

社会与经济

Society and Economy



ART AND DESIGN PRESS INC.

(626 810 4480)

119 S Atlantic Blvd, Suite 300D

Monterey Park, CA 91754

Copyright © 2025 by ART AND DESIGN PRESS INC.

Complimentary Copy



Editorial Board

Editors-in-Chief

Hua Cheng
School of Economics, Renmin University of China

Editorial Board Member

Yeliang Xia
School of Economics, Peking University

Xuefeng Li
School of Finance, Nankai University

Zhengping Zhang
School of Economics, Beijing Technology and Business University

Qinghai Li
Beihang University

Meng Shen
BNU Business School

Xuemei Wang
Central University of Finance and Economics

Yunlong Zhang
University of International Business and Economics

Kexin Xu
Sichuan University

Yang Yang
Beijing Jiaotong University

Hao Dong
Beijing University of Posts and Telecommunications

Weifeng Li
Liaoning University

Lihong Yi
Shanxi University

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

社会与经济

Society and Economy

第3卷 第8期 2025年8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.artdesignnp.com>

本刊说明:

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

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



经济与管理 | ECONOMICS AND MANAGEMENT

- 001 财政资金全流程内审视角下的风险识别与防控能力提升路径 邱小璐
Risk Identification and Prevention Capability Enhancement Path from the Perspective
of Whole-Process Internal Audit of Fiscal Funds Qiu Xiaolu
- 005 广东省家族企业代际传承、ESG 绩效 曹丽红, 安里鹏, 雷剑强
与企业价值研究 Research on Intergenerational Inheritance, ESG Performance, and Corporate Value of
Family Businesses in Guangdong Province Cao Lihong, An Lipeng, Lei Jianqiang
- 008 碧沙岗营建与运行考论 陈晶晶
A Study on the Construction and Operation of Bishagang Chen Jingjing
- 011 投资者彩票偏好与 Beta 异象——来自中国股市的证据 陈泽坤
Investor Lottery Preference and the Beta Anomaly: Evidence from the
Chinese Stock Market Chen Zekun
- 014 非遗元素在一站式电商服务中的整合路径 储文静, 石宴雨
——以鲁山县张良姜为例 The Integration Path of Iclultural Heritage Elements in One Stop E-Commerce
Services—A Case Study of Zhang Liangjiang in Lushan County Chu Wenjing, Shi Yanyu
- 017 基于 AISAS 模型的新式茶饮品牌传播策略分析——以茉莉奶白为例 董淑媛
Analysis of Communication Strategies for New-style Tea Beverage Brands Based on
the AISAS Model—A Case Study of Molinai Bai (Jasmine Milk Tea) Dong Shuyuan
- 020 秦皇岛港“一中心、三平台”智慧化管理系统的构建与实践 李文熙
The Construction and Practice of the "One Center, Three Platforms" Intelligent
Management System in Qinhuangdao Port Li Wenxi
- 023 国有产业投资公司的治理实践研究 刘彬, 闫卫华, 岑宛霖
Research on the Governance Practice of State-owned Industrial
Investment Companies Liu Bin, Yan Weihua, Cen Wanlin
- 026 企业应收账款管理存在的问题及改进策略研究 舒果, 向敏
A Study on the Existing Problems and Improvement Strategies in the Management of
Enterprise Accounts Receivable Shu Guo, Xiang Min
- 029 财务共享模式下会计师事务所审计风险防控研究 王祖秀
Research on Audit Risk Prevention and Control of Accounting Firms under
the Financial Sharing Model Wang Zuxiu
- 032 财务公司风险分析及监管新规下发展方向 元毅, 袁雪峥
Risk Analysis of Financial Companies and Their Development
Direction under New Regulatory Rules Yuan Yi, Yuan Xuezheng
- 035 关于扬州建设京杭运河绿色现代航运示范区的思考 陈三保
Thoughts on the Construction of A Green and Modern Shipping Demonstration Zone
Along the Beijing-Hangzhou Grand Canal in Yangzhou Chen Sanbao
- 038 ESG 对企业财务绩效的影响与应用策略 王春燕, 金宝莹, 刘佳
The Impact of ESG on Enterprise Financial Performance and Its
Application Strategy Wang Chunyan, Jin Baoying, Liu Jia
- 041 健康中国战略下的医疗资本化陷阱: 以医美整形 许慧茹
与养生焦虑为例的马克思主义政治经济学批判 The Medical Capitalization Trap under the Healthy China Strategy: A Marxist Political
Economy Critique Based on the Examples of Medical Aesthetics, Plastic Surgery and
Health Anxiety Xu Huiru

045	数字化转型背景下文旅融合发展赋能山东乡村振兴的路径研究 Research on the Pathways for Empowering Rural Revitalization in Shandong through the Integrated Development of Culture and Tourism under the Background of Digital Transformation	胡林林, 陈甜甜 Hu Linlin, Chen Tiantian
048	村BA影响乡村形象的双路径机制——基于结构方程模型 The Dual Path Mechanism Influence of Village BA Rural Image —Based on Structural Equation Modeling	吴嘉沛, 翁丽丽, 吕萌萱, 黄嘉豪 Wu Jiapei, Weng Lili, Lv Mengxuan, Huang Jiahao
054	数字赋能北疆文化与内蒙古文旅产业高质量融合发展的路径探索 Exploration of the Path for High-Quality Integrated Development of Digital Empowerment of Northern Frontier Culture and the Cultural and Tourism Industry in Inner Mongolia	黄晓晨 Huang Xiaochen

社会与法制 | SOCIETY AND LEGAL SYSTEM

058	国际财务报告准则（IFRS）在我国应用的适应性研究 A Study on the Adaptability of the Application of International Financial Reporting Standards (IFRS) in China	丁博 Ding Bo
062	论二程司法思想 On the Judicial Thoughts of the Two Chengs	陈哲华 Chen Zhehua
065	红枣资源实物档案的整理与保存——以第一师农业科学研究所红枣实物档案为例 The Sorting and Preservation of Physical Archives of Jujube Resources Take the Physical Archives of Jujubes from the First Division Agricultural Science Research Institute as An Example	楚岩霞, 赵瑞芳 Chu Yanxia, Zhao Ruifang
068	民国女子继承权确立后的实践困境研究 Research on the Practical Predicaments of Women's Inheritance Rights after the Establishment of the Republic of China Era	丁珊 Ding Shan
072	侵犯公民个人信息罪法律问题研究 Research on Legal Issues Concerning the Crime of Infringing upon Citizens' Personal Information	高冉 Gao Ran
075	商业航天活动中私人实体的损害赔偿责任研究 The Liability for Damages of Private Entities in Commercial Aerospace Activities	赖雨嫣 Lai Yuyan
078	从“耗竭”到“复原”：社会工作督导的心理支持功能与机制 From "Exhaustion" to "Recovery": The Psychological Support Function and Mechanism of Social Work Supervision	李彦昭 Li Yanzhao
082	浅论民事执行权与民事审判权的关系 On the Relationship Between Civil Execution Power and Civil Jurisdiction	刘浩 Liu Hao
085	社会支持视域下苏北农村互助养老问题研究 Research on Mutual Aid Elderly Care in Rural Areas of Northern Jiangsu from the Perspective of Social Support	罗强, 郁楚倩 Luo Qiang, Yu Chuqian
088	农村集中养老服务的问题及对策研究 Research on the Problem and Countermeasures of Rural Centralized Elderly Care Service	汪文秀, 张世康 Wang Wenxiu , Zhang Shikang
091	社会工作介入涉罪青少年帮扶的伦理困境研究——以厦门市集美区某机构为例 Research on the Ethical Dilemmas of Social Work Intervention in Assisting Delinquent Teenagers Take a certain institution in Jimei District, Xiamen City as An example	张凯 Zhang Kai
094	夫妻一方负债强制执行共有财产问题研究 Research on the Enforcement of Jointly-Owned Property by One Spouse in Debt	庄海苹 Zhuang Haiping
097	网络犯罪的演变和刑事辩护新挑战 The Evolution of Cybercrime and New Challenges in Criminal Defense	杨铖 Yang Yue

文化与生活 | CULTURE AND LIFE

100	新时代推进精神生活共同富裕的三重逻辑 The Triple Logic of Promoting Common Prosperity in Spiritual Life in the New Era	刘龙广 Liu Longguang
103	应急警务课程体系的思政困境与施教突围路径 The Ideological and Political Predicament of the Emergency Police Curriculum System and the Breakthrough Path for Teaching	高志程, 王晓蕾 Gao Zhicheng, Wang Xiaolei
106	大数据时代下湘西苗语短视频传播情况实证研究 An Empirical Study on the Dissemination of Short Videos of Miao Language in Xiangxi in the Era of Big Data	江娜, 肖霞 Jiang Na, Xiao Xia
110	中国奥运会优势项目与中国足球在国际排名以及所获成绩方面的对比分析——以第30、31、32届夏季奥运会为例 Comparative Analysis of International rankings and Achievements of China's Dominant Olympic Sports and Chinese Football — Taking the 30th, 31st and 32nd Summer Olympic Games as an Example	经大港 Jing Dagang
113	个体价值观在社会分工影响下的嬗变 The Evolution of Individual Values under the Influence of Social Division of Labor	梁亚娟, 张松, 夏卿 Liang Yajuan, Zhang Song, Xia Qing
116	高校青年参与“百千万工程”的实践创新与品牌化研究——以蕉岭县广福镇为例 Research on Practical Innovation and Branding of College Students' Participation in the "10,000 Project" — Taking Guangfu Town of Jiaoling County as An Example	王超, 卢易, 蓝佳明, 李欣昊 Wang Chao, Lu Yi, Lan Jiaming, Li Xinhao
120	IP形象在不同年龄阶段的接受程度探究 Investigation on the Acceptance Degree of IP Image in Different Age Stages	吾木古丽苏木·米吉提, 陈玉莹, 谢紫璇, 张小红, 姜乐 Wumugulisumu·Mijiti, Chen Yuying, Xie Zixuan, Zhang Xiaohong, Jiang Le

123	新时代高校思想政治教育工作的守正与创新 Upholding the Right Path and Innovation in Ideological and Political Education in Colleges and Universities in the New Era	于娜, 邱金英 Yu Na, Qiu Jinying
126	党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化路径探析 Analysis of the Regularized and Long-Term Path of Integrating the History of the Communist Party of China into the Ideological and Belief Education of Higher Vocational Students	黄燕 Huang Yan
129	篮球投篮动作特征与训练技巧运用分析 Analysis of Basketball Shooting Action Characteristics and Training Technique Application	金蕊 Jin Rui

财政资金全流程内审视角下的风险识别 与防控能力提升路径

邱小路

昭平县检验检测中心, 广西 贺州 546800

DOI:10.61369/SE.2025080003

摘 要 : 本文基于财政资金全流程内审视角, 探讨事业单位财政资金管理中的风险识别与防控能力提升路径。首先, 系统梳理了预算编制、执行、决算与绩效评价各阶段的风险点, 如预算编制不科学、执行偏差、决算数据不准确、绩效评价形式化等。其次, 从完善内控制度体系、强化技术应用与信息支撑、提升人员能力与意识、构建多层次监督体系四个方面, 构建了系统化的防控能力提升路径, 并结合河南、内蒙古、厦门等地的实践经验进行案例分析, 验证了路径的可行性与有效性。研究丰富了财政资金内审和风险管理理论, 为事业单位提供可操作的风险防控方案, 也为财政部门完善监管政策提供参考。同时, 提出了加强顶层设计、推进技术创新、注重人才培养、强化监督协同、深化理论研究等政策建议, 以提升财政资金使用的安全性、规范性和有效性。本文存在局限性, 如缺乏大样本数据支持、对企业财政资金内审研究不足等, 未来研究可进一步深入。

关 键 词 : 财政资金; 全流程内审; 风险识别; 防控能力; 内部控制

Risk Identification and Prevention Capability Enhancement Path from the Perspective of Whole-Process Internal Audit of Fiscal Funds

Qiu Xiaolu

Zhaoping County Inspection and Testing Center, Hezhou, Guangxi 546800

Abstract : Based on the perspective of whole-process internal audit of fiscal funds, this paper discusses the risk identification and prevention capability enhancement path in the management of fiscal funds in public institutions. Firstly, it systematically outlines the risk points at various stages, including budget formulation, execution, final accounts, and performance evaluation, such as unscientific budget formulation, execution deviations, inaccurate final accounts data, and formalized performance evaluation. Secondly, it constructs a systematic path for enhancing prevention capabilities from four aspects: improving the internal control system, strengthening technological application and information support, enhancing personnel capability and awareness, and building a multi-level supervision system. Case studies based on practical experiences from Henan, Inner Mongolia, Xiamen, and other regions are used to validate the feasibility and effectiveness of the path. The study enriches the theory of internal audit and risk management of fiscal funds, provides actionable risk prevention solutions for public institutions, and offers references for financial departments to improve regulatory policies. Additionally, policy recommendations are proposed, such as strengthening top-level design, promoting technological innovation, focusing on talent cultivation, enhancing supervisory coordination, and deepening theoretical research, to improve the safety, standardization, and effectiveness of fiscal fund usage. This paper has limitations, such as a lack of large-sample data support and insufficient research on internal audit of fiscal funds in enterprises, which can be further explored in future studies.

Keywords : fiscal funds; whole-process internal audit; risk identification; prevention and control capability; internal control

引言

财政资金是事业单位履行职能的重要保障, 其管理规范性与安全性直接影响公共资源配置效率。随着财政管理体制深化改革, 财政资金管理日趋精细化、规范化, 但仍存在预算编制不科学、执行偏差、决算数据不准确、绩效评价形式化等问题, 亟需加强内部审计,

作者简介: 邱小路 (1990.06-), 女, 广西贺州人, 本科, 中级会计师, 研究方向: 固定资产管理、国有资产盘活、内控、一体化系统各模块融合。

构建全流程风险防控体系。本文结合事业单位财务实践与高级会计师评审要求，研究财政资金全流程内审下的风险识别与防控路径，旨在系统识别风险、分析内控缺陷、提出可行路径，并通过案例验证，为财政资金管理提供理论指导与实践参考。

一、理论基础与概念界定

（一）财政资金全流程内审的概念内涵及理论基础

财政资金全流程内审是对财政资金从预算编制、执行、决算到绩效评价的全过程进行系统性、独立性和客观性的监督、评价和建议活动。其核心在于通过对资金流动各环节的审查，确保财政资金的合法、合规和有效使用^[1]。与传统事后审计不同，全流程内审强调事前预警、事中控制和事后监督的有机结合，实现了审计关口的前移和审计范围的全面覆盖。

财政资金全流程内审的研究基于风险管理、内部控制、公共受托责任及全面预算管理等理论。风险管理理论强调通过风险识别、评估和应对来降低组织面临的不确定性，助力识别与应对资金流程风险；内部控制理论通过组织内部各个环节实施的措施和方法，保障资金安全、提高经营效率、遵守法律法规；公共受托责任理论指出事业单位作为公共资源的受托者，有责任对资金使用的经济性、效率性和效果性负责，全流程内审是履行公共受托责任的重要手段，通过对资金使用全过程的监督，确保公共资源的使用符合公共利益；全面预算管理理论强调预算编制、执行、监督和评价的整体性和系统性，要求对财政资金实施全过程监控，与全流程内审的理念高度契合^[2]。这些理论共同为财政资金的规范管理提供理论支撑，旨在提升资金使用的安全性、规范性和有效性。

（二）财政资金全流程内审的特点与原则

财政资金全流程内审其特点包括全面性，覆盖资金运动的所有环节；连续性，对资金流程进行持续监督；预防性，注重风险预警和防范；建设性，提出改进建议促进管理提升，这些特点使得全流程内审成为财政资金监管体系中不可或缺的重要组成部分。在实施内审时，遵循独立性、重要性、成本效益和协同性四大原则，独立性原则要求内审机构和人员独立于被审计业务，确保审计结论客观公正；重要性原则强调关注重大风险领域和关键控制环节^[3]；成本效益原则倡导平衡审计措施的成本与效益；协同性原则推动内审与外审、监督与服务的协同配合，提升整体效能。

表1：财政资金全流程内审的基本原则与实践应用

原则	基本要求	实践应用
独立性原则	内审机构与人员独立	实行“两书一员”机制
重要性原则	关注重大风险与关键控制点	区分多级风险点，分“一般”与“重大”等级
成本效益原则	审计措施成本与效益平衡	采用“三个视角”审查法，提升效率
协同性原则	内审与外审、监督与服务协同	与多部门协同

二、财政资金全流程风险识别

财政资金全流程涉及多个环节，每个环节都存在特定风险点，需要系统识别和分析。根据财政资金运行规律，可将其全流程划分为预算编制、预算执行、决算与绩效评价三个阶段，各阶段的风险表现和特征有所不同。

（一）预算编制阶段风险识别

预算编制是财政资金管理的起点和风险防控的关键环节，主要存在以下风险：一是预算编制缺乏科学依据，部分单位为争取资金虚报项目、夸大需求，导致预算与实际脱节，造成资源浪费；二是项目论证不充分，未深入研究项目可行性，缺少专家论证和社会听证，使预算编制缺乏科学支撑^[4]；三是预算细化不足，未按预算法要求细化到具体项目和单位，预算编制较为粗放，给后续执行带来隐患；四是基础数据不准确，预算编制依赖的人员编制、资产存量、项目进度等数据若不准确，将直接影响预算编制的准确性。

（二）预算执行阶段风险识别

预算执行阶段是财政资金管理中的关键环节，却也是风险频发的区域。这里主要面临四类风险：资金支付风险，由于涉及请款、审核、支付等复杂流程，若内部控制存在漏洞，极易出现资金挪用或支付错误，这不仅是扰乱预算执行的精确性，还可能引发财政资金的不合理流向；政府采购风险，作为预算执行的重要组成部分，采购程序的不规范操作，如围标串标、采购物品质次价高，不仅会造成财政资金的无端浪费，还会破坏市场公平竞争的环境；合同管理风险，合同作为预算执行的法律依据，管理不善会导致合同条款模糊、执行不到位，进而引发经济纠纷，给财政带来不必要的经济损失；资产管理风险，财政资金所形成的资产若缺乏有效管理，资产流失和使用效率低下的问题将不可避免，这不仅影响财政资金的即时效益，还可能对未来的财政规划和资产配置产生连锁反应^[5]。这些风险相互交织，若不能及时且有效地进行防范与控制，财政资金的使用效率和安全性将大打折扣，进而影响整个财政管理体系的稳定与高效运行。

