实现灵活、精准的资源调度，提升整个网络的运行效率和用户体验。

四、结语

本文针对 5G 网络切片中的资源分配优化问题，提出了一种结合博弈论与机器学习的混合优化算法模型，旨在解决传统静态资源分配方法无法应对 5G 网络动态变化与复杂需求的不足。通过引入博弈论的资源竞争模型和机器学习的智能调度能力，本文所提模型有效提升了资源利用效率，降低了延迟并保证了公平性，从而显著优化了 5G 网络切片的性能与服务质量。该优化算法能够应对大规模用户、低时延服务和高带宽需求等多种复杂场景，具有较强的适应性和实用性。未来，需进一步提升算法的实时性与适应性，以满足更高效、灵活的资源分配需求，为 5G 网络的持续优化与发展提供更加有效的解决方案。

参考文献

- [1] 张导, 秦晓, 周之楠, 等. 基于深度强化学习的 5G 电力虚拟专用光网络切片时延优化算法研究 [J]. 半导体光电, 2024, 45(06): 977-985.
- [2] 赵星炜. 基于 5G 移动通信的智能网络资源分配技术研究 [J]. 中国高新技术, 2024, (19): 66-68.
- [3] 王卫华. 5G 网络切片安全防护技术研究 [J]. 警察技术, 2024, (05): 50-54.
- [4] 王孟源. 5G 的网络切片技术在通信系统中的应用与性能优化 [J]. 家电维修, 2024, (07): 53-55.
- [5] 袁思雨. 基于深度强化学习的无线接入网资源分配技术研究 [D]. 北京邮电大学, 2024.
- [6] 陈俊杰. 基于软件定义的光接入网切片方案与资源分配算法研究 [D]. 北京邮电大学, 2024.
- [7] 王来明. 基于网络切片的算力网络资源分配算法研究 [D]. 河北工程大学, 2024.
- [8] 荣鑫. 面向 5G 网络切片的攻防检测及群组安全认证研究与仿真实现 [D]. 北京邮电大学, 2024.
- [9] 唐开华. 5G 网络切片技术在不同场景中的应用与优化 [J]. 中国宽带, 2024, 20(05): 10-12. 024.05.04.
- [10] 邱自强. 5G 网络资源分配及流量分类算法研究 [D]. 云南财经大学, 2024.

浅析农业统计信息化如何助力乡村振兴战略

余青林

宜黄县统计局, 江西 抚州 344400

摘 要 : 本文深入探讨农业统计信息化在乡村振兴战略中的关键作用。通过阐述农业统计信息化对政策制定、产业发展、资源配置等方面的积极影响, 分析当前面临的问题并提出针对性解决策略, 旨在揭示农业统计信息化与乡村振兴之间的紧密联系, 为推动乡村振兴战略的有效实施提供理论支持与实践指导。

关 键 词 : 农业统计信息化; 乡村振兴; 数据质量; 信息技术应用

Analysis of Agricultural Statistics Information How to Help the Rural Revitalization Strategy

Yu Qinglin

Yihuang County Bureau of Statistics, Fuzhou, Jiangxi 344400

Abstract : This paper deeply discusses the key role of agricultural statistics informatization in the rural revitalization strategy. Through the agricultural statistics informationization on policy making, industrial development, the allocation of resources of positive influence, analyze the current problems and put forward targeted solution strategy, aims to reveal the close connection between agricultural statistics informatization and rural revitalization, to promote the effective implementation of rural revitalization strategy to provide theoretical support and practical guidance.

Keywords : agricultural statistics informatization; rural revitalization; data quality; information technology application

引言

乡村振兴战略是解决新时代我国社会主要矛盾、实现 “两个一百年” 奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的必然要求。农业作为国民经济的基础, 其发展状况直接关系到乡村振兴的成效。在信息技术飞速发展的今天, 农业统计信息化成为推动农业现代化、助力乡村振兴的重要手段。准确、及时、全面的农业统计信息, 能够为政府决策提供科学依据, 促进农业产业结构优化升级, 提高农业生产效率和资源配置效率, 进而推动乡村经济社会的全面发展。