表2：预算执行阶段主要风险点及表现形式

风险类型	具体表现	潜在影响
资金支付风险	审核不严、流程不畅、支付错误	资金挪用、浪费和流失
政府采购风险	程序不规范、围标串标、质次价高	财政资金损失、效率低下
合同管理风险	条款不明确、履行不到位、纠纷处理不当	经济纠纷、经济损失
资产管理风险	资产未入账、使用效率低、处置不规范	资产流失、资源浪费
核算记录风险	原始凭证不规范、记录不准确、信息不完整	会计信息失真、决策失误

（三）决算与绩效评价阶段风险识别

决算与绩效评价是财政资金管理的最终环节，也是衡量资金使用效果的关键阶段。此阶段存在以下风险：决算数据不真实风险，某些单位为掩盖问题可能调整数据，导致会计信息失真；绩效评价形式化风险，若绩效评价仅流于形式，就无法真实反映财政资金的使用效果，难以发挥其应有作用；结果应用不足风险，绩效评价结果本应作为改进管理和安排预算的重要依据，但在实际操作中，结果应用往往不充分，导致财政资金的使用效率和效益无法得到有效提升；信息不透明风险，财政资金信息披露不充分、不及时，影响社会监督和公众参与，削弱了财政资金管理的透明度和公信力^[6]。这些风险点贯穿于财政资金管理的各个环节，凸显了加强全流程内审的重要性与紧迫性，必须采取系统性措施进行有效防范和应对。

三、防控能力提升路径

在完善内控制度体系方面，应构建全面的制度框架，明确各环节的审批权限与责任，确保分级授权审批制度的有效实施。这不仅能有效防范越权审批和违规操作风险，还能让每个环节都有明确的责任人，提高工作效率。同时，针对特定业务和风险领域，制定专项管控制度，为具体风险提供精细化的管理依据。此外，建立内控评价与持续改进机制，定期对内控制度的有效性进行评估，及时发现并整改缺陷，使制度能够不断适应新的管理需求和风险变化。

在强化技术应用与信息支撑方面，推进预算管理一体化系统建设，整合预算编制、执行、决算和绩效评价等各个环节，实现全流程的数字化管理，提高工作的时效性和准确性。构建智能预警监控系统，利用大数据技术设置风险预警指标，一旦出现异常情况，系统能够自动发出预警并进行实时拦截，将风险控制在萌芽状态。同时，实施大数据分析穿透式核查，对财政资金进行全面监测和分析，深入挖掘数据背后的问题，为决策提供有力支持^[7]。

在提升人员能力与意识方面，加强专业培训与政策宣贯，定期组织财经法规、内控管理和业务操作等方面的培训，提升人员的专业素养和风险防控能力。强化职业道德与廉政意识，通过案例教育、廉政谈话等多种方式，增强人员的责任感和廉洁意识，筑牢思想防线。建立激励约束机制，将内控执行情况纳入绩效考核体系，对表现优秀的人员进行奖励，对违规行为进行处罚，激发人员主动落实内控要求的积极性。

在构建多层次监督体系方面，强化内部监督机制，建立日常监督与专项检查相结合的内部监督体系，及时发现和纠正资金管理中的问题。推动内外监督协同，加强内审与外审、政府审计与社会审计的协同配合，形成监督合力，提高监督效果。将部门预算执行常态化监督、财会监督专项行动等工作有机衔接，关注其中普遍反映的内控方面问题，通过监管意见函、监管提示函、风险预警清单、通报、约谈等监管手段，做到问题共享、系统分析^[8]。此外，实施透明化公开机制，推进财政信息公开，接受社会监督，建立内部监督与外部监督互补，专项检查与日常监管并重

的联合监督机制，资金使用情况实时公开，营造风清气正的资金管理使用环境，借助社会力量强化监督，防范暗箱操作。

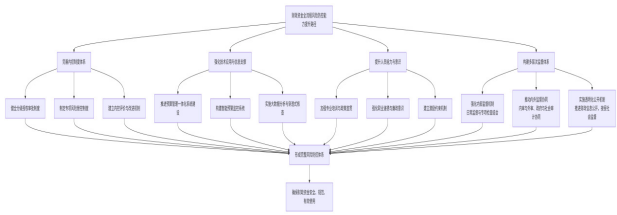


图1：防控能力提升路径

通过以上措施，可以系统提升财政资金全流程风险防控能力，确保财政资金安全规范有效使用。在实施过程中，各路径相互配合、协同推进，形成完整的风险防控体系，为财政资金管理提供坚实的保障。

四、案例分析与实践探索

理论与实践相结合是深入研究财政资金全流程内审的关键。下面通过分析几个典型案例，探讨风险识别与防控能力提升路径的具体实践及应用效果。

（一）河南监管局：财政预算监管和内控建设“两相随”

河南监管局在财政预算监管和内控建设方面，通过规范流程链条、细化风险节点和强化防控措施，全方位提升财政预算监管效果。其主要做法包括：规范流程链条，针对四类审核业务，设计十个基础环节，明确岗位职责，强化流程控制；细化风险节点，按照相关要求，分析并梳理预算编制审核业务的各类风险，明确各项风险的责任主体；强化防控措施，围绕审核范围、标准、流程等八个方面，完善相关制度和操作方法。河南监管局的实践表明，这些举措能有效构建财政预算监管内控体系，提升风险防控的精准度与有效性，为其他地区加强财政资金全流程内审提供了宝贵经验，有助于各地在财政资金管理中更好地实现规范化、精细化监管，确保资金安全和高效使用。河南监管局的实践表明，通过规范流程、细化风险和强化防控，可以构建有效的财政预算监管内控体系，提高风险防控的精准度和有效性。这一案例为其他地区加强财政资金全流程内审提供了重要借鉴。

（二）内蒙古财政厅：三措并举加强财政资金安全管理

内蒙古自治区财政厅通过三项硬核举措加强财政资金安全管理，取得显著成效。首先，完善资金监控体系，将所有同级财政预算单位纳入监控范围，构建“横向到边、纵向到底”的全面监管模式，覆盖资金拨付全链条，从源头阻断违规资金流动路径。这种监控体系可以有效规避资金流向不合规的风险，确保资金使用合法合规。其次，优化预警审核流程，建立资金管理部门与国库部门的“双审核、双把关”机制，实施旗县（市、区）级财政专项支出预警终审权限提级管理。这种机制通过多重审核，增强了资金使用的透明度和可控性，及时发现和纠正资金使用中的偏差，确保资金精准对接项目需求。最后，夯实管理制度基础，修订规范预算执行管理相关制度文件，明确各环节操作标准与责任主体，填补制度空白与执行偏差。通过强化制度建设，为财政资金管理提供了坚实保

障，提升了预算执行管理的规范性和科学性。

内蒙古财政厅的实践表明，构建全流程管控机制，是确保财政资金安全、提升资金使用效益的关键。这些措施有效减少了审核盲区与漏洞，避免了资金挤占、挪用等问题，确保了财政资金使用的精准性和高效性。这一案例为其他地区加强财政资金安全管理提供了宝贵经验，有助于推动财政资金管理更加规范化、精细化、科学化，为经济社会高质量发展提供有力保障。

（三）厦门监管局：以内控为抓手提升部门预算监管效能

厦门监管局以强化内控机制为核心，提升部门预算监管效能，形成“防风险、强规范、提质效”的监管闭环。其具体实践包括：一是强化思想引领与责任落实，构建四级责任体系，清单式分解任务，确保内控责任全面覆盖，同时推动中央驻厦单位建立清晰、有效的财会监督与内控体系；二是织密立体监管网络，制定内控操作规程，明确职责分工，建立“两书一员”机制，前移监控关口，强化内控措施的嵌入与执行；三是优化审核模式，通过财政部平台逐一核实79户单位的内控报告，结合抽查、访谈等方式对7家单位进行现场核查，全面分析内控状况；四是坚持“查改结合”，针对问题开具审核底稿，督促单位深挖内控制度缺陷，推动“当下改”与“长久立”相结合，并持续跟踪整改落实。

厦门监管局的实践表明，通过系统化的思想引领、立体监督、报告核查与闭环整改，能够有效提升内控机制的建设与执行水平，增强部门预算监管效能。这一案例为财政资金监管提供了可借鉴的成功模式，展示了以内控为抓手推动预算管理规范化的实践路径。

表3：三地实践案例的主要措施与成效对比

案例地区	主要措施	重点创新	实施成效
河南监管局	规范流程链条、细化风险节点、强化防控措施	系统化、前瞻性、智能化的全流程内控嵌入式监管	提高风险防控精准度，强化流程控制
内蒙古财政厅	完善监控体系、优化预警流程、夯实制度基础	“横向到边、纵向到底”的覆盖式监管模式	减少审核盲区与漏洞，避免资金挤占挪用
厦门监管局	思想引领－立体监督－报告核查－闭环整改	“两书一员”机制和四级责任体系	构建监管闭环，提升内控建设工作成效

通过这些案例分析，我们可以看到不同地区在财政资金全流程内审方面的实践探索和创新做法，为其他地区提供了宝贵经验。这些案例也证实了本文提出的风险识别方法和防控能力提升路径的可行性和有效性。

五、结论与展望

本文从财政资金全流程内审视角出发展开研究，得出以下结论：财政资金全流程各环节广泛存在风险，需进行全面系统识别与防控。预算编制阶段面临预算编制不科学等风险；预算执行阶段存在资金支付等风险；决算与绩效评价阶段则有决算数据不真实等风险。为提升防控能力，需从制度、技术、人员和监督四方面构建系统化路径：完善内控制度体系，强化技术应用与信息支撑，提升人员能力与意识，构建多层次监督体系。实践案例显示，本文提出的风险识别方法和防控能力提升路径具有可行性与有效性，为其他地区加强财政资金全流程内审提供了借鉴。基于研究结论，本文建议加强顶层设计，推进技术创新，注重人才培养，强化监督协同，深化理论研究。

然而，本研究存在局限性，主要基于文献分析和案例研究，缺乏大样本数据支持；对事业单位财政资金内审关注较多，对企业财政资金内审研究不足；对现有风险识别和防控路径研究较多，对未来新风险预测不足。未来研究可从开展大样本调查等方面深入，以更全面准确地识别财政资金全流程风险点。财政资金全流程内审是保障资金安全规范有效使用的关键，通过系统识别风险、构建防控体系、借鉴先进经验，可提升防控能力，提高资金使用效益，为经济社会高质量发展提供有力支撑。

参考文献

[1] 张英才. 财政资金预算执行监督存在的问题及对策探讨 [J]. 会计师, 2024, (11): 50-52.
[2] 郭尽美, 舒惜虞. 重塑财政资金管理机制 [N]. 中国财经报, 2023-11-11(001).DOI: 10.28053/n.cnki.nccjb.2023.002042.
[3] 陈仁义. 湖北宜昌点军区：行政事业单位财政资金审批实现全流程电子化 [J]. 财政监督, 2023, (12): 70.
[4] 汪东方. G 省财政资金直达机制政策执行效果评估 [D]. 贵州大学, 2023.DOI: 10.27047/d.cnki.ggudu.2023.000800.
[5] 夏春红. 事业单位公务支出全流程监管策略探析 [J]. 中国管理信息化, 2022, 25(15): 13-15.
[6] 黄珊. Y 市环保专项资金管理存在的问题及对策 [D]. 江苏大学, 2022.DOI: 10.27170/d.cnki.gjsuu.2022.001087.
[7] 乔甜甜. 基于全流程保障视角应急财政资金的优化配置与评价研究 [J]. 价值工程, 2022, 41(14): 25-28.
[8] 邓森. 政府会计制度下财政国库资金全流程电子化管理现状和改革研究 [J]. 中国管理信息化, 2021, 24(05): 66-67.

广东省家族企业代际传承、ESG 绩效与企业价值研究

曹丽红¹, 安里鹏², 雷剑强¹

1. 广州工商学院, 广东 佛山 528100

2. 佛山大学土木与交通学院, 广东 佛山 528000

DOI:10.61369/SE.2025080004

摘 要 : 随着国家对环境保护的力度加大, 家族企业作为普遍且主要的企业组织形态之一, 在追求经济效益的同时, 越发注重企业的绿色发展, 以期高质量发展与可持续发展并举。考虑到创一代的年龄因素, 家族企业的传承迫在眉睫。本文以广东省部分家族企业为例, 研究了广东省家族企业的 ESG 绩效现状, 进一步探讨了代际传承对 ESG 绩效的影响路径、ESG 绩效对企业价值的双刃剑效应以及企业价值对代际传承与 ESG 的反向作用, 深入剖析三者动态循环机制, 利用政策引导与企业战略优化来实现三者协同发展。

关 键 词 : 代际传承; ESG 绩效; 企业价值

Research on Intergenerational Inheritance, ESG Performance, and Corporate Value of Family Businesses in Guangdong Province

Cao Lihong¹, An Lipeng², Lei Jianqiang¹

1. Guangzhou College of Technology and Business, Foshan, Guangdong 528100

2. School of Civil Engineering and Transportation, Foshan University, Foshan, Guangdong 528000

Abstract : With the increasing efforts of the country to protect the environment, family businesses, as one of the common and main forms of enterprise organization, are paying more attention to the green development of enterprises while pursuing economic benefits, in order to achieve both high-quality and sustainable development. Considering the age factor of the founding generation, the inheritance of family businesses is urgent. This article takes some family businesses in Guangdong Province as an example to study the current ESG performance of family businesses in Guangdong Province. It further explores the impact path of intergenerational inheritance on ESG performance, the double-edged sword effect of ESG performance on corporate value, and the reverse effect of corporate value on intergenerational inheritance and ESG. It deeply analyzes the dynamic cycle mechanism of the three, and uses policy guidance and corporate strategy optimization to achieve coordinated development of the three.

Keywords : intergenerational inheritance; ESG performance; corporate value

麦肯锡报告曾指出, 研究显示, 全球家族企业平均存续周期为 24 年, 仅约 30% 能实现代际首次交接, 延续至第三代的比例不足 17%, 反映出代际传承效能亟待优化。据波士顿咨询 2021 年《基业长青》研究披露, 中国头部家族企业创始人平均生于 20 世纪 50 年代后期, 其中逾 25% 创始人年龄超过 70 岁, 且现任董事长 /CEO 岗位的创始人平均年龄达 61 岁, 印证代际传承已成为中国家族企业亟待突破的战略瓶颈。聚焦民营经济高地广东省, 家族企业贡献了区域 46.8% 的 GDP, 但随着超六成第一代企业家临近退休窗口期, 企业代际传承效能直接关系区域经济可持续发展。以上数据表明, 对于中国家族企业创始人而言, 传承是一件既重要又紧迫的议题。广东省作为中国民营经济最活跃的省份之一, 家族企业在经济中占据重要地位。然而, 随着第一代创业者逐渐步入退休年龄, 大量家族企业进入代际传承时期, 代际传承成为这些企业面临的核心挑战。

一、广东省家族企业代际传承的现状

刘扬 (2018) 等学者普遍认为, 家族企业的代际传承不仅是所有权与经营权的交接, 更涵盖显性与隐性财富的传递^[1]。在中国, 则主要通过血缘传承、内生选拔与职业经理人体系这三种各

有利弊的路径进行。血缘传承指创始人优先选择直系亲属继任, 依托传统文化基因, 该模式在企业中实施比例达 68.3% (中华工商联合会 2022 数据)。血缘纽带确保企业理念延续性与战略长期性, 但需平衡继任者管理资质与接班意愿的匹配度。当二代暂不具备接任条件时, 约 19.5% 企业转向内生选拔机制, 这类继任

者虽具备系统认知优势，但其平均任职年限超过15年（麦肯锡调研），易受路径依赖制约导致创新动能不足。职业经理人体系虽能注入新商业思维，但存在23.6%的委托代理风险（中欧商学院研究），目前仅12.2%企业采用此模式。值得注意的是，基于传统伦理观念，血缘传承在实践中的占比仍达61.8%，显著高于其他模式。中国社会历来重视血缘与亲情。因此，子承父业的传承模式在中国家族企业中有着较高的接受度和实践度。这些代际传承方式为后续研究提供了必要的前提，在此基础上的研究，体现出本文代际传承、ESG绩效、企业价值呈现“三角互动”的观点的合理性。

二、广东省家族企业 ESG 绩效分析

ESG 绩效是指企业在环境（Environment）、社会（Social）和公司治理（Governance）方面的表现，通过 ESG 体系来衡量 ESG 绩效。ESG 绩效通过为投资者提供企业可持续机遇与风险的全面视角，从而帮助投资者降低投资决策风险。它关注的不仅是企业的财务绩效，还突出了企业在可持续发展和社会责任方面的贡献。

表1通过 ESG 指标的测定将 ESG 等级分为 CCC、B、BB、BBB、A、AA、AAA 并分别赋值1、2、3、4、5、6、7。图1进一步展示了从2018年到2023年近六年内广东省九家家族企业的 ESG 评分变化趋势。在这九家企业中，美的集团、中顺洁柔和丽珠集团在这六年的 ESG 评级总体上呈现不减的趋势，表明这几家企业比较注重 ESG 评级给企业价值所带来的正面影响。美的集团和丽珠集团近些年已达到 ESG 评分中的 AA 等级，而比亚迪自2018年维持了近四年的 ESG 评级 AA 等级后，在近两年有评分下降趋势。信立泰、中顺洁柔、南风股份、东鹏饮料和洲明科技在近六年内的 ESG 评级均未达到过 A 以上，说明仍有部分家族企业对 ESG 投入相对不足。由上可知，广东省龙头家族企业更加注重 ESG 评分以及企业的长期可持续发展。

表 1 Wind ESG 评级分值区间表

Wind ESG 评级	Wind ESG 综合得分	Wind ESG 评级含义
AAA	[9,10)	企业管理水平很高，ESG 风险很低，可持续发展能力很强
AA	[8,9)	企业管理水平高，ESG 风险低，可持续发展能力强
A	[7,8)	企业管理水平较高，ESG 风险较低，可持续发展能力较强
BBB	[6,7)	企业管理水平一般，ESG 风险一般，可持续发展能力一般
BB	[5,6)	企业管理水平较低，ESG 风险较高，可持续发展能力较弱
B	[4,5)	企业管理水平低，ESG 风险高，可持续发展能力弱
CCC	[0,4)	企业管理水平很低，ESG 风险很高，可持续发展能力很弱

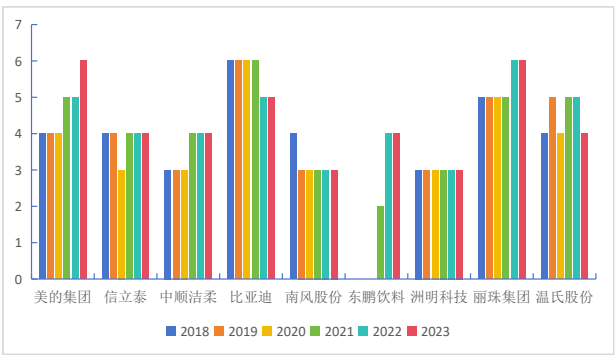


图 1 2018—2023 年广东省部分家族企业 ESG 评分变化趋势图

数据来源：Wind 官网，经作者整理所得。

三、代际传承对 ESG 绩效的影响路径

（一）继承人异质性驱动 ESG 创新

家族企业代际传承整体上会提升 ESG 绩效，并通过优化治理结构、引入外部监督增强 ESG 实践。广东省家族企业正在经历代际传承的高峰期，二代接班人通常具有海外留学背景和现代管理理念，倾向于数字化转型和创新，这可能促进 ESG 实践。杨学磊（2022）认为，家族二代在海外学习或工作期间，不仅受海外国家或地区社会文化、思想观念和制度环境的深刻影响，通过接触和学习海外知识和管理经验，也塑造了他们有别于创始人的独特思维模式及技能^[9]。具体地说，在家族企业代际传承的过程中，二代继承人的背景差异会影响 ESG 实践方向。

（二）传承模式影响企业 ESG 评级

代际传承的不同模式可能影响企业的战略决策。职业经理人可能更注重短期财务绩效，而家族成员可能更关注长期可持续发展，从而影响 ESG 投入和企业价值。首先，家族控制企业在传承时倾向于内部成员接班，决策偏向家族利益，这可能导致对家族利益冲突、财务风险等关键 ESG 议题披露的不足。为满足短期财务需求，这类企业可能削减长期 ESG 投入，损害环境和社会绩效。其次，家族集中决策也易忽视供应链 ESG 管理，拉低 ESG 评级。相比之下，选择职业经理人接班模式有助于平衡短期利润与长期 ESG 目标，进而可以提升 ESG 评级与企业价值，职业经理人通常更注重信息披露的完整性与规范性，增强决策透明度；并通过制衡家族权力降低治理风险。

四、ESG 绩效对企业价值的双刃剑效应

（一）正向影响路径

ESG 研究中的信息不对称理论涉及多个层面。在企业可持续性和责任投资领域，信息不对称主要指的是公司内部与外部利益相关者之间在环境、社会和治理方面信息的不平衡分布。这种不对称可能影响投资者、消费者、政策制定者和其他利益相关者的决策。家族企业通过提高自身的 ESG 表现，增加信息披露的透明度，减少信息不对称，可降低融资成本，增强投资者信心，如华

发集团通过 ESG 报告获得绿色信贷支持。张智华（2025）通过构建数据模型，深入剖析 ESG 表现与企业持续创新能力之间的内在联系，结果表明 ESG 表现正向促进企业持续创新，通过降低企业融资约束促进持续创新，并进一步验证了融资约束的中介效应^[3]。王琳璘、廉永辉、董捷（2022）认为，ESG 同时通过缓解融资约束、提升企业效率、降低企业风险三项机制提升企业价值，其中降低机制发挥的作用最大，其次是效率提升机制，最后是融资约束缓解机制^[4]。ESG 驱动的长期价值支撑品牌可持续性，吸引注重长期利益的投资者与合作伙伴，强化品牌的市场认知与溢价能力。ESG 实践要求企业全面梳理环境、劳工权益以及数据安全等领域的法律法规，通过建设对应的检测机制和合规的管理体系，减少因不符合规定而导致的行政处罚风险。

（二）负向影响路径

对于重度污染企业（如传统制造业）而言，对 ESG 投入的盲目增加可能导致财务绩效下滑，进而对家族企业造成短期成本压力。企业在环境治理、社会责任等领域通常需要投入大量的资金和资源，比如绿色技术研发、员工福利提升和供应链合规管理等，这些成本在短期内难以转化为直接收益，因此需要谨慎权衡环保投入与利润率之间的关系。此外，杨志豪、王茂斌（2024）认为 ESG 评级分歧显著抑制企业价值，存在价值减损效应；评级分歧通过信息环境、融资成本以及投资行为三个渠道影响企业价值；有效的信息治理以及投融资环境改善能够显著缓解 ESG 评级分歧对企业价值所产生的抑制效应^[5]。

五、企业价值对代际传承与 ESG 的反向作用

（一）高企业价值支撑 ESG 长期投入

企业价值本质上是实体整体估值，涵盖其有形资产与无形资产的市场公允价值评估。该概念区别于经营利润，后者仅反映全部资产市场价值中当期创造的部分。受品牌溢价与组织资本等要素影响，真实市场估值往往显著高于财务账面价值（普华永道 2023 估值模型显示平均溢价率达 1.8 倍）。此价值体系完整映射企业资本的时间成本、风险溢价及永续经营潜力，其估值水平每提升 10%，利益相关方综合回报率可相应增长 6.2%（标准普尔 ESG 研究数据）。企业价值是企业持续经营的价值，随着企业价值升高，企业对 ESG 的投入占比也可能会随之升高。比如高利润企业美的集团可承担 ESG 转型成本，形成良性循环。财务健康的企业会拥有更加充裕的现金流和利润，可优先把资金分配用于绿色技术研发、员工福利改善及供应链合规管理。

（二）低企业价值倒逼传承与 ESG 调整

家族企业代际传承中选择的失误，或者对 ESG 投入的重视不足等原因会导致企业价值偏低，进而倒逼企业再度考量是否有必

要进行代际传承并思考更好的代际传承方式，以及对 ESG 投入的调整。当企业价值持续低迷时，生存压力会迫使家族企业在代际传承和 ESG 策略上做出根本性调整。资金链短缺迫使企业不得不缩减长期投入，按计划所规划绿色升级或员工福利项目可能会被搁置，甚至取消。同时，代际传承的路径也可能会进行改写，原本计划培养子女接班的家族企业，可能因企业价值的减小而逐渐丧失吸引力，二代更倾向另寻出路，导致传承中断，部分企业则会选择引入职业经理人来对 ESG 评级现状进行调整。

六、政策建议

（一）激励机制：以财税工具激活代际传承中的 ESG 创新动能

政府可以对家族企业二代接班人主导的 ESG 相关研发项目、通过省级以上认证的绿色技术提供税收优惠或税收抵免，鼓励创新，降低 ESG 投入成本；通过税收杠杆降低二代接班人的创新试错成本，鼓励其在传承初期将 ESG 作为战略突破口，避免因短期业绩压力放弃长期投入；研发税收优惠可直接提升 ROE（净资产收益率），同时绿色技术专利积累增强估值溢价，政府重点投资家族企业的碳中和改造、数字化治理项目；对完成 ESG 评级升的企业，按评级提升幅度给予阶梯奖励；基金优先支持二代接班人主导项目，解决其因资历不足导致的融资难问题。

（二）标准统一：以制度协同降低传承期 ESG 合规成本

整合香港联交所、深交所、澳门金管局等机构的 ESG 指标，形成“70% 共性指标 + 30% 区域特色指标”推动大湾区 ESG 评级体系整合；建立“湾区 ESG 数据中心”，实现企业一次填报、多平台共享，减少企业披露成本与评级分歧；减少二代接班人的规则适应周期，使其更聚焦于 ESG 实质性改进而非合规应付；将 ESG 绩效与传承资格挂钩制度，通过资格绑定倒逼一代创始人在交接规划中纳入 ESG 要素，避免“传旧不传新”；对 ESG 评级持续下降的传承中企业，暂停其享受的土地、信贷等政策优惠等。

（三）传承辅导：以能力建设破解代际 ESG 战略断层

建立家族企业传承智库，帮助二代平衡传统业务与 ESG 创新；由省工商联牵头，联合各大高校成立“大湾区家族企业可持续发展研究院”，诊断企业传承痛点，定制 ESG 传承方案，建设家族企业标杆案例库，总结成功经验，形成可复制工具包；设计相关专题，邀请跨国企业高管授课；通过系统化能力提升，缓解二代因经验不足导致的 ESG 决策焦虑，同时借助外部认证增强其在企业内部的权威性。

参考文献

- [1] 刘扬. 家族企业代际传承对企业绩效的影响 [D]. 南京农业大学, 2018.
- [2] 杨学磊, 李卫宁, 尚航标. 二代海外特征对家族企业组合创业的影响: 代际冲突视角 [J]. 科技进步与对策, 2022, 39(01): 110-120.
- [3] 张智华. ESG 表现对企业持续创新的影响研究 [J]. 现代商业, 2025, (06): 105-108.
- [4] 王琳璘, 廉永辉, 董捷. ESG 表现对企业价值的影响机制研究 [J]. 证券市场导报, 2022, (05): 23-34.
- [5] 杨志豪, 王茂斌. ESG 评级分歧的企业价值减损效应——来自中国 A 股上市公司的证据 [J]. 南方金融, 2024, (09): 3-16.

碧沙岗营建与运行考论

陈晶晶

河南省社会科学院历史与考古研究所，河南 郑州 451464

DOI:10.61369/SE.2025080005

摘 要： 作为纪念西北军阵亡将士的核心场所，1928年冯玉祥主导营建的碧沙岗公园以革命纪念为主，兼具纪念与娱乐休闲功能。碧沙岗公园的主体空间烈士祠、烈士墓塚等建筑、命名等，强化了北伐战争的历史记忆与为国捐躯的牺牲精神。同时，与中央级别的公共纪念空间相较，碧沙岗作为地方性公共纪念空间，呈现出两重属性：一方面是强化西北军内部团结与认同的物质载体，呈现出国民革命纪念地方性的一面，另一方面也是“三民主义”革命叙事的物质载体，是南京国民政府“训政”初期建立的革命纪念体系的有机组成部分。碧沙岗公园营建与全面抗战爆发前的运营，揭示出国民政府在认同塑造过程中，“派系生存”始终并行的逻辑。

关 键 词： 郑州碧沙岗；冯玉祥；革命纪念；南京国民政府

A Study on the Construction and Operation of Bishagang

Chen Jingjing

Institute of History and Archaeology, Henan Academy of Social Sciences, Zhengzhou, Henan 451464

Abstract： As a core site commemorating the fallen soldiers of the Northwestern Army, Bishagang Park, constructed under the leadership of Feng Yuxiang in 1928, primarily served as a revolutionary memorial while also functioning as a space for recreation and leisure. The park's main structures, such as the Martyrs' Shrine and the Martyrs' Tombs, along with their architectural design and naming, reinforced the historical memory of the Northern Expedition and the spirit of sacrifice for the nation. Compared to national-level public memorial spaces, Bishagang, as a local public memorial space, exhibited dual attributes: on one hand, it served as a material carrier that strengthened the internal unity and identity of the Northwest Army, reflecting the localized aspect of National Revolutionary memorialization; on the other hand, it also functioned as a material of the revolutionary narrative of the "Three Principles of the People," forming an integral part of the revolutionary memorial system established during the early years of the Nationalist Government's "Political Tutelage." The construction and operation of of Bishagang Park before the Anti Japanese War reveal that, throughout the Nationalist Government's process of identity formation, the logic of "factional survival" persistently coexisted.

Keywords： Zhengzhou Bishagang; Feng Yuxiang; revolutionary commemoration; Nanjing National Government

1928年北伐战争的胜利，标志着南京国民政府在形式上完成了对国家的统一。然而，军事胜利并非意味着政治权威业已树立。如何在“后北伐”时期强化认同、整合社会力量，成为国民政府巩固政权的核心理题。在此背景下，城市公共空间的规划与营建被赋予了特殊使命——通过物质空间的改造与象征符号的植入，形塑民众对“党国”体制的认同，并将革命记忆转化为日常生活的一部分。郑州碧沙岗公园的兴建正是这一实践过程的典型案例。作为地方实力派主持修建的公共空间，碧沙岗在革命记忆塑造与后期运作中既展现出西北军对国民党三民主义的认同，同时，又显现出西北军维护、巩固自身派系利益的一面。

一、碧沙岗营建契机

碧沙岗是为纪念在北伐中牺牲的西北军将士而建的集公园、祠堂、墓地于一身的公共场所。1928年，它的筹建、落成，与西北军将领冯玉祥息息相关，也离不开南京国民政府中央层面的认

可与支持。

国民党在北伐结束后，形式上完成了国家的统一。武力结束割据纷争局面之后，随之而来的就是安定秩序、塑造统治的权威。适时，新政权中的地方实力派，有西北军系、桂系、阎系、粤系，省区势力有川、贵、滇等。在北伐进程中，国民党为减少

项目信息：本文系河南省社会科学院2025年度基本科研业务费一般项目“公共空间与革命纪念：北伐后郑州碧沙岗公园的营建与国民政府的政治文化建构”（25E148）研究成果。

作者信息：陈晶晶（1990.04-），河南省社会科学院历史与考古研究所助理研究员，研究方向：中国近现代史。

革命阻力而联合的各路军阀，在战事偃旗息鼓之后，亟待通过整合来消弭其原有的割据意识，增强其对国民党三民主义意识形态的认同与拱卫中央的向心力。国民党政权树立中央权威，需要在客观存在的割据现实中进行政治整合，构建“党国一体”的集体理念与记忆。

在军政－训政过渡之际，国民政府不乏运用公共空间，通过系列政治、领袖、革命等纪念与仪式，塑造公众记忆，强化军民的认同。1928年，国民党在庆祝国庆的前一天举办追祭先烈的活动，通过盛大的仪式，一方面塑造出先烈为国家牺牲，为三民主义牺牲的光辉形象，增强国民党政权内各方力量的团结性，另一方面也为彰显政权建立的来之不易。国民政府通过仪式、革命纪念，将国家与社会、地方与中央、历史与现实之间有效勾连，在官、民之间塑造革命记忆，构建认同、树立权威。

地方实力派将公共空间与革命纪念相结合，则是利用公共空间潜在的教化功能，一方面将中央理念完成地方化改造，另一方面则可借此巩固自身地位、厚植资本，双方在形塑公众记忆层面，可谓“异旨同归”。在此背景下，融革命纪念、休憩娱乐于一体的碧沙岗公园的筹建，应运而生。

西北军首领冯玉祥，在国民革命军北伐进程中顺应时势，较早地涌入革命洪流。北伐之后，冯玉祥的势力范围从西北贫乏省份扩展至陕、豫、鲁三省。一方面通过北伐，冯玉祥在国民党政权中的地位举足轻重，另一方面，作为地方实力派，冯玉祥及其麾下将领思想深处固结的地盘意识根深蒂固，在革命高潮之后巩固革命既得成果，成为新政权里地方实力派不约而同的选择。角色的两重性，也就使得冯玉祥的行动显现出中央决策的践行者与维护西北军自身利益者的双重属性。在豫省交通枢纽城市郑州建设碧沙岗公园，就能体现出冯氏作为国民党政权中的地方实力派所具有的角色的双重属性。

1922年、1924–1926年西北军两次进驻豫省，北伐及训政初期，豫省第三次纳入西北军势力范围。巩固在豫地位，成为西北军壮大自身力量的必然选择，如北伐时期冯玉祥安慰受伤将士所言“不久即可入驻中原，苦尽甘来矣”^[1]。这话不仅是安慰受伤将士，也是西北军首领冯玉祥的心理写照，他曾言三省之中，因为河南地位特殊，故尤注意河南一省。河南何以在冯玉祥心中如此重要？这就需分析西北军势力范围的大致情况。在西北军的势力范围内，甘、陕等省本就贫乏，为筹措北伐进程中西北军军饷更至财力枯竭；山东虽也在北伐中成为西北军的地盘，但日军盘踞济南至1929年夏，省情复杂；河南作为新增地盘之一，对西北军而言，陇海与京汉铁路交汇点的战略枢纽地位与筹措军饷的可补充财源两点，都使西北军首领冯玉祥极为重视对河南的经营。

冯氏所言重视河南，不仅指西北军治下刷新河南省政，如在河南省政府全体委员与军警长官会议上指示：在开封修筑大营房，不使士兵占用学校、民房；训练政治人员，革除官僚恶习；修路与赶设平民医院等；开封中山公园、中山市场、革命纪念馆参观者不少，应另添设民族博物馆及国民革命纪念馆；对商民工人灌输公民常识等。冯玉祥这些刷新河南省政的指示与既有举措，一方面体现出党国体制下地方省份拱卫中央的向心力，另一

方面则是厚植西北军的资本。1928年郑州碧沙岗的营建也是此种经营之一。

二、碧沙岗公园营建过程中的空间构建

碧沙岗公园作为近代以来城市化进程中的新型公共空间，打破了传统园林的私属性。在公园营建与运行层面，选址以黄土地寓意“碧血丹心，血殷黄沙”，还以交通便捷为主要考虑因素；建筑命名与祠堂内部展陈体现出地方公共空间与“三民主义”、国民革命记忆的有机融合；运营主体虽因中原大战有所分化，但属于“革命记忆场域”的烈士祠与烈士墓塚的运营，始终由西北军将领承担。

1928年4月，已经被委任为河南省政府主席的冯玉祥，认为革命渐告成功，应建一庄严伟大的建筑，祭祀烈士英魂并留下永久纪念。他吩咐军事管理局局长许骧云，在冯玉祥原十一师义地周遭购买白沙岗地皮，更名碧沙岗。^[2]此为碧沙岗公园筹建之始。

在择址之时，郑州近郊“白沙岗”能够脱颖而出，在当事人的描述中有两方面的原因。首要原因则是不占用百姓耕地。白沙岗长期风沙弥漫，不利于农作物生长，村民只能在岗上栽种树木防风固沙。其次，正如冯玉祥在陵园竣工后命名“碧沙岗”的本意，将士忠骨葬在风沙之地，有“碧海丹心，血殷黄沙”的豪迈壮烈之意。从碧沙岗的地理位置来看，首先，它处于豫陕甘国道南部，距离火车站亦不远，交通便捷，西北军与游客便于到达；其次，西北军官长多系安徽、河南籍，北伐时期在河南与北洋军阀激战伤亡士兵数万人，冯玉祥在交通便利之地扩建陆军十一师义地，埋葬为北伐牺牲的忠骨，修建碧沙岗三民主义烈士祠，不仅彰显冯玉祥爱护将士之情，也能以祭扫纪念之场，鼓舞士气，提升所属官兵的忠诚。碧沙岗被选择的四点原因中，象征意义与区位优势，无疑是其主要原因。