一、农业统计信息化对乡村振兴战略的重要意义

(一) 为乡村振兴政策制定提供科学依据

乡村振兴战略的实施需要一系列科学合理的政策支持。农业统计信息化能够收集、整理和分析大量的农业生产、农村经济、农民生活等方面的数据, 通过对这些数据的深入挖掘和分析, 可以准确把握农村发展的现状和趋势, 发现存在的问题和挑战, 从而为政府制定针对性强、切实可行的乡村振兴政策提供科学依据。例如, 通过对农产品产量、价格、市场需求等数据的分析, 可以制定合理的农业产业扶持政策, 引导农民调整种植结构, 提高农业生产效益; 通过对农村基础设施建设、公共服务水平等数据的统计分析, 可以确定政府投资的重点领域和方向, 加强农村基础设施建设和公共服务供给, 改善农村生产生活条件^[1]。

(二) 促进农业产业结构优化升级

农业统计信息化能够实时掌握农业产业的发展动态, 为农业产业结构调整提供信息引导。通过对不同农产品的市场需求、价格波动、生产成本等数据的分析, 农民和农业企业可以了解市场需求的变化趋势, 合理安排生产, 选择市场前景好、经济效益高的农产品进行种植和养殖, 从而优化农业产业结构^[2]。同时, 农业统计信息化还可以促进农业产业链的延伸和拓展, 推动农业与二、三产业的融合发展。例如, 通过统计分析农产品加工、销售等环节的数据, 可以发现农业产业发展的薄弱环节, 引导企业加大对农产品加工、流通领域的投资, 提高农产品附加值, 增加农民收入。

(三) 提高农业生产效率和资源配置效率

在农业生产过程中, 合理配置资源是提高生产效率的关键。

农业统计信息化可以利用传感器、卫星遥感、地理信息系统等技术，实时监测土壤墒情、气象条件、农作物生长状况等信息，为农业生产提供精准的决策支持。例如，根据土壤肥力数据和农作物需肥规律，精准施肥，减少化肥使用量，降低生产成本，提高肥料利用率；根据气象预报信息，合理安排灌溉、植保等农事活动，避免自然灾害对农业生产的影响，提高农业生产的稳定性^[3]。此外，农业统计信息化还可以通过建立农业资源信息数据库，实现农业资源的信息化管理，优化资源配置，提高资源利用效率。

（四）推动农村信息化建设和数字乡村发展

农业统计信息化是农村信息化建设的重要组成部分，它的发展能够带动农村信息技术的普及和应用，促进数字乡村的发展。通过建设农业统计信息平台，整合农业生产、农村经济、农村社会等多方面的数据资源，实现数据的共享和流通，为农村居民提供便捷的信息服务^[4]。同时，农业统计信息化的发展还可以吸引更多的信息技术企业和人才参与农村信息化建设，推动农村电子商务、智慧农业、农村物联网等新兴产业的发展，培育农村经济新的增长点，促进农村经济的转型升级。

二、农业统计信息化助力乡村振兴战略面临的问题

（一）数据质量问题

数据质量是农业统计信息化的根基，然而目前数据质量堪忧。一方面，基层统计人员专业素养不足。部分人员未接受过系统的统计知识培训，对统计指标理解模糊。例如在统计农业生产资料投入时，难以准确划分不同类别物资的费用，导致数据偏差^[5]。而且在数据采集、记录与整理时，操作流程不规范，使得原始数据的可靠性难以保证。

另一方面，统计对象的配合度欠佳。一些农民和农业企业出于利益考量，担心如实上报数据会带来不利影响，如影响补贴或增加税费，进而出现虚报、瞒报行为。像在统计农产品产量和收益时，这种情况尤为明显。此外，农业生产受自然条件、地域差异影响大，种植养殖模式多样，农产品种类繁杂，生长周期不一，这些都增加了数据采集的难度，致使数据一致性和准确性难以把控。

（二）信息技术应用难题

信息技术在农业统计领域虽有应用，但整体水平较低。在基础设施方面，农村网络覆盖不足，特别是偏远地区，信号不稳定，导致数据传输受阻。使用物联网设备采集数据时，常出现数据丢失或延迟，严重影响数据的时效性与完整性。同时，部分地区缺乏足够的数据存储和处理设备，难以应对日益增长的数据量^[6]。