1928年8月下旬，碧沙岗即将竣工之时，冯玉祥与许骧云还商议碧沙岗的扩大与充实，如筹建烈士遗族学校、残废院等，后因中原大战中阎、冯大败，两人被通缉驱逐，扩充计划搁置。郑州警备司令兼任铁路运输司令的许骧云对第二集团下级军官介绍碧沙岗烈士陵园筹建经过，称冯玉祥对在北伐中阵亡的西北军将士久久不能忘怀，责令许氏建一埋葬烈士遗骨的陵园供人凭吊、纪念；在经费筹措方面，则由许骧云在铁路货运附加费中筹出20万元。

碧沙岗的布局属于休憩与革命纪念于一体的公共场所。碧沙岗落成后，冯玉祥携将领鹿钟麟等参观，《申报》报导该则消息，称碧沙岗由中山公园、三民主义烈士祠、阵亡官兵公葬地、官兵眷属公葬地，占地四顷，各军路过郑时，令其参观，以激发其革命情绪，冯玉祥戏称自己将来退休，就在祠内看书写字看坟，死后葬于阵亡官兵公葬地的一角。1930年调查显示，三民主义烈士祠内部分为前后两部分，前段是公园，以亭台屋宇、鸟兽花草布置，后端则是墓地，间植柳柏，“春秋假日，游履如云，诚为郑埠公共游憩胜地”。^[3]

从碧沙岗的建筑构造看，大门横匾是冯玉祥书写的“碧沙

岗”三字，进口树西式华表一座。三民主义烈士祠建筑恢弘，如北平宫廷形式，碧瓦黄砖，雕梁画栋，外部极金碧辉煌、灿烂夺目，华表与烈士祠等建筑物的华丽，都彰显出冯玉祥对西北军北伐阵亡将士的无上尊崇。碧沙岗尽管为地方营建的革命纪念空间，但并不失中央级别革命纪念空间的大气与恢弘。

在烈士祠布置与陈列方面，则呈现出兼具国民党三民主义宣示与西北军革命纪念二重属性，殿中北面，悬孙中山遗像。国民党领袖孙中山遗像坐北朝南的布局，显示了国民党领袖至高无上的地位，西北军已故将领郑金声、胡景翼、孙岳等分悬南、东、西三面，遗像两侧有楹联颂扬其功，遗像下各置一横匾，精梳传略，殿内玻璃箱内陈列烈士遗物，血衣最多，大玻璃柜内则陈列有阵亡将士姓名与级别的泥金花边册，四周墙壁空白处挂着军政要人送的挽联。殿外大柱楹联更将其与黄花岗媲美。殿内遗像层级分明的布局，一方面体现出地方于中央如星拱月似的关系格局，另一方面也是地方实力派向国民政府表示忠心的方式之一。殿外大柱楹联将西北军的革命纪念由地方性上升到国民党全局层面，并将郑州碧沙岗与广州黄花岗相联系，不仅体现出冯玉祥打造西北军名片的志向，也有勒石铭功的意涵蕴藏其中。

在碧沙岗的布局中，烈士祠之外，中山公园与其内部所建的“民族”“民权”“民生”三亭的命名，植入党义，潜移默化地对公众进行国民党党义的宣传。这构成了国民政府“训政”初期增强公众对国民党认同的诸多举措的一环。通观碧沙岗的建筑与布局，可发现国民党政权中维系在三民主义旗帜下的地方实力派，在践行国民党党义与形塑公众社会记忆的过程中，显示出“拱卫中央”与“为己谋”的政治角色的双重性。

三、碧沙岗运营中的关系网络

碧沙岗尽管规模宏大，但中原大战前的筹建、运营及其后清明节致祭，始终由西北军自行承担。1930年中原大战前，碧沙岗有四十余名职工服役，每月六百四十余元的经费，由冯玉祥司令部逐月拨发。^[4]

1930年中原大战后，“反蒋”势力落败，冯玉祥所率领的西北军退出河南。河南省政府主席刘峙计划将碧沙岗改作他用，冯玉祥嘱咐宋哲元出面交涉，接洽刘峙。正如前述所言，碧沙岗虽然是西北军所建的安葬西北军阵亡将士之地，是地方性的革命纪

念空间，但无论是三民主义烈士祠还是中山公园都与国民政府认同塑造的主旨相合，这也是刘峙作为蒋介石嫡系成员，在执掌河南省政后改造碧沙岗问题上最终折中处理的原因。在碧沙岗运营经费停拨后，先是郑县公安局接手，缩编人员至14人，经费裁减至200元，后因经费困难，远近闻名的“月花园”转渐衰颓。其后，碧沙岗转由河南省建设厅管理，被划分为“河南烈士祠”与“河南省立模范林场”两部分。西北军的这一地方性革命纪念空间得以保留，每年清明节由值年的西北军原将领主导的致祭活动，至全面抗战爆发前未曾中断。

碧沙岗的管理人员受局势变动影响较大。负责管理碧沙岗陵园的葛心田就因生存困境不得不向冯玉祥求助，最终解决方案是由河南省政府给予葛心田一个秘书处名目，并在碧沙岗所办理的农林学校处安排葛氏一个具体工作，按月发给薪金。1936年，冯玉祥为修缮碧沙岗烈士祠筹备经费一事，向综理原西北军相关事务、时任国民政府立法院立法委员的邓哲熙发文，告知宋哲元、韩复榘表示愿意分别担负修缮费用以妥先烈英灵，交代邓仲芝接收这笔款项，转交郑州碧沙岗管理员吴青旺（管理员原为葛心田，因此人管理工作尚可，理财不善，故被取代）。^[5]无论是西北军自成一系之时还是中原大战后解体，碧沙岗革命纪念空间部分的经营与经费，始终由西北军及其解散后分布在国民政府不同级别、不同职位上的原西北军各高级将领承担。

作为地方实力派营建的革命纪念空间，碧沙岗以纪念在北伐中牺牲的西北军将士、提升西北军地位与影响力为主旨，地方色彩鲜明；同时，植入的中山、三民主义等政治符号及三民主义烈士祠中的布设等，又使其成为国民党宣扬“三民主义”与革命精神、凝聚民族意识的重要载体，是国民政府将北伐军事胜利转化为“三民主义”革命叙事，重塑公众社会记忆的重要组成部分。全面抗战时期，冯玉祥前往致祭之时，曾提及其对碧沙岗未完成的整个计划，即在祠堂左边建立华丽舒适的残废院，右边建立烈士遗族学校，培养烈士后裔。这些美好的设想最终因西北军中原大战之后的失势与经费不济，化为泡影。总体而言，碧沙岗的发展轨迹与冯玉祥、蒋介石二人的关系演变类同，危如累卵，但终能在三民主义旗帜下共生。

参考文献

[1] 中国第二历史档案馆编：《冯玉祥日记》（2），1927年3月6日，江苏古籍出版社1992年版，第302页。

[2] 《碧沙岗 革命军人埋骨之乡 郑州革命纪念建筑》，《京报》1928年8月21日，第3版。

[3] 《陇海全线调查》，出版信息不详，1932年出版，第165页。

[4] 《十九年度河南建设概况》，出版信息不详，第67页。

[5] 《复邓院长仲芝》（1936年6月2日），《冯在南京第一年》下卷，三户社1937年印行，第1006-1007页。

投资者彩票偏好与 Beta 异象——来自中国股市的证据

陈泽坤

北京航空航天大学经济管理学院, 北京 100191

DOI:10.61369/SE.2025080006

摘 要 : 本文基于 2005—2025 年中国 A 股市场数据, 系统检验了 Beta 异象的存在性, 并从行为金融视角考察投资者彩票偏好对该异象的影响机制。通过构建 Dimson–Vasicek 修正 Beta 指标与彩票型收益特征变量 (MAX), 并采用投资组合分析与时序回归方法进行研究。研究发现: 中国股市存在显著且稳健的 Beta 异象, 低 Beta 组合能够持续获得未被传统资产定价模型解释的正超额收益; 同时, 投资者对具有极端正收益特征的彩票型股票存在显著偏好, 推高其当前价格并导致未来收益被高估。进一步双重排序分析表明, 彩票偏好与 Beta 异象之间存在非单调的交互作用, 其在低与高彩票偏好分组中表现尤为显著, 而在中间分组作用较弱, 说明彩票偏好是影响异象的重要行为机制, 但并非唯一驱动因素。本研究为行为资产定价理论提供了来自中国市场的经验证据, 对投资策略构建与市场监管也具有参考意义。

关 键 词 : Beta 异象; 彩票偏好; 资产定价

Investor Lottery Preference and the Beta Anomaly: Evidence from the Chinese Stock Market

Chen Zekun

School of Economics and Management, Beihang University, Beijing 100191

Abstract : Based on data from China's A-share market from 2005 to 2025, this paper systematically examines the existence of the beta anomaly and investigates the influence mechanism of investor lottery preference on this anomaly from a behavioral finance perspective. By constructing Dimson–Vasicek adjusted beta measures and lottery-type return variables (MAX), and employing portfolio analysis and time-series regression methods, the study finds that a significant and robust beta anomaly exists in the Chinese stock market. Portfolios with low beta consistently achieve positive excess returns unexplained by traditional asset pricing models. Simultaneously, investors exhibit a significant preference for lottery-type stocks with extreme positive return characteristics, which inflates their current prices and leads to overestimated future returns. Further double-sorting analysis reveals a non-monotonic interaction between lottery preference and the beta anomaly, which is particularly pronounced in both the low and high lottery preference groups but weaker in the middle groups. This indicates that while lottery preference is an important behavioral mechanism affecting the anomaly, it is not the sole driving factor. This research provides empirical evidence from an emerging market for behavioral asset pricing theory and offers insights for investment strategy formulation and market regulation.

Keywords : Beta anomaly; lottery preference; asset pricing

Beta 异象作为资产定价领域的经典谜题, 在全球市场中广泛存在, 表现为低 Beta 股票获得更高风险调整收益, 而高 Beta 股票回报不足, 对传统 CAPM 模型构成持续挑战。近年来, 行为金融学中的彩票偏好假说为该异象提供新视角, 认为投资者因追逐高波动、高极端收益的彩票型股票而推高高 Beta 股票价格, 导致其长期回报被高估。本文旨在检验该异象在中国股票市场是否存在, 并在此基础上结合彩票偏好视角, 借助精细 Beta 估计与组合分析方法, 进一步探究其背后的行为成因, 并检验彩票偏好理论对该异象的解释力度, 从而为资产定价理论提供来自新兴市场的实证依据, 并为投资实践提供参考。

一、文献综述

根据经典资本资产定价理论, 资产收益与市场 Beta 应呈正相关^[1], 然而一系列实证研究却揭示了与之相悖的 Beta 异象。

Black 等人的实证研究表明, 低 Beta 股票的实际平均收益显著超越了理论预测水平^[2], 而高 Beta 组合的收益表现却未能达到其风险水平所对应的预期回报。后续研究进一步确认该异象在全球市场普遍存在。类似地, 在中国 A 股市场, 姜圆等学者也通过横截

作者简介: 陈泽坤 (2002—), 男, 福建泉州人, 管理学硕士, 研究方向: 因子投资与资产定价。

面分析发现了明显的非线性收益特征^[3]，表明 Beta 异象在我国同样具有稳健性。

在此基础上，本文采用投资组合分析与时序回归方法，运用 Fama 与 French 提出的三因子^[4]及五因子^[5]模型，系统检验中国股市中 Beta 异象的显著性。进一步地，本文引入行为金融学中的“彩票偏好”视角：Bali 等学者指出，投资者对高波动、极端正收益股票的偏好推高了该类资产价格，致使高 Beta 组合未来回报被高估^[6]，从而形成异象。本文首先实证检验中国股票市场中 Beta 异象的存在性，继而构建相应指标，验证彩票偏好特征的存在，最后评估彩票偏好对 Beta 异象的解释效力，旨在辨析其是否构成关键驱动机制，从而为新兴市场资产定价异象提供来自行为金融视角的新证据。

二、数据来源与方法介绍

(一) 数据来源

本研究数据均来源于 CSMAR（国泰安）数据库，涵盖 2005 年 1 月至 2025 年 1 月，包括沪深两市所有普通 A 股。为确保数据质量，本研究剔除了上市不足 6 个月的股票样本，以排除新股上市初期表现的影响。同时，本研究要求样本在回溯期内至少有 120 个交易日，且在当期至少有 15 个交易日，以保证价格和 Beta 数据的有效性。最后，本研究也剔除了“ST”类企业和金融类企业。

(二) 方法介绍

1. 彩票偏好指标构建

在测度彩票偏好指标时，本文参考崔惠颖与王志强的研究结论，即简易指标在识别中国市场“彩票型”股票方面更具效力，而复合指标并未显著优于单一指标^[7]。因此，借鉴 Bali 等^[6]的方法，本文选用个股历史收益率极值（MAX）作为代理变量，用来度量股票的“极端正收益”潜力，进而体现投资者的彩票偏好。MAX 指标，定义为某一月份内最高五个日收益的均值，本文参照此方法，用以度量“彩票型”收益偏好；

$$MAX_{i,t} = \frac{1}{5} \sum_{k=1}^5 r_{i,t}^{(k)}$$

其中 $r_{i,t}^{(k)}$ 为股票 i 在月份 t 内第 k 大的日收益。

2. beta 的估计方法

本研究借鉴 Liu 等人提出的方法，对个股月频 β 值进行估计^[8]。具体步骤如下：在每月 t ，针对每只股票 n ，基于其前 60 个月（要求至少存在 36 个月）的月度收益率数据，进行 CAPM 模型回归，从而计算 β 系数。

$$r_{n,t} - r_{f,t} = a_{n,t} + \beta_{n,t,0}^{MK} MKT_t + \beta_{n,t,1}^{MK} MKT_{t-1} + \varepsilon_t, \quad \tau = t - 59, \dots, t$$

其中：

$r_{n,t}$ 为股票收益， $r_{f,t}$ 为无风险利率， MKT_t 为市场超额收益

为降低非同步交易偏差，本研究采用 Dimson^[9]提出的方法进行校正，并进一步运用 Vasicek^[10]的收缩技术对所得 Beta 估计值进行处理，以提升估计精度。

$$\widehat{\beta}_{n,t} = w_n \widehat{\beta}_{n,t}^{ts} + (1 - w_n) \times 1$$

其中收缩权重：

$$w_n = \frac{1 / \widehat{\sigma}^2(\widehat{\beta}_{n,t}^{ts})}{1 / \widehat{\sigma}^2(\widehat{\beta}_{n,t}^{ts}) + 1 / \widehat{\sigma}^2(\beta)}$$

其中： $\widehat{\sigma}^2(\widehat{\beta}_{n,t}^{ts})$ 是时序 β 的标准误； $\widehat{\sigma}^2(\beta)$ 是横截面 β 的方差估计； $\widehat{\beta}_{n,t}^{ts}$ 是通过回归估计得到的贝塔。

三、实证分析

(一) Beta 异象的验证

为检验 Beta 异象在中国 A 股市场是否存在，本章节采用投资组合分析方法。在每个月末，依据经过 Dimson 修正和 Vasicek 收缩处理后的滞后 Beta 值，将全体样本股票按 Beta 值从小至大排序并等分为 10 个组合（P1 为最低 Beta 组合，P10 为最高 Beta 组合），然后计算各组合下一个月的流通市值加权超额收益率。随后，分别采用 CAPM、Fama-French 三因子（FF3）和五因子（FF5）模型对投资组合收益率进行时序回归，以检验经风险调整后的超额收益（Alpha）的显著性。

表 1 Beta 分组收益率统计

指标	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P1_P10
超额收益	0.92**	0.83	0.56	0.53	0.56	0.45	0.71	0.66	0.58	0.07	0.85**
(t 值)	2.31	1.63	1.12	1.03	1.04	0.85	1.33	1.16	1.04	0.12	2.49
CAPM Alpha	0.56***	0.29*	0.00	-0.07	-0.06	-0.18	0.08	0.01	-0.08	-0.63***	1.20***
(t 值)	2.78	1.91	0.02	-0.54	-0.35	-1.06	0.48	0.09	-0.46	-3.14	4.24
FF3 Alpha	0.65***	0.21	-0.09	-0.20*	-0.19	-0.29**	-0.02	-0.08	-0.15	-0.64***	1.30***
(t 值)	3.57	1.41	-0.53	-1.79	-1.45	-2.30	-0.13	-0.55	-0.90	-3.38	4.92
FF5 Alpha	0.65***	0.21	-0.09	-0.20*	-0.19	-0.29**	-0.02	-0.08	-0.14	-0.64***	1.29***
(t 值)	3.39	1.38	-0.56	-1.86	-1.41	-2.39	-0.18	-0.56	-0.87	-3.50	4.79
夏普比率（年化）	0.61	0.42	0.27	0.24	0.25	0.20	0.31	0.28	0.24	0.03	0.48
Beta 平均值	0.80	0.92	0.97	1.00	1.03	1.06	1.09	1.12	1.17	1.26	-0.46

表1结果得出，中国 A 股市场存在显著的 Beta 异象。最低 Beta 组合（P1）在 CAPM、FF3 和 FF5 模型中均产生显著正 Alpha（最高 0.65%， $t=3.57$ ），而最高 Beta 组合（P10）则呈现显著负 Alpha（最低 -0.64%， $t=-3.50$ ）。多空组合（P1-P10）在不同模型下均获得高度显著的正 Alpha（1.20%-1.30%， t 值均大于 4.2），年化夏普比率为 0.48，表明该异象无法被传统风险模型解释，且对冲策略可获取显著超额收益。该结果为进一步从行为金融视角探索异象成因提供了实证依据。