在技术应用层面，大数据、人工智能、区块链等先进技术应用尚处探索阶段。由于缺乏成熟的应用模式和技术标准，难以广泛推广。比如利用大数据分析农产品市场需求时，因数据来源复杂、质量参差不齐，分析结果的可信度存疑。并且，统计人员对这些新技术掌握不足，缺乏相关培训与实践经验，制约了信息技术的深度应用。

（三）人才短缺困境

农业统计信息化发展急需复合型人才，可当前人才队伍建设滞后。一方面，岗位吸引力不足。农业统计工作多在基层，工作环境艰苦，待遇不高，与城市岗位相比缺乏竞争力，使得高校相关专业毕业生不愿从事该工作，人才储备匮乏。

另一方面，现有人员素质难以满足需求。部分在岗统计人员年龄偏大，知识结构陈旧，对新的统计技术和方法接受能力弱。面对信息技术在农业统计中的应用，他们难以快速掌握相关技能，无法有效运用信息化工具处理和分析数据。同时，针对现有人员的培训体系不完善，内容和方式跟不上时代发展，缺乏系统性和针对性，难以满足统计人员知识更新和技能提升的需求。

（四）信息共享机制不完善

农业统计涉及多部门，信息共享至关重要，可当前共享机制存在缺陷。首先，部门间数据标准不一致。不同部门基于自身业务需求，制定的数据统计标准和格式不同。例如农业部门与统计部门对土地利用数据的统计口径有差异，导致数据整合和共享困难，无法有效对接。

其次，缺乏高效的信息共享平台。部分地区搭建的平台功能不全，稳定性差，数据更新不及时。部门间数据交流仍依赖传统文件传输，效率低且存在数据安全隐患。此外，部门间沟通协调机制缺失，在数据共享时职责不清、相互推诿，严重影响信息共享的效率和质量，无法为乡村振兴战略提供全面、精准的信息支撑^[7]。

三、加强农业统计信息化助力乡村振兴战略的策略

（一）提高农业统计数据质量

高质量的数据是农业统计信息化发挥作用的基石。一方面，要强化统计人员的专业素养。定期组织统计人员参加业务培训，培训内容不仅要涵盖统计法律法规，让统计人员明晰数据造假的严重后果，还要深入讲解统计制度和方法，帮助他们准确理解各类统计指标^[8]。例如，开展关于农作物产量统计方法的专项培训，让统计人员掌握科学的抽样方法和产量估算技巧。同时，举办技能竞赛，通过竞赛激发统计人员提升业务能力的积极性，规范数据采集操作流程，确保数据准确可靠。

另一方面，建立严格的数据质量监督和考核机制。设立专门的数据审核小组，对上报的数据进行多轮审核，一旦发现虚报、瞒报、漏报等行为，立即启动调查程序，对相关责任人依法依规严肃查处。将数据质量纳入统计工作考核体系，对于数据质量长期保持优秀的地区和部门，给予物质奖励和荣誉表彰，如颁发“数据质量优秀奖”，激励统计人员切实提高数据质量。此外，积极引入先进的数据采集技术，利用物联网传感器实时采集农作物生长环境数据，借助卫星遥感监测农作物种植面积和生长状况，减少人工干预，从源头上保障数据的准确性和及时性。

（二）提升信息技术应用水平

加大对农业统计信息化建设的投入是当务之急。政府应设立专项基金，用于改善农村地区的信息化基础设施。在偏远农村地区铺设高速光纤网络，增设信号基站，提高网络覆盖率和稳定

性,为信息技术在农业统计中的广泛应用提供硬件基础^[9]。

鼓励科研机构和企业开展农业统计信息技术的研发创新。产学研三方紧密合作,共同探索大数据、人工智能、区块链等先进技术在农业统计中的应用模式。例如,利用大数据分析技术对海量的农业生产数据进行挖掘,预测农产品市场价格走势;运用人工智能算法对农作物病虫害数据进行分析,实现病虫害的早期预警。相关部门及时总结成功的应用案例,形成可推广的技术解决方案,在全国范围内进行示范推广。

搭建功能完善的农业统计信息平台。整合农业生产、农村经济、农村社会等多方面的数据资源,建立统一的数据标准和格式,确保数据能够无缝对接。通过该平台,实现数据的集中存储、高效管理和实时共享,统计人员可以随时随地获取所需数据,进行数据分析和处理,大大提高数据处理和分析的效率。

(三) 加强统计人才队伍建设

完善人才激励机制是吸引和留住人才的关键。政府和相关部门制定一系列优惠政策,提高农业统计人员的工资待遇,设立专项人才补贴,使其收入水平与工作价值相匹配。在职称晋升方面,为农业统计人员开辟绿色通道,优先考虑在基层从事农业统计工作且表现优秀的人员。同时,改善工作环境,配备先进的办公设备和信息化工具,为统计人员提供良好的发展空间,让他们能够安心工作。

加强对现有统计人员的培训和继续教育。制定系统的培训计划,定期组织统计人员参加信息技术培训,如数据分析软件的使用、数据库管理等课程,提升他们的信息技术应用能力。开展业务知识更新培训,邀请行业专家讲解最新的农业统计标准和方法,让统计人员及时掌握行业动态。鼓励统计人员自主学习和创新,设立创新奖励基金,对在工作中提出创新性想法和方法的人员给予奖励。

加强与高校、科研机构的合作,共同培养农业统计信息化专业人才。高校在相关专业课程设置中,增加农业统计信息化相关课程,注重实践教学环节。建立实习基地,让高校学生在实践中熟悉农业统计工作流程,培养实际操作能力和创新能力。同时,

积极引进高校和科研机构的专业人才,充实农业统计人才队伍,为农业统计信息化发展注入新的活力。

(四) 完善信息共享机制

建立健全农业统计信息共享制度,明确各部门在信息共享中的职责和义务。制定详细的数据共享目录,规定哪些数据需要共享、共享的频率和方式等。统一数据标准和格式,避免因数据差异导致的共享困难。例如,制定农产品产量统计的统一数据标准,包括统计口径、计量单位等。

搭建跨部门的农业统计信息共享平台,利用云计算、分布式存储等技术,实现数据的实时共享和交换。各部门通过平台上传本部门掌握的农业统计数据,同时可以根据权限下载所需数据^[10]。为确保数据安全,建立严格的用户权限管理体系,对不同部门和人员设置不同的数据访问权限。

加强部门之间的沟通协调,建立定期的沟通协调机制。每月或每季度召开一次信息共享工作会议,各部门汇报数据共享工作进展,共同解决存在的问题。成立专门的协调小组,负责处理部门之间的数据共享纠纷和问题。加强对信息共享工作的监督和考核,将信息共享工作纳入部门绩效考核体系,对积极配合、共享效果好的部门给予表彰,对推诿扯皮、影响信息共享的部门进行问责,确保信息共享工作顺利开展。

四、结论

农业统计信息化作为推动农业现代化、助力乡村振兴的重要手段,具有不可替代的作用。通过提高农业统计数据质量、提升信息技术应用水平、加强统计人才队伍建设和完善信息共享机制等措施,可以有效解决当前农业统计信息化助力乡村振兴战略面临的问题,充分发挥农业统计信息化在乡村振兴战略中的作用。在今后的发展中,应进一步加强农业统计信息化建设,不断创新农业统计方法和技术,提高农业统计信息的质量和水平,为乡村振兴战略的实施提供更加有力的支持和保障,推动我国乡村经济社会的持续健康发展。

参考文献

- [1] 惠晓红. 农业统计服务乡村振兴发展的作用探讨 [J]. 新农业, 2022, (13): 76-77.
- [2] 牛继梅. 农业统计工作助推乡村振兴的策略探讨 [J]. 南方农业, 2022, 16(04): 150-152.
- [3] 张伟男. 农业统计服务促进乡村振兴发展重要性分析 [J]. 电脑爱好者 (普及版) (电子刊), 2022(5): 387-388.
- [4] 李裕峰. 农业统计服务下乡村振兴发展的相关研究 [J]. 农机市场, 2023(6): 38-40.
- [5] 李增美. 浅析基层农业统计工作对服务农村经济建设的作用 [J]. 消费导刊, 2020(37): 183.
- [6] 王汉利. 乡村振兴战略助力农业农村经济发展研究 [J]. 中文科技期刊数据库 (全文版) 农业科学, 2023(3): 3.
- [7] 尤雪芬. 乡村振兴战略助力农业农村经济发展研究 [J]. 河南农业, 2023(29): 4-6.
- [8] 张永和. 乡村振兴战略助力农业农村经济发展的研究 [J]. 智慧农业导刊, 2021, 1(8): 76-78.
- [9] 宋小霞. 乡村振兴战略助力农业农村经济发展研究 [J]. 农家参谋, 2022(3): 120-122.
- [10] 陈桂彬. 乡村振兴战略助力农业农村经济发展分析 [J]. 农村科学实验, 2022(19): 22-24.