（二）彩票偏好现象的验证

本文实证结果表明，中国 A 股市场存在显著的彩票偏好现象。按 MAX 指标分组后，高 MAX 组合的 FF3 与 FF5 调整 Alpha 均显著为负，而低 MAX 组合多为正 Alpha。多空组合（Low-High MAX5）获得显著为正的超额收益（FF3 $\alpha=1.21\%$ ， $t=3.02$ ；FF5 $\alpha=1.22\%$ ， $t=2.93$ ），说明投资者对极端收益股票的偏好推高其价格，导致未来收益被高估，验证了彩票偏好行为的存在。

表2 彩票偏好现象的验证

分组	MAX	FF3_Alpha	FF3_T	FF5_Alpha	FF5_T
MAX1	0.01	0.12	0.48	0.15	0.60
MAX2	0.02	0.35*	1.76	0.39*	1.88

表3 彩票偏好与 Beta 异象的联系

MAX 分组	P1 超额收益	P10 超额收益	P1-P10 超额收益	平均超额收益率	FF3_Alpha	FF3_T	FF5_Alpha	FF5_T
1	0.010	-0.003	0.013***	0.007	0.018***	4.827	0.017***	4.414
2	0.011	0.004	0.006***	0.011	0.010***	2.594	0.010***	2.328
3	0.011	0.011	0.000	0.009	0.005	1.120	0.004	0.878
4	0.010	0.006	0.004	0.007	0.008	1.592	0.008	1.509
5	0.013	0.005	0.006**	0.010	0.010**	2.494	0.009**	2.214
6	0.008	0.012	-0.004	0.010	0.002	0.342	0.002	0.323
7	0.004	0.009	-0.005	0.010	-0.002	-0.312	-0.003	-0.478
8	0.012	0.000	0.012***	0.006	0.013***	2.717	0.012**	2.459
9	0.005	0.001	0.006	0.004	0.009	1.438	0.010	1.495
10	0.008	-0.008	0.016**	-0.001	0.016**	2.387	0.015**	2.115
平均值	0.009	0.004	0.005*	0.007	0.009*	1.920	0.008*	1.726

四、结论

本文基于中国 A 股市场数据，从行为金融视角实证检验了投资者彩票偏好对 Beta 异象的影响。研究发现，中国股市存在显著的 Beta 异象，低 Beta 组合持续获得无法被传统定价模型解释的超额收益。投资者对彩票型股票的偏好推高其价格，导致未来收

MAX3	0.02	0.22	1.24	0.26	1.34
MAX4	0.03	0.21	1.52	0.21	1.42
MAX5	0.03	0.11	0.58	0.15	0.76
MAX6	0.03	0.32*	1.75	0.35*	1.75
MAX7	0.04	0.09	0.56	0.11	0.64
MAX8	0.04	-0.18	-1.07	-0.19	-1.07
MAX9	0.05	-0.43**	-2.1	-0.41*	-1.91
MAX10	0.07	-1.09***	-4.03	-1.07***	-3.6
Low_					
High_	-	1.21***	3.02	1.22***	2.93
MAX					

（三）彩票偏好与 Beta 异象的联系

双重排序组合分析表明，彩票偏好与 Beta 异象之间存在显著的非单调交互关系。在不同 MAX 分组中，低 Beta 减高 Beta 多空组合的 Alpha 及其显著性呈现明显波动：在低（MAX=1）与高（MAX=10）彩票偏好组中，FF3 与 FF5 Alpha 均显著为正；而在中间分组（如 6、7）中 Alpha 较小且不显著。所有分组的平均 Alpha 仍总体显著，说明彩票偏好是影响 Beta 异象的重要行为因素，但并非唯一机制，其作用呈现复杂非单调特征，暗示还存在其他因素共同驱动该异象。

益被高估。双重排序分析表明，彩票偏好与 Beta 异象之间存在非单调交互作用：在低与高偏好组中异象显著，在中间组较弱，说明彩票偏好是重要但非唯一的驱动机制。研究为行为资产定价理论提供了来自中国市场的证据，并对投资策略与市场监管具有参考价值。

参考文献

[1] Sharpe W F. Capital asset prices: A theory of market equilibrium under conditions of risk[J]. The journal of finance, 1964, 19(3):425-442.

[2] Black F, Jensen M C, Scholes M. The capital asset pricing model: Some empirical tests[J].1972.

[3] 姜圆. 套利限制、投资者情绪与倒“V”型证券市场线——基于我国 A 股市场的证据 [J]. 投资研究, 2019, 38(11):48-64.

[4] Fama E F, French K R. Common Risk Factors in the Returns on Stocks and Bonds [J]. Journal of Financial Economics, 1993(1): 3-56.

[5] Fama E F, French K R. A five-factor asset pricing model[J]. Journal of financial economics, 2015, 116(1): 1-22.

[6] Bali T G, Brown S J, Murray S, et al. A lottery-demand-based explanation of the beta anomaly[J]. Journal of Financial and Quantitative Analysis, 2017, 52(6): 2369-2397.

[7] 崔惠颖, 王志强. 博彩型股票的识别分析——来自中国股票市场的经验证据 [J]. 商业经济与管理, 2016, (05):86-96.

[8] Liu J, Stambaugh R F, Yuan Y. Absolving beta of volatility's effects[J]. Journal of Financial Economics, 2018, 128(1): 1-15.

[9] Dimson E. Risk measurement when shares are subject to infrequent trading[J]. Journal of financial economics, 1979, 7(2): 197-226.

[10] Vasicek O A. A note on using cross-sectional information in Bayesian estimation of security betas[J]. The Journal of Finance, 1973, 28(5): 1233-1239.

非遗元素在一站式电商服务中的整合路径 ——以鲁山县张良姜为例

储文静, 石宴雨

平顶山学院, 河南 平顶山 467000

DOI:10.61369/SE.2025080008

摘 要 : 非物质文化遗产承载着人类历史记忆, 是全人类共同的宝贵财富。中国作为联合国人类非遗代表作名录入选数量居首的国家, 其非遗蕴含上下五千年文明积淀的丰富价值。但随着时代的发展, 不少非遗因创新不足面临危机。探讨非遗元素在一站式电商服务中的整合路径, 以鲁山县张良姜为案例。分析张良姜在现代商业环境中的机遇与挑战, 阐述一站式电商平台的基本特征、服务模式及其对促进非遗产品发展的优势。从张良姜的电商实践可见, 借助完善的电商服务体系, 可推动非遗产品在保留文化内涵的同时拓宽市场空间, 增强社会认同, 实现经济价值与文化价值的统一。

关 键 词 : 非遗元素; 一站式电商; 张良姜; 品牌化; 供应链优化

The Integration Path of Icultural Heritage Elements in One Stop E-Commerce Services—A Case Study of Zhang Liangjiang in Lushan County

Chu Wenjing, Shi Yanyu

Pingdingshan University, Pingdingshan, Henan 467000

Abstract : Intangible Cultural Heritage carries the historical memory of mankind and is the common precious wealth of all mankind. As the country with the largest number of selected names of the UN's representative works of human intangible cultural heritage, China's intangible cultural heritage contains the rich value of 5000 years of civilization. However, with the development of the times, many intangible cultural heritage are facing crisis due to insufficient innovation. This paper discusses the integration path of intangible cultural heritage elements in one-stop e-commerce services, taking Zhang Liangjiang in Lushan County as a case. This paper analyzes the opportunities and challenges of Zhang Liangjiang in the modern business environment, and expounds the basic characteristics, service mode and advantages of one-stop e-commerce platform in promoting the development of intangible cultural heritage products. It can be seen from Zhang Liangjiang's e-commerce practice that with the help of a perfect e-commerce service system, intangible cultural heritage products can be promoted to retain the cultural connotation, broaden the market space, enhance social identity, and realize the unity of economic value and cultural value.

Keywords : intangible cultural heritage elements; one stop e-commerce; Zhang Liangjiang; branding; supply chain optimization

引言

非物质文化遗产是人类文化多样性的重要载体, 体现人类历史文明的智慧。我国部分传统技艺类非遗(含农产品类)因市场萎缩、品牌认知度低、渠道单一等问题面临发展难题^[1]。电子商务的发展为非遗活化提供了新路径, 截至2024年12月, 我国网络购物用户规模达9.74亿^[2]。一站式电商服务整合种植、加工、销售、配送等环节, 有效提升非遗产品入市的效率与稳定性。河南省鲁山县的代表性特色农产品张良姜, 虽在区域市场有较强影响力, 但早期受品牌、渠道限制, 拓展缓慢。2020年当地通过“网红孵化基地”直播带货^[3]; 2024年又依托云上鹰城数字经济产业园实现平台与企业融合^[4], 两次电商实践均提升其销售效益。同时电商产业蓬勃发展也增强了张良姜产业对年轻人才的吸引力, 使年轻从业者比例显著上升。本文以张良姜为例, 分析一站式电商服务在非遗产品市场化过程中的整合路径, 重点关注品牌构建、产品创新与供应链优化等方面, 为农产品类非遗的数字化转型提供现实参考。

作者简介:

储文静, 女, 河南商丘人, 平顶山学院2024级新闻与传播学院学生;

石宴雨, 女, 河南安阳人, 平顶山学院2023级经济与管理学院学生, 研究方向: 产业经济方向。

一、鲁山县张良姜产业发展与挑战

农产品类非遗因兼具文化内涵和经济价值，其市场化路径呈现出独特性与复杂性。张良姜虽承载相关非遗价值，并初步受益于电商探索，发展仍面临非遗活化的普遍性难题。探究其产业发展现状与瓶颈，可为自身及同类农产品非遗市场化提供借鉴。

（一）张良姜的历史文化背景与非遗价值

据记载，汉高帝三年（前204年），刘邦与张良驻军于鲁山一带，军中将士患病，当地百姓献姜汤使其痊愈。刘邦登基后，将此姜定为贡品，张良姜由此得名并逐渐传播^[5]。

张良姜质地紧实、香味辛烈，其成分中姜辣素、挥发油含量较高。其优质高产的栽培技术涵盖播前准备、整地播种、田间管理、病虫害防治、采收及贮藏等环节，体现传统农业生产的智慧。2010年9月张良姜获全国首例“国家农产品地理标志登记保护”；2018年，其相关传统技艺被列入平顶山市级非物质文化遗产代表性项目名录^[6]，成为地方文化保护与乡村振兴政策的重要结合点。

（二）张良姜产业的现状与挑战

张良姜主要种植于河南省鲁山县东南部澎河流域的地理标志保护区，涉及88个行政村，当前种植规模达8000余亩，亩产4000-8000斤左右，品种为密苗型小黄姜^[6]。近年随着互联网与电子商务蓬勃发展，其销售渠道从传统农贸市场逐渐拓展至电商平台，线上交易日益活跃。当地还开发了张良姜红枣茶、口腔含片等加工产品，以延长产业链、提升附加值。

在现代农业发展浪潮下，张良姜种植规模与市场需求逐渐增大，但仍面临市场认知度低、品牌影响力不足的问题，近年虽依托合作社推广标准化生产，引入现代农业技术，规模化、品牌化进程依旧缓慢。

（三）张良姜产业的发展路径选择

面对其发展的优势与挑战，依托一站式电商服务推动“文化赋能+技术升级+全链整合”的数字化转型是必然选择。一方面，张良姜独特文化内涵和药食同源优势，为品牌差异化提供核心支撑；另一方面，电商平台在流量分配、精准营销及供应链整合上的优势，可弥补传统销售模式难以突破地域限制的短板。在此基础上，张良姜产业可借助一站式电商服务的全链路赋能，构建“文化+产品+渠道”的协同发展模式。

二、非遗元素驱动张良姜一站式电商服务的整合路径

鲁山县张良姜非遗元素与一站式电商服务天然适配：文化上，“千年贡姜”历史为品牌故事提供素材，一站式电商内容营销可转化文化符号为消费场景；技艺上，种植技术兼具“活态非遗”特征与标准化流程，品质认证体系与电商溯源技术共振，提升消费信任与产品竞争力；产业生态上，张良姜现有组织模式具备对接电商供应链基础，一站式电商服务可整合全链路解决传统渠道与品牌短板。这种“文化赋能、技术优化、平台拓展”的闭环，推动非遗元素成为驱动张良姜电商化转型的核心动能。

（一）品牌化策略

非遗产品品牌化是优秀传统文化存续与当代市场融合的重要途径，以张良姜为例，其品牌塑造应聚焦历史底蕴、文化符号与品质保障。

1. 深度开发非遗 IP

深度挖掘非遗 IP 价值是张良姜品牌差异化的核心策略。依托其历史背景，将“三朝贡品”文化元素融入品牌命名、包装设计以及宣传推广，激发消费者在购买过程中对其文化故事的兴趣与认同；创新开发姜面膜、姜酒、手工皂等衍生产品，推出带非遗符号的限量礼盒与节日定制款等，增强收藏与赠礼价值^[9]。这种文化导向的品牌策略，可提升产品附加值，助力张良姜在消费者心中确立“文化型”农产品定位，逐步具备“IP 化运营”的市场能力。

2. 构建权威认证体系

强化认证体系建设是提升张良姜品牌公信力和市场竞争力的重要举措。张良姜目前已取得“地理标志农产品”“非物质文化遗产代表性项目”“中国绿色食品认证”等资质，获得文化与品质的双重保障，推动非遗属性成为品牌核心竞争力。地方政府与行业协会通过举办张良姜品牌推介会、非遗展销活动等形式，搭建多元推广平台，进一步放大认证体系的品牌赋能效应^[9]。这一建设不仅增强市场信任度，还推动产业链标准化，助力其在区域特色品牌中脱颖而出，拓展全国市场空间。

（二）产品与服务设计

1. 传统工艺的现代化革新

张良姜产业通过工艺现代化提升产品品质与市场竞争力：以往手工生产难以满足需求，近年在政府扶持下，圣农农民专业合作社引入智能加工设备，提高效率与质量稳定性，还延伸产业链至保鲜、初加工与深加工，联合专家开发系列产品，推动其从初级农产品向功能性食品升级^[10]。此外，产业注重整合科研力量，如河南姜生堂生物科技与河南中医研究院联合研发养生类产品，契合健康食品消费趋势、拓宽应用场景^[9]，这种产学研协同创新模式破解了非遗产品商业化不足的难题，为产业转型注入动力。

2. 线上线下融合的体验式发展模式

张良姜产业可构建“线上电商+线下体验”的双向互动生态：线上借助短视频、直播等展示种植基地与加工环节，加深消费者对产品与产地的信赖。品牌自营商城同步推出线下研学预约服务，吸引消费者；线下则建设集产品展示、零售、文化体验于一体的张良姜非遗技艺文化体验馆，还可纳入鲁山县“乡村振兴精品旅游线路”。这种体验经济模式，利于将一次性消费延伸为持续性品牌联结，提升用户粘性 with 忠诚度，助力品牌长效发展。

（三）供应链优化

张良姜可构建从种植到配送的完整供应链管理体系，适配非遗产品季节性强、产地分散的特点。通过“农户+基地+合作社”模式，结合合同订单与价格保护机制保障原料稳定与品质；依托电商销售数据，以大数据分析优化库存、提升资源利用率；试点区块链技术记录全流程信息，消费者扫码可查产品溯源信息，该模式既能增强消费者品牌信任，也为政府质量监控与风险防控提供支撑。

1. 智能仓储管理

针对非遗产品不同季节产量波动较大、仓储条件要求较高问题，智能仓储系统需形成“全链路溯源系统-动态库存管理-自动化分拣与包装”闭环。

2. 全链路溯源系统

在主要种植基地（鲁山）部署传感器用于检测张良姜温度，

湿度、光照等生长数据，预测最佳储存条件，建立恒温恒湿仓库，通过调节气体浓度将鲜姜保质期从6个月延长至12个月；在仓储端通过 RFID 标签追踪批次信息，消费者扫码可查看全流程非遗工艺。

3. 动态库存管理

基于历史销售数据与节气因素，联合智能仓储系统自动调整各区域库存分布，优先将产品前置至消费密集区域的云仓，缩短配置时效，避免临时调运增加成本。

三、非遗特色一站式电商服务对张良姜市场化的促进作用

在数字经济与传统文化深度融合背景下，张良姜市场化进程面临着从地域特色向全国品牌跨越的关键转型。传统发展模式下，张良姜长期受限于地域和传统销售渠道，文化与商业价值转化效率较低。而一站式电商服务凭借其对流量、技术、供应链的整合能力，能有效解决此困境。以下从五个方面阐述其促进作用：

（一）拓宽销售渠道，突破地域限制

非遗产品常受限于地域和传统销售渠道，一站式电商平台（如淘宝、抖音、快手等）通过多区域流量分配，将张良姜从地域特色转化为全国商品。平台算法可分析用户群体，形成消费者在各线城市、农村的多层次市场渗透。据《中国电子商务报告（2024）》统计，全国农村网上零售额同比增长6.4%，农产品网上零售额同比增长8.4%。张良姜既可借这一趋势提高销量，并通过消费者反馈倒逼产品形式多样化。

（二）降低营销成本，提高经济效益

一站式电商服务可减少中间环节，降低营销成本。传统销售模式中，张良姜从农户到消费者需经收购商、批发商、零售商等环节，层层加价推高成本，而一站式电商可省去批发商、零售商等中间环节的利润分成，实现“产地直发”，提高农民收入。此外，电商平台依据大数据分析能精准定位目标消费群体进行营销，成本较低，效果更佳。

（三）推动产品标准化，保障产品质量

一站式电商服务推动张良姜产业更加标准化。在生产环节，

针对干姜、姜粉等产品，统一原料筛选、清洗、烘干等流程，确保品质稳定。在包装环节，时刻监管产品形象。同时，平台联合第三方质检机构，定期抽检张良姜的重金属含量、农药残留、营养成分等指标，下架不合格产品。

四、结语

（一）研究总结

本研究以鲁山县张良姜为案例，阐述非遗元素与一站式电商服务的深度融合，通过探讨品牌化塑造、产品创新研发、供应链优化升级等策略，为传统技艺现代化转型开辟一条“文化为魂，技术为骨”的创新路径。研究表明，非遗产品的市场化并非仅靠技术加持，而要将文化价值与商业逻辑进行系统性整合。

（二）建议

1. 政府层面：多维发力促融合发展

非遗产品市场化需要政策引导和资源倾向。地方政府可设立“非遗+电商”发展基金，对张良姜等非遗产品提供税收减免政策，参考《河南省非物质文化遗产保护条例》相关条款；同时搭建非遗电商公共服务平台，为非遗企业及从业者提供电商运营培训、市场信息咨询、技术支持等一站式服务，并建立非遗产品大数据中心，通过数据收集分析助力张良姜精准对接市场。

2. 平台层面：优化电商生态与精准赋能

电商平台除销售商品外，可开展直播赋能：一方面利用平台内容构建“非遗消费场景”，对产品提供搜索关键词优化、首页推荐位支持。另一方面借助抖音电商打造“张良姜匠人直播间”，通过呈现田间场景增强客户的粘性。

3. 产业层面：推动构建全链条协同机制

非遗电商化推动构建全链条协同机制的关键，在于产业链整合与标准化生产，应推行“合作社+龙头企业+农户”模式，统一生产标准与品牌授权。建议开发张良姜衍生产品提升附加值。同时推动非遗产品与当地文旅产业深度融合，如联动周边地区打造“非遗体验游”，通过“线上预约+线下体验+线上购买”实现流量转化，打破传统边界，借体验经济强化文化认同，形成可持续的商业闭环。

参考文献

- [1] 民进中央. 关于非遗赋能乡村振兴的提案 [J]. 中国政协, 2023(05): 36.
- [2] 中国互联网网络信息中心 (CNNIC). 第55次《中国互联网络发展状况统计报告》[R]. 2025-1-17.
- [3] 鲁山县商务局和电商办. 鲁山县为本地特色产品插上电商翅膀 [EB/OL]. 平顶山市人民政府网站, 2020-10-26
- [4] 朱江森, 申杨, 赵凯. 云上鹰城数字经济产业园蓬勃发展 [EB/OL]. 微信公众平台, 2024-01-19
- [5] 陈丛梅, 樊恒明. 河南地标产品之张良姜 [J]. 农村·农业·农民 (A版), 2018(01): 47.
- [6] 董隆隆, 彭小铭. 张良姜发展现状及对策研究 [J]. 中国种业, 2020, (08): 29-30.
- [7] 平顶山市文化广电和旅游局. 张良姜 [EB/OL]. (2019-12-16)
- [8] 郭媛媛. “非遗+品牌”模式对农产品价值重塑的研究 [J]. 农村经济与科技, 2022, 33(18): 115-117.
- [9] 王蕊. 非遗农产品加工工艺的现代化路径研究 [J]. 中国农技推广, 2023(02): 66-68.
- [10] 大河网. 河南平顶山鲁山：生姜闯出致富路 [N]. 2023-10-30. <https://news.dahe.cn/>.

基于 AISAS 模型的新式茶饮品牌传播策略分析

——以茉莉奶白为例

董淑媛

杭州电子科技大学, 浙江 杭州 310018

DOI:10.61369/SE.2025080011

摘 要 : 以新式茶饮品牌“茉莉奶白”为研究对象, 结合 AISAS 模型, 对其在注意、兴趣、搜索、行动与分享五个阶段的传播实践进行系统分析。通过梳理品牌在视觉符号建构、价值共鸣塑造、符号叙事延展、消费体验优化及 UGC 裂变等方面的策略, 揭示其如何实现从“流量”到“留量”的转化。研究旨在探讨新式茶饮品牌如何在 AISAS 模型框架下设计全链路传播路径, 为行业提供具有实践价值的品牌传播参考。

关 键 词 : AISAS 模型; 新式茶饮; 品牌传播; 消费者行为; 茉莉奶白

Analysis of Communication Strategies for New-style Tea Beverage Brands Based on the AISAS Model— A Case Study of Molinai Bai (Jasmine Milk Tea)

Dong Shuyuan

Hangzhou Dianzi University, Hangzhou, Zhejiang 310018

Abstract : This study takes the new-style tea beverage brand "Molinai Bai" (Jasmine Milk Tea) as the research object and systematically analyzes its communication practices across the five stages of Attention, Interest, Search, Action, and Share (AISAS model). By examining the brand's strategies in visual symbol construction, value resonance creation, symbolic narrative extension, consumption experience optimization, and UGC (User-Generated Content) fission, it reveals how the brand achieves the transformation from "traffic" to "retention." The research aims to explore how new-style tea beverage brands can design a full-link communication pathway within the framework of the AISAS model, providing practical brand communication references for the industry.

Keywords : AISAS model; new-style Tea Beverage; brand communication; consumer behavior; Molinai Bai (Jasmine Milk Tea)

一、相关研究综述

(一) AISAS 模型研究综述

AISAS 模型由日本电通公司于2005年提出, 是对传统 AIDMA 模型的拓展, 它将消费者的行为和特点划分为五个关键步骤, 分别为“注意 (Attention) — 兴趣 (Interest) — 搜索 (Search) — 行动 (Action) — 分享 (Share)”, 其中通过强调“搜索”和“分享”这两个核心步骤, 解释了消费者在购买决策过程中经历的不同心理阶段, 突破了传统 AIDMA 模式的线性思维, 构建了更具互动性的消费者行为分析框架。国内学者多将 AISAS 模型应用于数字营销与文化传播领域。如孟思彤等人 (2025) 通过小红书案例阐释了 UGC 在“注意”和“分享”阶段的核心价值^[1]; 闫爽等人 (2024) 揭示了社交媒体对认知与转化的全链路作用^[2]; 江敏等人 (2024) 则结合宁古塔满绣, 探讨文化 IP 在品牌传播中的优势^[3]; 张欣彤 (2024) 通过“酱香拿铁”案例, 展示了品牌如何在 AISAS 框架下实现跨界联名传播^[4]。可见,

AISAS 模型已成为理解消费者行为与优化品牌策略的重要工具。

(二) 新式茶饮品牌研究综述

近年来, 新式茶饮迅速崛起, 不仅凭借产品创新满足了年轻群体的健康与个性化需求, 也通过营销策略和文化价值实现差异化竞争。研究普遍表明, 品牌竞争优势已从单一产品转向品牌价值的综合塑造。李佳友 (2025) 指出喜茶依靠精准定位与形象创新建立竞争力^[5]; 周芷伊 (2025) 强调跨界联名在提升曝光与黏性中的作用^[6]; 高金铭与任玉宝 (2025) 则以霸王茶姬为例揭示了民族茶饮的文化突围。与此同时, 文化塑造成为关键路径, 刘蕊 (2023) 认为新中式茶饮通过融合传统文化与现代审美形成独特身份^[7]; 赵学风 (2023) 以茶颜悦色为例指出地域文化元素提升品牌辨识度^[8]; 孔祥羽 (2025) 则强调出海战略需兼顾本土化与全球化^[9]。综上所述, 现有研究多聚焦于喜茶、奈雪等头部品牌, 但对新兴品牌的系统研究仍相对较少。因此, 本文以茉莉奶白为案例, 结合 AISAS 模型探讨新式茶饮品牌的传播策略, 期为学界研究与行业实践提供新视角与启示。

二、基于 AISAS 模型“茉莉奶白”品牌传播策略分析

（一）注意（Attention）阶段

在这个阶段，品牌要利用独特的品牌形象和差异化的视觉符号吸引消费者注意力。在信息化环境中，品牌单纯靠产品本身很难实现突围，借助视觉美学和跨界联名制造话题，引起消费者广泛关注。茉莉奶白以“东方摩登”作为品牌调性，通过反差感塑造独特风格，在遍地开花的茶饮赛道里脱颖而出。品牌在夏季推出高颜值夏日限定“漂亮水”，以清爽色彩俘获年轻人的审美偏好，唤起消费者情绪共鸣。品牌在社交媒体和短视频平台上推出系列营销活动：在小红书平台将“生命力”、“治愈力”等情绪关键词和产品联系在一起，结合自有 IP 小茉莉二创周边产品和创意海报活动，进一步强化消费者视觉心智，激发他们深入理解产品的好奇心。此外，品牌通过多维度跨界联名，寻找与品牌调性相符合的合作方，如与欧莱雅、橘朵等美妆品牌合作，或与芭比、小马宝莉等潮玩 IP 共创周边，并参与时装周、潮牌联名等活动，不断延展“东方摩登”的内涵，与不同圈层文化相叠加，提升了品牌在年轻群体中的话题热度，使其在同质化竞争中脱颖而出，并在消费者心智中建立了初步认知。

（二）兴趣（Interest）阶段

在这一阶段，要让消费者在初步认知的基础上，进一步建立与品牌的情感联系和价值认同。品牌需要通过自有的价值主张和个性的产品故事，把消费者的好奇转化为持续的关注，同时，借助社交媒体内容互动与活动，加深消费者的理解与体验。茉莉奶白在这一阶段继续围绕“东方摩登”的品牌调性传达品牌理念，将传统茉莉花茶的文化意象与现代美学语言相结合，提出“不定义美学”的价值主张，借助小红书 IP “小美说”和电影《芭比》的联名，共同发起“不被定义芭比季”，打破传统审美框架，邀请不同肤色和身材的女性做多元解读，以多元包容的方式回应年轻群体的审美诉求，强化价值共鸣。此外，茉莉奶白通过互动活动将品牌理念转化为可参与的体验，例如新品“蜜桃老铁”上新时，延伸“老铁”概念，推出“举铁换新品”活动，让消费者带有杠铃、哑铃元素到门店即可兑换新品，“蜜桃”的粉嫩形象与“老铁”结合，展现出一种既定印象之外的强硬力量感，以反差感制造话题，吸引用户参与并自发生成 UGC，实现线上线下的双向传播。由此，消费者对品牌的兴趣从“新奇”与“好看”转向价值认同与情感投射，而品牌也在这过程中沉淀了“东方摩登”、“多元美学”等核心符号资产。

（三）搜索（Search）阶段

在这个阶段，消费者的兴趣被激发，会主动搜索更多品牌与产品相关的信息。品牌应通过关键词布局、口碑积累与符号化叙述引导用户形成稳定联想。例如，茉莉奶白打造“苹果系列”，从“针王苹果”到“苹果观音”等产品，以连贯的产品故事和包装设计嵌入“东方摩登”理念，构建独特的品牌符号，让用户看见“苹果”系列产品就想到茉莉奶白品牌。此外，品牌通过与周大福旗下 @SOINLOVE 联名，以“炼金术”重释“苹果”意象，

唤醒年轻群体的情感共鸣，在线下打造“苹果屋”快闪店，展开“炽爱”企划，组织 52 对新人参与“炽爱婚礼季”，向消费者传递年轻、炽热而又浪漫的爱情主张；在小红书、抖音等平台鼓励用户进行 UGC 创作互动扩散搜索热度。这些内容不仅使消费者降低了信息筛选成本，还增强了其对品牌的信任与好感度。

（四）行动（Action）阶段

此阶段，消费者基于已有的兴趣和搜索结果做出购买决策，品牌需要通过降低购买门槛与优化消费体验，将潜在兴趣转化为实际购买行为。茉莉奶白提供多渠道购买方式和多元化场景营销，满足消费者的购买需求。例如，在线上渠道，茉莉奶白联合饿了么外卖平台推出“超级品牌日”活动，借助平台的流量优势与配送服务拓展销售渠道，实现 GMV 的快速增长，提升了品牌的触达范围和销量。同时，茉莉奶白通过创新触点延伸消费体验，如在七夕节点于购物小票上连载“霸总小说”，将“功能小票”转化为“娱乐盲盒”，有效延长了用户互动的生命周期，并激发了二次消费兴趣。另一方面，品牌还关注年轻人“治愈”“减压”的情绪需求，以高颜值饮品传递“奶茶时间 = 打工人 gap minutes”的理念，使消费行为具备了情绪安抚的附加价值，在小红书平台洞察用户需求后，将产品与真实生活场景紧密绑定，例如将春季新品“莓莓白巧”植入下午茶、闺蜜聚会等场景，强调“一杯即一景”的消费体验，这不仅强化了产品的美学价值，还让消费者在日常生活中形成自然的购买动机。对消费者而言，购买不再只是功能需求的满足，而是日常生活中情绪调节的重要方式，这种策略布局提升了品牌的购买转化率，还增强了用户黏性。

（五）分享（Share）阶段

在这一阶段，品牌的目标是借助用户自传播和社群运营，延长传播生命周期并增强口碑粘性。茉莉奶白通过 UGC 激励推动用户主动参与，例如“小红书拍照挑战”累计阅读量突破 3 亿次，品牌不仅通过筛选优质 UGC 进行二次放大，还通过香氛、蜡烛等周边产品延长了用户的分享周期。在私域运营方面，品牌依托“茉莉花友会”构建三层会员体系，日活用户达 9.3 万，高净值会员年均消费（ARPU）达 3560 元，其中黑钻会员在新品盲测中的净推荐值（NPS）高达 72 分，展现出高度忠诚度。通过 UGC 裂变和私域深耕，消费者在这一过程中满足了自我展示与社交需求；品牌则借助 UGC 裂变完成了从公域流量获取到私域留存转化，巩固了长期竞争优势。

三、基于 AISAS 模型新式茶饮品牌传播策略启示

通过对“茉莉奶白”在 AISAS 模型下的传播实践进行分析，可以发现新式茶饮品牌在消费者行为链条的各个环节上均需制定有针对性的策略，以实现从注意到分享的完整闭环。这些经验不仅揭示了茶饮品牌如何在竞争激烈的市场中形成差异化优势，也为新消费品牌的传播与营销提供了可借鉴的路径。

在注意（Attention）阶段，核心在于以独特的视觉符号和差异化的品牌形象激发消费者的初始关注。新式茶饮市场中产品同质化严重，消费者注意力有限，因此品牌需要通过差异化品牌

调性定位来构建鲜明的识别度。茉莉奶白借助“东方摩登”的品牌调性，将传统花茶意象与现代美学相结合，并通过高饱和度色彩与夏日限定产品营造情绪共鸣。这种做法不仅满足了消费者对视觉与情绪价值的需求，还使品牌在同类产品中脱颖而出，形成了清晰的心智锚点。由此可见，品牌在初始阶段应强化符号化建构，使消费者在第一时间便能记住品牌特征，从而奠定后续传播的基础。

进入兴趣（Interest）阶段，品牌需要在初步认知的基础上进一步激发消费者的价值共鸣，消费者一旦被吸引，往往会在品牌故事或文化内涵中寻找自我认同。茉莉奶白提出独特的价值主张，通过 IP 联动造势，打破了单一审美的限制，强调多元与包容，从而与年轻消费者形成情感共振。同时，品牌通过“举铁焕新品”等活动营造趣味性的参与，使用户在体验产品的同时能够生成 UGC 并自发传播。品牌在兴趣阶段不仅需要输出差异化的价值理念，更应提供能够转化为互动的具体场景，让消费者在参与中加深情感依赖。对消费者而言，这是自我表达的途径；对品牌而言，则是培育长期忠诚度的重要过程。

当兴趣被激发后，消费者通常会进入主动探索（Search）。品牌的任务是通过关键词优化与符号化叙事引导消费者的探索行为。茉莉奶白围绕“苹果系列”构建了完整的产品故事，并与周大福联名将爱情象征融入品牌叙事，增加了搜索路径的丰富性，也让消费者在信息检索中获得稳定的符号联想。品牌在此阶段应当重视内容的可搜索性和叙事的连贯性，使消费者能够在主动探索中不断强化对品牌的认知和信任。

在行动（Action）阶段，消费者的购买行为直接受到前期认

知与情感连接的影响。此时，品牌需要通过降低转化门槛与优化消费体验来推动兴趣向购买转化。茉莉奶白借助外卖平台扩大线上渠道渗透，并通过小票故事二创内容等创新触点延长用户的消费体验，使购买过程与娱乐体验相融合。同时，品牌强调产品的情绪价值，将产品消费赋予当下情绪释怀。这说明，品牌在行动阶段不能仅停留在功能供给层面，而应通过渠道布局与场景营造增强购买动机，让消费者在满足需求的同时获得情感满足，从而提升转化率与复购率。

当消费者完成购买并形成一定体验后，分享（Share）便成为品牌传播的延伸。此时，品牌需要通过激励机制与社群运营将用户转化为“自来水”。茉莉奶白发起挑战活动并通过二次放大优质 UGC，实现声量裂变。同时，品牌在私域中构建分层会员体系，形成高黏性的用户社群，满足消费者展示个性与社交需求的动机，也帮助品牌实现从公域流量到私域沉淀的转化。

总体而言，基于 AISAS 模型的传播路径表明新式茶饮品牌在不同阶段需要制定差异化的传播策略，并注重概念、实践与意义的层层递进。茉莉奶白的案例揭示了视觉美学、价值共鸣、符号叙事、场景体验与用户共创在传播链条中的作用机制。对消费者而言，这种策略满足了其从审美感受、情感认同到社交表达的多重需求；对品牌而言，则实现了从声量制造到用户沉淀的转化，为其在激烈竞争中建立了稳固的心智优势。未来，其他新式茶饮品牌亦可在 AISAS 模型的指导下，结合自身特色构建全链路传播策略，实现商业价值与文化价值的双重提升。

参考文献

- [1] 孟思彤, 陈功. 小红书的内容传播策略、效果与启示——应用 AISAS 理论的成功案例研究 [J]. 今传媒, 2025, 33(06): 118-122.
- [2] 闫爽, 汪晓梅. 冰雪旅游景区利用社交媒体获客问题研究——以哈尔滨冰雪大世界为例 [J]. 对外经贸, 2024, (10): 100-103.
- [3] 江敏, 赵雪虹, 姚程程. 基于 AISAS 模型的宁古塔满绣新媒体营销策略研究 [J]. 现代营销, 2024, (27): 52-54.
- [4] 张欣彤. AISAS 模型下品牌跨界联名的破圈传播策略分析——以酱香拿铁为例 [J]. 科技传播, 2024, 16(08): 102-105.
- [5] 李佳友. 基于 SWOT 分析的新茶饮品牌现状研究——以喜茶为例 [J]. 广东茶业, 2025, (03): 41-45.
- [6] 周芷伊. 跨界联名营销策略下茶饮品牌的联名效应研究 [J]. 中国商论, 2025, 34(11): 93-96.
- [7] 刘蕊. 新中式茶饮品牌的文化传播发展策略研究 [J]. 文化学刊, 2023, (01): 18-21.
- [8] 赵学风. 网红茶饮品牌营销传播策略研究——以茶颜悦色为例 [J]. 中国地市报人, 2023, (05): 51-53.
- [9] 孔祥羽. 浅析茶文化国际传播的实践路径——以新中式茶饮的“出海”为例 [J]. 中原文化与旅游, 2025, (05): 16-18.