社区新型互助模式的探究——构建以微信小程序为载体的社区互助平台

王泽妍, 李思华*, 高乐宇, 陈家和, 何添
广东金融学院, 广东 广州 510521

摘 要 : 传统行政主导模式难以适应多元化需求, 数字技术虽为治理创新提供支撑, 但现有“互联网+社区”平台却存在功能碎片化、用户粘性弱与信任机制缺失等困境, 超70%的社区应用用户活跃周期不足3个月。基于此, 研究以广州市元岗街道上元岗社区为案例, 探索数字化互助平台的实践路径。研究发现: 社区居民存在互助意识淡薄, 现有互助平台奖励机制匮乏、居民参与度失衡、风险防范举措不完善。对此, 我们从意识培育、机制创新、采取适老化措施和健全信任保障机制四个维度提出应对措施。

关 键 词 : 社区互助; 小程序; 奖励机制; 对策

Exploration of a New Community Mutual Aid Model: Construction of a Community Mutual Aid Platform Based on WeChat Mini — Program

Wang Zeyan, Li Sihua*, Gao Leyu, Chen Jiahe, He Tian
Guangdong University of Finance, Guangzhou, Guangdong 510521

Abstract : Traditional administrative-dominated community governance models struggle to adapt to diversified demands. While digital technologies offer support for governance innovation, existing "Internet + Community" platforms face challenges such as functional fragmentation, weak user retention, and a lack of trust-building mechanisms. Over 70% of community applications experience user activity cycles shorter than three months. In this context, this study explores the practical pathways of a digital mutual-aid platform through a case study of Shangyuangang Community in Yuangang Subdistrict, Guangzhou. The community, characterized by high population mobility (a large proportion of non-local residents) and diverse needs, exhibits weak mutual-aid awareness (25% of residents are unwilling to provide assistance). The research constructs a mini-program-based platform with modules for daily care, healthcare, elderly/child support, and skill-sharing, incentivized by mechanisms like point rewards and public rankings. Findings reveal that residents' mutual-aid engagement is constrained by weakened social capital and insufficient incentive mechanisms (less than 10% prioritize "point rewards"). Additional challenges include imbalanced participation and inadequate risk prevention measures. To address these issues, the study proposes four-dimensional solutions: fostering community awareness, innovating incentive mechanisms, implementing age-friendly measures, and strengthening trust-building safeguards. This provides theoretical and practical insights for leveraging digital technologies to reshape community governance ecosystems and activate resident-led collaboration.

Keywords : community mutual aid; mini-program; incentive mechanism; solutions

引言

中国城镇化率突破63.89%标志着城市社会结构的深刻转型(国家统计局第七次人口普查报告,2021)。在社区成为基层治理主阵地的同时,普遍面临着邻里关系原子化、公共服务供需错位、居民自治动能不足等治理挑战。传统行政主导的社区管理模式难以适应居民

项目信息: 本文系2023年度校级大学生创新创业训练项目《社区新型互助模式的探究——构建以微信小程序为载体的社区互助平台》(X202311540028)。

作者简介:

王泽妍(2004—),女,广东汕头人,广东金融学院会计学院科研助理,本科,研究方向:会计学;

高乐宇(2004—),女,山东东营人,广东金融学院会计学院科研助理,本科,研究方向:会计学;

陈家和(2003—),男,广东江门人,广东金融学院会计学院科研助理,本科,研究方向:会计学;

何 添(2004—),男,湖南常德人,广东金融学院会计学院科研助理,本科,研究方向:会计学。

通讯作者: 李思华(1993—),女,广东云浮人,广东金融学院助教,研究方向:会计学, 邮箱: 70-203@gduf.edu.cn。

需求的多元化趋势，而数字技术的迭代发展为治理模式创新提供了技术支撑^[1]。尽管“互联网+社区”模式已获得广泛关注，但现有平台普遍存在功能碎片化、用户粘性弱、信任构建机制缺失等现实困境^[2]。相关数据显示，超过70%的社区应用存在用户活跃周期短于3个月的现象。在此背景下，新型数字化互助平台通过整合激励体系、应急响应与社交网络，构建了多维度协同的治理生态^[3]，为社区治理数字化转型提供了创新解决方案。

一、社区互助的概念

社区互助是指基于地理邻近性与社会关联性的居民自组织协作网络，其通过非货币化资源交换、技能共享与情感联结等方式实现集体效能提升。核心特征包括：1. 空间嵌入性：以物理社区为载体，强调在地化服务供给；2. 互惠共生性：构建资源循环利用的社会化交换系统；3. 关系驱动性：依托社会资本积累形成信任网络^[4]。

数字化社区互助平台通过技术中介重构协作模式，形成“需求感知—智能匹配—服务追踪—价值反馈”的数字化闭环，突破传统互助的时空局限^[5]。国际学界以社会资本理论为基石，聚焦社区发展项目中的公民参与机制。数字化转向后，平台治理理论被引入社区研究，但存在数据商业化与隐私保护的伦理争议。国内研究呈现双重维度有治理现代化视角：探讨互助组织在基层协商中的枢纽作用和技术赋能视角：解析数字技术重构社区关系的路径^[6]。

二、案例介绍

广州市元岗街道上元岗社区辖内面积0.35万平方公里，人口近1万人。由于其地理位置优越、交通便利，故为外来求职者短期租房过渡的首选，外来居民占总人口比例较高，人口流动性强。深厚的邻里关系建立离不开稳定的人口结构，人口流动性在一定程度上会给邻里关系带来冲击，不利于邻里之间建立信任感和责任感，也不利于居民自发的进行互助行为。

社区内菜市场，学校，便利店，餐馆，托管所等生活学习设施齐全，棋牌室，广场，篮球场等娱乐运动设施也应有尽有，这为社区互助提供了基本的硬件条件。与此同时社区内小至孩童，大至老人，各个年龄层的人口基数都不小，这意味着居民的需求也广泛，互助的空间很大，这也为探索社区互助模式的提供了有利条件。上元岗社区有志愿者协会、商会等组织，有利于互助活动的开展。

我们通过对上元岗社区发布问卷调查，发现超过一半以上的受访者喜爱小程序这一载体的互助模式。此外，我们发现，居民的互助需求与居民的年龄，家庭结构，职业等挂钩，例如对于家里有年纪较大的老人，其子女对老人照顾这一需求表现强烈。针对居民多样化的互助需求和互助形式的偏好，我们为小程序设计的互助板块包括生活照料板块，医疗健康板块，儿童老人照顾板

块、技能互助板块。生活照料板块就是提供如买菜、收衣服等帮助；医疗健康板块就是提供如陪诊、代拿药等帮助；儿童老人照顾板块就是提供如接送上下学、陪伴等帮助；技能互助版块就是有特长如会写毛笔字，会修理的居民为其他居民提供帮助。为了调动居民的互助热情，小程序也设计了如通过积分奖励，以排名榜来公示“热心邻居”等一系列激励机制。

三、存在的问题

在社区互助模式的构建与推进行程中，面临着一系列亟待解决的问题，这些问题在多个维度上制约着社区互助的有效开展与持续发展，具体如下：

1. 社区居民互助意识淡薄。部分社区居民受个体主义价值取向以及传统封闭型生活范式影响，对社区的归属感与认同感处于较低水平，尚未构建起积极主动的社区互助意识。居民社交范畴渐趋收缩至家庭与工作场域，社区邻里间互动交流显著减少，“陌生人社区”现象广泛存在。调查数据显示，“彼此完全陌生”这类情况的占比高达61.25%。在“是否愿意参与社区互助活动的组织和策划”的调查中，“不愿意”的占比为22.15%。由此可见，社区居民互助意识与意愿整体偏低。

2. 互助行为激励机制匮乏。调研表明，在选取社区互助平台应具备的功能时，选择“积分奖励”功能的占比不足30%。通过询问，我们发现社区居民认为社区互助平台存在奖品形式单一、缺乏多元性等问题。当前社区互助运行机制主要依赖积分兑换奖品或授予头衔的模式，对居民多元需求的考量存在欠缺。激励方式未能充分兼顾不同居民的偏好差异以及激励边际效应递减的现实问题。对于部分居民而言，物质奖品的吸引力有限，而头衔所带来的实际利益与社会认可度不高，难以有效激发其持续投身互助活动的热情。