秦皇岛港 “一中心、三平台” 智慧化管理系统的构建与实践

李文熙

河北港口集团秦皇岛港股份有限公司调度指挥中心, 河北 秦皇岛 066000

DOI:10.61369/SE.2025080017

摘 要 : 本文以秦皇岛港 “一中心、三平台” 智慧化管理系统为研究对象, 系统梳理该系统的建设背景, 详细解析生产调度指挥运营中心及三大智慧平台的架构设计与核心功能。结合系统落地后的实际运行数据, 从生产效率、环保治理、安全生产、客户服务四个维度论证其应用价值, 并基于当前智慧港口发展趋势提出系统迭代方向, 为国内同类港口的智慧化转型提供可借鉴的实践范式。

关 键 词 : 一中心; 三平台; 智慧化管理; 系统的构建; 生产调度; 数字化; 生产运营

The Construction and Practice of the "One Center, Three Platforms" Intelligent Management System in Qinhuangdao Port

Li Wenxi

Li Wenxi Dispatching and Command Center, Qinhuangdao Port Co., Ltd., Hebei Port Group,
Qinhuangdao, Hebei 066000

Abstract : This paper delves into the "One Center and Three Platforms" intelligent management system at Qinhuangdao Port. By analyzing its construction background, it elaborates on the specific composition and functions of the system, including the Production Dispatching and Command Operation Center, the Intelligent Production Scheduling Platform, the Intelligent Environmental Monitoring Platform, and the Intelligent Safety Supervision Platform. Combining practical applications, it demonstrates the remarkable achievements of the system in improving port production efficiency, enhancing environmental control, ensuring safe production, and optimizing customer services. Meanwhile, it looks forward to the future development direction of the system, aiming to provide valuable references for the intelligent transformation of the port industry.

Keywords : one center; three platforms; intelligent management; the construction of the system; production scheduling; digitalization; production and operation

引言

作为我国北方沿海的百年良港, 秦皇岛港凭借不冻不淤、港阔水深的自然优势, 以及衔接 “三西” 能源基地与华东、华南消费市场的区位优势, 长期承担着 “北煤南运” 主枢纽的战略职能, 是全球领先的干散货运输港口之一。随着工业 4.0 理念的深度渗透与 “智能 + 交通” 战略的推进, 传统港口运营模式面临效率瓶颈与转型压力。在此背景下, 秦皇岛港启动 “一中心、三平台” 智慧化管理系统建设, 通过数字化手段重构生产运营流程, 成为港口突破发展瓶颈、提升核心竞争力的关键举措, 对推动港口向高效化、绿色化、安全化转型具有重要现实意义。

一、建设背景

(一) 行业发展趋势推动

全球港口行业正加速迈入 “智慧化重构” 阶段, 大数据、人工智能、云计算等新一代信息技术成为港口提质增效的核心驱动力。国际标杆港口如新加坡港, 通过构建一体化智能运营系统,

实现船舶到港预测准确率达 95% 以上, 船舶在港停留时间缩短 20%, 显著提升港口周转效率。国内方面, 交通运输部明确提出 “到 2025 年, 重点港口基本建成智慧港口” 的目标, 环渤海、长三角等港口群纷纷加大智慧化投入。在此竞争格局下, 秦皇岛港若想维持 “北煤南运” 主枢纽地位, 必须加快智慧化转型步伐, 以技术创新应对行业变革挑战。

（二）自身发展需求迫切

从港口运营实际来看，秦皇岛港传统模式存在三大突出问题：一是生产调度效率不足。煤炭装卸作业涉及翻车、堆料、取料、装船等多环节，过去依赖人工协调各环节衔接，常因信息传递滞后导致作业中断，单船装卸周期平均延长 1.5 小时；二是环保管控难度较大。煤炭运输过程中产生的粉尘、船舶尾气等污染物，受传统监测手段局限，难以实现实时溯源与精准治理，2022 年港区 PM10 平均浓度较城市核心区高出 12%；三是安全管理存在短板。港口作业涵盖大型机械操作、高空作业、船舶系泊等高危环节，传统“人工巡检 + 定期排查”模式存在覆盖盲区，2021-2022 年累计发现安全隐患整改滞后率达 18%。因此，构建全流程智慧化管理系统，成为解决上述问题、实现可持续发展的必然选择。

二、“一中心、三平台”的构成及功能

（一）生产调度指挥运营中心

生产调度指挥运营中心犹如秦皇岛港的“智慧大脑”，整合生产指挥、作业调度、协同办公、安全管控、环境监测五大核心模块，实现对东、西、山海关三大港区的统一运营管理。中心依托高清可视化大屏，实时展示煤炭调运量、堆场库存、铁路列车到发、船舶动态、气象预警等关键数据，数据更新频率控制在 15 秒以内。太原铁路局、秦港股份生产业务部、船舶代理公司等单位人员在此合署办公，通过系统共享数据接口，可直接调取分管业务模块信息并下达调度指令。例如，铁路部门可根据堆场库存数据调整列车发运计划，船舶公司可实时查看泊位占用情况，实现车船货衔接效率提升 30%，有效保障国家能源运输通道的畅通。

（二）智慧生产调度平台

1. 远程操控与高效作业

该平台通过物联网技术实现港口设备的远程化、自动化操作，彻底改变传统“人机绑定”的作业模式。以煤炭装船作业为例，九公司装船集控司机通过平台客户端，可远程控制装船机的大车行走、臂架俯仰、溜筒升降等动作，系统自动匹配船舶吃水深度与装船速率，作业精度控制在 ± 0.5 米以内。相较于传统人工操作，单台装船机所需操作人员从 2 人降至 1 人，且可同时管控 2 台设备，装船效率提升 40%。此外，平台集成港区气象站与高清监控摄像头，工作人员可实时查看风速、能见度等气象数据及各作业区现场画面，当风速超过 6 级时，系统自动触发高空作业预警，确保作业安全。

2. 数据驱动的精准决策

平台整合了港口生产过程中的海量数据，包括设备运行数据、船舶到港离港数据、货物装卸数据等。通过大数据分析技术，对这些数据进行深度挖掘和分析，能够为生产调度提供精准的决策支持。例如，根据历史数据和实时船舶动态，预测船舶到港时间，提前安排泊位和作业设备，优化作业流程，减少船舶等待时间，提高港口资源利用率。同时，利用数据分析还能对设备的运行状况进行实时监测和故障预警，提前安排设备维护保养，

降低设备故障率，保障生产的连续性。

（三）智慧环保监控平台

1. 全方位环境监测

（1）智慧环保监控平台织就了一张严密的环境管控“大网”。在大气监测方面，通过分布在港区各处的监测设备，实时收集大气中的颗粒物浓度（如 PM2.5、PM10）、二氧化硫、氮氧化物等污染物数据。在水监测方面，对港区海水的 pH 值、溶解氧、化学需氧量、无机氮等多项指标进行持续监测，确保海水水质符合标准。对于移动源尾气，利用先进的尾气检测设备，对港区内车辆、船舶等移动污染源的尾气排放进行监测和分析。此外，还对道路环境状况进行监测，包括道路扬尘情况等。这些监测数据实现了统一收集、统一展示和统一分析，为港区环境治理决策提供了坚实的数据基础。

2. 环保设备智能管控

平台实现了对港区内 2006 台环保设备的智能化管控。以煤炭装卸作业中的抑尘设备为例，卸车机房采用的“五步抑尘法”，在平台的控制下，卸车机能够自动启动进车倾翻自动喷淋、干雾洒水抑尘、底层动态注水、加注湿润剂、空车自动清洗等程序，有效降低粉尘溢出量。堆场中的防风网、抑尘剂喷洒设备以及皮带机上的清扫器等环保设备，都能通过平台进行远程控制和协调联动。当监测到环境指标异常时，平台能够迅速做出反应，自动调整相关环保设备的运行参数，实现对环境污染的快速应对和有效治理。

（四）智慧安全监管平台

1. 隐患排查与风险管控

智慧安全监管平台依托“秦港双基双控”平台，将安全巡查、风险上报、隐患排查治理及重点生产作业现场监控等功能有机融合，形成了严密的安全闭环管理体系。职工在日常工作中，若发现安全隐患，只需拿出手机拍下照片，即可上传至平台。平台对隐患信息进行实时汇总、分析和分级管理，根据隐患的严重程度，自动推送至相关责任人，督促其及时整改。同时，通过对历史隐患数据的分析，能够识别出高风险区域和作业环节，提前制定针对性的风险管控措施，预防安全事故的发生。

2. 气象预警与应急响应

港口作业受气象条件影响较大。平台接入专业的气象数据，能够实时获取港区的气象信息，包括风速、风向、降雨、大雾等。当出现恶劣气象条件时，平台及时发出气象预警，提醒相关部门和作业人员做好防范措施。例如，在大风天气来临前，平台会自动通知船舶提前做好系泊加固，停止高空作业等。此外，平台还建立了完善的应急响应机制，针对可能发生的各类安全事故，制定了详细的应急预案。一旦发生事故，能够迅速启动应急响应，调配救援资源，实现快速、有效的应急处置，最大限度降低事故损失。

三、实施成效

（一）生产效率显著提升

自“一中心、三平台”智慧化管理系统实施以来，秦皇岛港的生产效率得到大幅提升。以煤炭船舶为例，2024 年 1 至 7 月份，煤炭船舶平均待泊停时同比压减 34.7%。在智慧生产调度平台的支持下，港口作业流程更加顺畅，设备利用率显著提高。例如，装船作业效率较以往提升了 30%，过去完成一次大型煤炭船舶的装

船作业需要较长时间，现在通过远程操控和精准调度，能够在更短的时间内完成，大大提高了船舶的周转速度。同时，生产调度指挥运营中心实现了各部门的高效协同，减少了因沟通不畅和协调不当导致的作业延误，进一步提升了港口整体生产效率。

（二）环保成效显著

在环保治理方面，系统运行后港区环境质量显著改善。2024 年 1-5 月，秦皇岛港区 PM_{2.5} 平均浓度为 28 μg/m³，PM₁₀ 平均浓度为 45 μg/m³，均优于海港区城市平均水平（PM_{2.5} 为 32 μg/m³，PM₁₀ 为 51 μg/m³）；海水监测的 11 项指标全部达到《海水水质标准》（GB 3097-1997）一类标准，满足旅游旺季海水浴场使用要求。从污染物减排来看，通过“五步抑尘法”“撒落煤回收”等措施，煤炭作业粉尘排放量较 2022 年减少 92%；船舶岸电使用率从 35% 提升至 80%，年减少船舶尾气排放 1200 吨，港区周边生态环境得到有效保护。

（三）安全生产保障有力

智慧安全监管平台为秦皇岛港的安全生产提供了坚实保障。2024 年上半年，秦港股份依托该平台完成 6642 项隐患闭环整改，有效保证了安全生产形势的持续稳定。通过实时的隐患排查和风险管控，及时消除了大量安全隐患，降低了事故发生的可能性。^[1]同时，气象预警和应急响应机制的有效运行，使港口在面对恶劣天气和突发安全事故时，能够迅速做出反应，采取有效的应对措施，保障了港口作业人员的生命安全和港口设施的完好。

（四）客户服务质量优化

“一中心、三平台”系统的应用，极大地提升了秦皇岛港的客户服务质量。目前，秦皇岛港 96% 的业务均在线上办理，客户只需通过手机或电脑，就能便捷地办理所有在港业务，昔日排队跑办的繁琐场景已成为历史。^[2]客户能够实时查询货物的装卸进度、船舶的动态信息等，实现了业务办理的透明化和高效化。国能销售集团秦皇岛办事处负责人对港口的服务效率给予高度评价，并赠送锦旗，充分体现了客户对秦皇岛港服务质量提升的认可。优质的客户服务，进一步增强了港口的市场竞争力，吸引了更多客户选择秦皇岛港作为货物运输的枢纽。

四、未来发展方向

（一）深化技术应用与创新

未来，秦皇岛港将继续深耕 5G、人工智能、大数据、云计算等新一代科学技术在港口领域的应用。在 5G 技术方面，进一步扩大港区 5G 网络覆盖范围，实现设备之间更高速、稳定的数据传输，为远程操控和实时监测提供更可靠的网络支持。在人工智能应用上，^[3]通过建立智能决策模型，对港口生产、环保、安全等方面的数据进行深度分析和预测，实现更精准的调度和管理。例如，利用人工智能技术优化船舶靠泊计划，根据船舶的实时状

态、港区的潮汐情况以及作业设备的可用性，自动生成最优的靠泊方案。同时，加大对新技术的研发投入，鼓励内部创新，如“三合一”创新工作室正在研发的 Q-TOS 码头操作系统，将进一步提升港口作业的智能化水平，实现设备根据实时数据自动调整作业流程，减少人工干预。^[4]

（二）拓展系统功能与协同范围

一方面，持续拓展“一中心、三平台”系统的功能。在生产调度方面，增加对多式联运的协同调度功能，实现铁路、公路、海运等多种运输方式的无缝衔接。例如，通过系统整合铁路运输的列车时刻表、公路运输的车辆信息以及港口船舶的作业计划，实现货物在不同运输环节之间的快速转运。在环保监控方面，增加对港区周边生态环境的长期监测功能，如对海洋生物多样性的监测，为制定更全面的环保策略提供数据支持。^[5]另一方面，扩大系统的协同范围。加强与上下游企业的信息共享和协同合作，建立涵盖货主、航运公司、铁路部门等相关方的信息共享平台，实现整个供应链的信息透明化和协同运作。同时，积极参与区域港口群的协同发展，与周边港口实现数据互通、资源共享，共同提升区域港口的整体竞争力。

（三）人才培养与团队建设

智慧港口的持续发展离不开高素质的人才队伍。秦皇岛港将加大人才引进力度，吸引一批具备信息技术、港口运营管理、环保工程等多学科知识背景的专业人才。同时，加强内部员工的培训和技能提升，通过组织专业培训课程、开展技术交流活动等方式，提高员工对新技术、新系统的掌握和应用能力。例如，针对智慧生产调度平台的操作和维护，定期组织员工进行培训，确保员工能够熟练运用平台进行高效作业。此外，注重团队建设，营造良好的创新氛围，鼓励员工积极参与港口的智慧化建设，提出创新性的想法和建议，为“一中心、三平台”系统的持续优化和发展提供人才保障。

五、结论

秦皇岛港“一中心、三平台”智慧化管理系统的构建与实践，是港口顺应时代发展潮流、解决自身发展难题的成功探索。通过生产调度指挥运营中心的高效协同、智慧生产调度平台的远程操控与数据决策、智慧环保监控平台的全方位监测与设备管控以及智慧安全监管平台的隐患排查与应急响应，在提升生产效率、加强环保管控、保障安全生产和优化客户服务等方面取得了显著成效。展望未来，随着技术的不断深化应用、系统功能的拓展以及人才队伍的不断壮大，秦皇岛港“一中心、三平台”系统将持续升级优化，为秦皇岛港打造世界一流干散货智慧港口标杆奠定坚实基础，也为我国港口行业的智慧化发展提供宝贵的经验借鉴。

参考文献

- [1] 交通运输部. 关于加快智慧港口建设的指导意见 [Z]. 2022.
- [2] 王健, 刘军. 干散货港口“一中心多平台”智慧管控模式研究 [J]. 水运工程, 2023, 58(8): 112-118.
- [3] 秦皇岛港股份有限公司. 2024 年秦皇岛港生产运营报告 [R]. 秦皇岛: 秦皇岛港股份有限公司, 2024.
- [4] 张明, 李娜. 环渤海港口群智慧化协同发展策略 [J]. 中国航海, 2023, 46(3): 98-105.
- [5] 大连海事大学港口与航运研究所. 干散货港口智慧调度系统效能评估报告 [R]. 大连: 大连海事大学, 2023.

国有产业投资公司的治理实践研究

刘彬, 闫卫华, 岑宛霖

中车产业投资有限公司, 北京 100070

DOI:10.61369/SE.2025080020

摘 要 : 国有企业是党执政兴国的重要支柱和依靠力量, 在全面推进中国式现代化进程中发挥着不可替代的重要作用。聚焦国之大事, 围绕“做强做优做大”的总目标, 立足“增强核心功能, 提升核心竞争力”两大途径, 发挥好科技创新、产业控制和安全支撑“三个作用”, 争当推进高水平科技自立自强的排头兵、建设现代化产业体系的排头兵、发展新质生产力的排头兵。国有产业投资公司肩负积极服务国家重大战略使命, 完善的公司治理对发挥产业投资公司功能至关重要。本文重点探讨中车产业投资有限公司(简称中车产投)聚焦产业投资与培育, 从组织形态、运行机制及管控模式等方面, 提出完善公司治理的思路建议。

关 键 词 : 公司治理; 组织形态; 运行机制; 管控模式

Research on the Governance Practice of State-owned Industrial Investment Companies

Liu Bin, Yan Weihua, Cen Wanlin

CRRC Investment Co., LTD., Beijing 100070

Abstract : State-owned enterprises are an important pillar and reliable force for the Party to govern and rejuvenate the country, and play an irreplaceable and significant role in comprehensively advancing the process of modernization with Chinese characteristics. Focusing on the major issues of the country, centering on the overall goal of "becoming stronger, better and larger", and based on the two major approaches of "enhancing core functions and improving core competitiveness", we should give full play to the "three roles" of scientific and technological innovation, industrial control and security support, and strive to be the vanguard in promoting high-level self-reliance and self-strengthening in science and technology, building a modern industrial system and developing new quality productive forces. State-owned industrial investment companies shoulder the mission of actively serving major national strategies. Sound corporate governance is crucial for the full play of the functions of industrial investment companies. This article focuses on CRRC Industrial Investment Co., LTD. (referred to as CRRC Industrial Investment) concentrating on industrial investment and cultivation, and puts forward ideas and suggestions for improving corporate governance from aspects such as organizational form, operation mechanism and control mode.