3. 社区互助模式参与度失衡。在前期社区互助模式的引入试用与实施过程中，针对使用群体开展回访发现，年轻人对新事物接受度较高，参与积极性强；而老年人因智能手机使用存在门槛以及对新事物存在保守态度，参与度相对较低。这导致社区互助参与度呈现不平衡状态，老年人在参与互助时往往力不从心。

4. 风险防范举措不完善。在社区互助信任保障机制方面，现有风险防范措施存在不足。调查显示，对社区互助平台信任程度为“不太信任”“完全不信任”的比例高达总和达98.96%。通过询问，受访者表示例如在接送儿童、照料老人病人等互助活动

中，互助需求方对互助过程中的安全问题存在较大担忧。同时，参与互助的其他居民也面临信息不对称带来的风险。

四、对策

社区互助模式作为基层治理创新的重要抓手，在提升居民福祉、强化社区凝聚力方面具有独特价值。针对上述提到的四大问题，以下从意识培育、机制创新、采取适老化措施和健全信任保障机制四个维度提出应对策略：

1. 意识培育。针对社区居民互助意识淡薄的问题，可从文化与宣传两方面入手。应加强社区文化建设，开展多样化的社区活动，如邻里节、社区运动会等，通过这些活动增强居民之间的交流与互动，营造温馨和谐的社区氛围，提升居民对社区的归属感和认同感。利用社区公告栏、社交媒体群组等多种渠道，广泛宣传社区互助的成功案例和积极意义，树立互助榜样，激发居民参与互助的热情，引导居民转变观念，形成积极的互助意识。

2. 机制创新。完善互助行为激励机制，要充分考虑居民的多元化需求。除了积分兑换奖品，还可设立“荣誉勋章”“社会贡献之星”等精神奖励，增强居民荣誉感与社会认可度。针对不同年龄、职业和兴趣爱好的居民，提供多样化的奖励选择，如为老年人提供健康体检服务，为上班族提供技能培训课程，为青少年提

供学习用品或兴趣班机会等，提高物质奖励吸引力。同时，定期更新激励方式，避免边际效应递减，持续激发居民参与互助的积极性。

3. 采取适老化措施。为扭转社区互助模式参与度失衡的局面，要聚焦老年人面临的实际困难，采取适老化措施。一方面，社区组织志愿者开展智能手机培训班，采用一对一、手把手的教学方式，帮助老年人掌握社区互助平台的基本操作，让他们能够顺利发布需求和提供帮助；另一方面，建立线下互助服务站，由工作人员协助老年人登记信息、对接互助事宜，确保他们在参与社区互助时能够获得足够支持，缩小与年轻人之间的参与差距。

4. 健全信任保障机制。面对风险防范举措不完善的问题，应健全信任保障机制。首先，在社区互助平台严格实行实名认证制度，结合信用评估体系，对参与互助的居民进行信用评级，向互助双方展示对方信用状况，减少信息不对称带来的风险。其次，针对互助活动中的安全隐患，引入商业保险机制，如为接送儿童、照料病人等互助场景购买责任保险，一旦发生意外，可有效降低责任风险。此外，建立专门的纠纷调解小组，成员由社区工作人员、法律专业人士组成，当互助过程中出现矛盾纠纷时，及时介入调解，维护互助秩序，提升居民对社区互助平台的信任度。

参考文献

- [1] 郭伟和. 数字技术赋能社区治理的机制与挑战 [J]. 社会建设, 2021, 8(4): 21-35.
- [2] 卫小将. 数字技术异化与社区公共性重塑 [J]. 社会学评论, 2023(6): 102-115.
- [3] 韩伟, 唐洁. 社区互助平台治理机制设计与实践路径 [J]. 公共管理学报, 2023, 20(3): 45-56.
- [4] 刘悦美. 数字技术驱动下的社区治理边界跨越研究 [J]. 社会学研究, 2024(2): 88-103.
- [5] Bourdieu P. The forms of capital[M]//Handbook of theory and research for the sociology of education. New York: Greenwood, 1986: 241-258.
- [6] Nahapiet J, Ghoshal S. Social capital, intellectual capital, and the organizational advantage[J]. Academy of Management Review, 1998, 23(2): 242-266.