Keywords : corporate governance; organizational form; operation mechanism; control mode

引言

中车产业投资有限公司是中国中车集团有限公司旗下专注于产业培育的公司, 是国家发改委第二批混改试点企业。公司通过股权划转、并购、新设等方式, 打造了以膜材料及运用为核心业务、以环境治理、氢能动力、健康睡眠、景区交通装备、智能制造、超级电容等为多点业务的“一核多点”业务模式。公司以混合所有制改革为契机, 深入落实“两个一以贯之”, 建立并持续完善中国特色现代企业制度, 不断提高公司治理效能。

一、治理现状

1. 构建“五会一层”公司治理架构, 形成“权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡”治理机制。2019年, 中车产投实施混合所有制改革, 引入五家股东, 引资金额34.5亿元。混改以

来, 公司建立以“五会一层”规范运作为主要特征的中国特色现代企业治理体制^[1]; 实施“两制一契”管理, 建立以董事会选聘经理层为主要特征的中国特色现代企业经营机制; 构建大监督保障体系, 建立以党内监督、业务监督、法人治理监督、民主监督为一体的中国特色现代企业监督体系。从“治理体制、经营机制、

监督体系”三个维度，一体推动“体制治理、机制治理、效能治理”，建立起比较成熟定型的中国特色现代企业制度^[3]。中车产投成为中国中车集团最早开展“两制一契”改革的试点单位，首家在一级所属企业试点“总经理组阁制”的改革单位，首家在所属企业试点职业经理人改革的单位。

2. 董事会作为现代企业制度的决策中心地位得到确立，发挥“定战略、作决策、防风险”功能。作为混合所有制企业，中车产投外部董事占多数，董事会履职与职权落实得到强化。混改后公司章程赋予董事会26项职权，含法定11项、自定15项，涉及发展战略、高管选聘、奖惩、工资总额、风险管理等重大事项，还赋予一定对外投资决策权。外部董事提出暂缓表决等意见，体现董事会成决策中心。中车产投高标准建设“科学、理性、高效”董事会，落实法定职权，同时重视所属企业董事会建设，将相关要求穿透落实。

3. 党委作为中国特色现代企业制度的政治核心地位得到确立，发挥“把方向、管大局、保落实”作用。党委作为重要公司治理主体，发挥全面领导作用。不仅协调其他治理主体，保持现代企业制度的高效运转；还将自身融入其他治理主体，领导其他治理主体发挥积极性，且有效制衡^[3]。在“把方向”方面，党委把好政治方向、经营方向和改革方向，组织落实“第一议题”制度，动态调整前置研究清单，定期听取改革事项；在“管大局”方面，党委站在更高位置，发挥更高层次搭建治理体系；在“保落实”方面，探索独具特色的大监督保障体系，在所属企业采购供应链领域积极开展廉洁风险防控及廉洁文化建设，有效降低了供应链系统过程中的廉洁风险，实现了廉洁建设与供应链建设的一同延伸。大监督保障体系逐渐成为公司管控的重要抓手。

4. 部分业务实现高质量发展。所属子企业沃顿科技1999年上市，是反渗透膜领域龙头。近年来，其公司治理不断完善，营收与净利润均两位数增长。它建立相对完备治理体系，“五会一层”结构健全、制度完备，董事会下设多个委员会，落实党委前置要求，制定落实董事会职权方案与授权办法。得益于此，沃顿科技引入战略投资者，推动业务与治理协同；攻克关键技术，研发UE系列超纯水膜。此外，它入选国资委首批科改示范企业，2025年位列中国自主创新品牌价值榜31位，获评国产反渗透膜领域领航企业称号。

二、治理困境

1. 将治理重心落到业务上。产业投资公司的治理目标是打造支柱产业、为股东创造价值。作为股权持有平台，如何把资源重心、管控重心落到所属业务单元上，这是目前产业投资公司治理尚待解决的问题。

2. 形成法人层级治理新路径。理清与所属业务的权责边界，在法人层级间建立集权有道、分权有序、授权有章、用权有度的授权体系，精准授权与优化集团管控是产业投资公司治理的难点。

3. 实现治理全覆盖的新局面。国有企业要全面落实“两个一

以贯之”，难点在于将党的领导落实到全系统、各环节、最基层，将治理基本规则与尊重治理结构差异相结合。所属业务单元有的设党委、董事会、经理层，有的设党总支（党支部）、董事会、经理层，亟须明确具体的落实路径。对于参股企业的治理覆盖，路径和方法也需逐步探索完善^[4]。

4. 有效防控业务单元经营风险。治理主体的有效制衡在防范企业经营风险中至关重要。股东如何穿透到所属业务中，将股东治理意志贯穿到所属企业的不同治理主体上，并形成“权责法定、权责透明、有效制衡、协调运转”的治理机制，是目前治理的难题^[4]。

三、持续完善公司治理

公司治理是通过一套包括正式或非正式的、内部的或外部的制度或机制来协调公司与所有利害相关者之间的利益关系，以保证公司决策的科学化，从而最终维护公司各方面的利益。一般意义上的公司治理关注于本企业作为单独法人实体的治理效能，但在我国国有企业监管体系内，国资国企除了本级企业的公司治理，很大一部分是对所属企业或所投企业的国资进行监管^[5]。持续完善公司治理，包括本级企业的治理、子公司作为业务主体的治理以及两级法人之间的治理管控三个层面，可从完善组织形态、运行机制及管控模式等方面的入手。

中车产投在完善公司治理实践中总结出：1. 公司治理模式与业务形态是辩证统一的。公司治理须与业务形态相适应，否则将阻碍业务做强做优做大、阻碍企业核心竞争力建设。2. 根据业务形态选择了公司治理模式，则应在该治理模式下打造相应的组织形态，建立相应的运行机制。3. 考虑到产业投资属性，还应建立差异化的管控模式。

（一）要完善组织形态。

1. 以治理主体视角改造组织形态，强化治理主体的权威与地位。现代企业制度强调“五会一层”的运作协调、有效制衡，“五会一层”在组织形态中的地位是否得到充分确认，这将影响现代企业制度作用的发挥^[6]。多数企业以“公司领导、职能部门、所属企业”构建组织形态，多见于股权单一企业。股权多元的混合所有制企业，应树立“五会一层”+“支撑部门”+“所投企业（业务）”新形态。如公司战略部对接董事会战略委员会，审计部对接董事会审计与风险委员会，人事部对接董事会薪酬委员会、提名委员会，办公室对接外部董事，协同调研决策经营层定期向外部董事汇报。

2. 强化派出董事履职管理，是产业投资公司在复杂股权关系中保障股东利益的关键课题。派出董事是股权纽带上的重要载体，需切实履行忠实勤勉义务，维护股东利益。他们可借助外部力量开展调研、审计监督、市场化选聘及薪酬分配等工作。中车产投制定外部董事履职指南，组织履职培训，加强所属企业“三会”管理，制定议案管理办法，以制度流程连接各级主体，形成良性互动。

（二）要完善运行机制。

1. 健全内部运行机制。组织形态确定后，运行机制至关重要。职能部门不仅支撑经理层，更从公司治理角度完善制度流程，助力治理主体行权。人事部统筹上级党委决策与董事会履职，实现治理闭环，如混改后组织董事会市场化选聘经理层，制定相关管理办法与方案并报备。投资部门支撑董事会落实投资决策权；董办加强所投企业董事会履职评价；经理层专注业务发展，执行董事会战略与目标，定期向全体董事汇报战略执行、重大经营投资及风险防范化解等情况。

2. 建立层级授权体系。在法人层级间构建科学授权体系，实现精准授权与集团管控优化衔接。其一，以“模型+清单”精准授权，基于战略、产权、行权能力等建模，一企一策破解权责“一刀切”，制定权责清单显化隐形权力。其二，加大放权，用“管理型+治理型”分类行权。对重大决策部署事项“管理型”管控，对一般事项“治理型”行权，尊重企业市场地位。其三，以“方案+标准”落实所属企业董事会职权，在董事会应建尽建、外部董事占多数基础上，推动职权切实落地。

（三）要建立差异化管控模式。

第一，管帽子。管好公司派出的董事、股东代表，目标是“管好子公司董事和董事会，董事和董事会管好企业。”通过重塑子公司治理结构，达到强化股东的治理管控。全面推行经理层成员任期制和契约化管理，健全董事会授权管理办法，指导子公司董事会对经理层定权力、给压力、添动力，支持经理层全力以赴“谋经营、抓落实、强管理”^[7-8]。

第二，管票子。坚持“职能与治理管控结合”，让管控有力有效。把各类国资监管要求落到子公司董事会对经理层的授权中，将各类考核要求融入到子公司董事会、党委重点工作中，用好子公司董事会的法定职权，落实对子公司工资总额和经理层年度薪酬的管理职权。

第三，管治理。坚持“用治理主体的视角看子公司。”子公司是由各个治理主体组成的，让子公司董事会、党委会等成为国有股东的管控助手。在对子公司的管控上，职能部门代行部分股东权力，董事落实法定职权。推动派出的股东代表或董事管住战

略，影响决策，挡住风险；派出党委班子成员把住方向，抓住大局，推动落实。将职能部门与派出董事股东代表及党委班子成员的履职打通、将子公司党委会、股东会、董事会的法定职权用好，是强化管控的必经之路。

四、总结

集团企业具有成员企业多，业务多，跨区域、甚至跨国经营等特征。集团总部对所属成员企业管控通常采用授权模式。淡马锡是新加坡国有独资公司，其在商业上的成功被总结为“淡马锡模式”。对于淡马锡这类国有控股公司，其治理管控更多的是一种“抓大放小”“保持一臂之距”操作^[9]，但这并不代表我们国有企业就完全适用。

在中国特色现代企业制度下，用什么范式来管国有企业，一直众说纷纭、莫衷一是。有的认为要收缩管理边界，让子企业有更大的自由度；有的认为要加强运营监管，实施穿透管理。我们认为，股东的管理责任不能卸，管理边界在扩张，产权边界要收缩^[10]。根据企业实际，平衡穿透管控和治理管控，实现企业治理效能最大化。我们认为，现代企业制度与穿透管控并不冲突的，我们不能否认在中国国情下国有企业进行穿透管控的必要，同时还不能否认现阶段治理管控存在的不完善以及效能发挥延迟，更不能否认一定时候可能会因之而引发某种调整。但是，如果把我国国有企业改革历程和西方现代企业发展历程进行比较，也许会发现缺少现代企业制度这一“固根本、稳预期、利长远”的“企业基础设施”、缺少治理管控这一现代企业制度下的集团化管控方式，我们在建设世界一流企业、在与世界一流企业的竞争中，终究是会缺乏自信，甚至陷入治乱循环怪圈中。

党的二十届三中全会对国企改革也做了重要部署，强调“要完善中国特色现代企业制度，建设更多世界一流企业，以提高国有企业的竞争力和效率。”对于国有企业，只有坚持“两个一以贯之”，持续不断完善中国特色现代企业制度，才能为建设世界一流企业奠定坚实的基础。

参考文献

- [1] 关于完善中国特色现代企业制度的意见 [J]. 中小企业管理与科技, 2025, (10): 7-9.
- [2] 刘志强, 李心萍. 完善中国特色现代企业制度 [N]. 人民日报, 2025-05-27(002): 3.
- [3] 周丽莎. 国企落实中国特色现代企业制度的举措 [J]. 企业改革与发展, 2025(06): 63-66.
- [4] 郝建, 郑钦. 把党领导经济工作制度优势转化为治理效能之探析 [J]. 理论与当代, 2020(10): 4-6.
- [5] 王健金. 国有企业集团构建中国特色现代企业制度的路径探讨 [J]. 企业改革与管理, 2022(07): 23-24.
- [6] 吴剑锋. 借鉴发达国家经验, 建立有中国特色的现代企业制度 [J]. 福建论坛 (社科教育版), 2005(S1): 35-36.
- [7] 罗虎著. 中国特色现代国有企业制度创新研究, 社会科学文献出版社; P178-180.
- [8] 贺宇江著. 商业组织的基因 [M]. 机械工业出版社; P310-313.
- [9] 莫少昆, 余继业著. 问道淡马锡 [M]. 中国经济出版社; P21-22.
- [10] 刘东. 企业边界的多种变化及其原因 [J]. 中国工业经济, 2005(03).

企业应收账款管理存在的问题及改进策略研究

舒果¹, 向敏²

1. 海口经济学院24级财务管理(本)1班, 海南 海口 570203

2. 海口经济学院, 海南 海口 570203

DOI:10.61369/SE.2025080023

摘 要 : 近年来, 市场经济发生了巨大变革, 企业在管理过程中, 应收账款属于企业流动资产管理的部分, 通过有效的应收账款管理能够促进企业在经营与发展过程中扩大市场份额, 保障企业具备较强的核心竞争力。然而, 在企业应收账款管理过程中, 一旦发现管理问题将会影响到企业的资金周转, 也会面临着较大的经营风险。通过对当前企业应收账款管理实际状况的分析发现, 目前很多企业存在着管理机制不完善、风险意识薄弱等问题, 造成了应收账款管理失控, 甚至形成了大规模的坏账, 降低了企业的资金管理效率, 也让企业面临巨大压力。基于此, 本文结合企业应收账款管理原则, 探讨在应收账款管理中存在的问题, 并针对性提出问题的改进策略。

关 键 词 : 企业管理; 应收账款; 风险控制; 资金周转; 改进策略

A Study on the Existing Problems and Improvement Strategies in the Management of Enterprise Accounts Receivable

Shu Guo¹, Xiang Min²

1. Class 1, Grade 24, Financial Management (Undergraduate), Haikou College of Economics, Haikou, Hainan 570203

2. Haikou College of Economics, Haikou, Hainan 570203

Abstract : In recent years, the market economy has undergone tremendous changes. In the process of enterprise management, accounts receivable represent a crucial part of a company's management of current assets. Effective accounts receivable management can help enterprises expand their market share and ensure strong core competitiveness during their operation and development. However, during the management of enterprise accounts receivable, any management issues identified can impact the company's cash flow and expose it to significant operational risks. Through an analysis of the current state of enterprise accounts receivable management, it has been found that many companies currently face issues such as inadequate management mechanisms and weak risk awareness, leading to 失控 (which can be translated as "loss of control" or "uncontrolled" in this context) accounts receivable management. This has even resulted in large-scale bad debts, reduced the efficiency of enterprise capital management, and placed immense pressure on the companies. Based on this, this paper explores the problems existing in accounts receivable management by combining the principles of enterprise accounts receivable management and proposes targeted improvement strategies.

Keywords : enterprise management; accounts receivable; risk control; cash flow; improvement strategies

引言

自进入21世纪以来, 市场竞争愈发激烈, 在企业经营与发展过程中, 信用销售是企业抢占市场份额、拓展客户资源的关键方式, 这也便出现了应收账款管理。通过有效的应收账款能够促进客户关系和谐, 提升企业的市场占有率。然而, 在当前的企业应收账款管理中, 由于部分企业存在带着重销售、轻回款的经营倾向, 造成了在应收账款管理中机制不够健全, 内控流程不够完善, 企业经营风险存在巨大的薄弱环节, 尤其是在一些中小型企业, 受到能力与资源的困扰, 应收账款管理问题更为突出, 一旦出现问题管控失误, 将会导致企业面临资金链断裂风险, 增加企业的经营危机。因此, 深入分析企业应收账款管理存在的问题, 提出适当的改进策略, 对于推进企业稳定经营与发展, 促进企业经济效益增长有着重要意义。

一、企业应收账款管理的核心原则

（一）风险可控原则

企业应收账款管理中，首先需要坚持风险可控原则。管理过程中，开展信用销售之前需要对客户的信用风险进行充分评估，确保客户能够在规定时间内回款。同时在企业管理过程中也需有效规避为追求短期销售业绩向信用资质较差的客户盲目授信，制定有效的信用管理政策，确保信用额度以及账款到期时间，根据自身风险承受能力保障应收账款规模在可控范围之内，减少企业面临的资金链断裂风险。

（二）全程管控原则

为确保应收账款管理的科学性，需要坚持全程管控原则。建立完善的管控机制，减少在应收账款管理中出现的单一环节，在事前针对客户信用进行精准分析，从源头上降低企业面临的风险^[1]。在事中需要针对企业的应收账款状态进行实时跟踪，发现在管理中面临的潜藏问题，制定有效的处理办法。事后通过规范坏账以及高效催收等多种手段降低企业的资金损失。坚持全程管控原则，能有效避免在管理中因某一环节失误而出现的管理漏洞，确保应收账款管理的高效性。

（三）权责明晰原则

权责明晰原则是企业应收账款管理的关键原则，在管理过程中必须要明确部门与工作人员之间的具体职责，杜绝在管理中存在的无人负责或多头管理状况。企业销售部门需要负责客户的开发、客户信用初审以及账款催收。财务部门需要积极建立企业应收账款管理台账，对账龄进行分析，满足对账要求。风险控制部门需要根据客户的信用情况进行精准评估，制定好相对应的信用政策。法务部门需要在应收账款管理中及时提出针对性的建议，利用法律武器维护企业权益。通过在应收账款管理中明确各部门各人员之间的责任，确保所有的应收账款均能够从行成到回收实施全程跟进与监管，确保应收账款管理效率提升。

二、企业应收账款管理存在的核心问题

（一）客户信用评估缺失，盲目扩大信用销售

信用评估是有效防控企业应收账款管理风险的重要防线，目前很多企业并未建立标准化的信用评价机制，对于客户的信用调查仅仅是销售人员的主观判断，并未结合其经营状况信用记录等进行调查。另外，企业在应收账款管理中，并未结合客户的实际情况进行差异化的信用政策制定，采用一刀切的管理模式，对所有的客户给予相同的信用期限以及额度，这一情况将会因客户之间的风险差异而造成信用条件放宽，未考虑到企业自身的资金承受能力，超出了企业可控范围，也增加了企业的资金链断裂风险^[2]。

（二）过程监控缺位，应收账款动态管理不足

企业应收账款形成之后，需要及时针对应收账款管理情况进行监控，而很多企业并未建立完善的更新机制，仅是在月末或年末进行统计，无法有效掌握每笔账款的应收情况。另外，财务部

门与销售部门之间缺乏沟通，销售部门仅关注订单达成，未及时跟进客户的付款进度，而财务部门仅负责账款记录，并不了解实际的销售情况，无法有效判断客户应收账款的逾期原因。在销售完成之后，签订合同时未及时针对合同条款进行监管，很多客户以产品质量或收款时间等问题拒绝付款，企业未及时留存证据，无法在有效期内进行维权，导致了回款受阻。

（三）催收机制不健全，坏账风险居高不下

有效的催收手段能大幅度降低企业面临的应收账款风险。首先，企业在应收账款管理中，未将收款情况纳入到销售人员的绩效考核中，导致很多销售人员缺乏捐款催收动力。其次，企业在催收机制的建立过程中，采用单一化的催收手段，仅通过电话、邮件等方式提醒客户付款，缺乏相对应的催收方法，对于一些恶意拖欠的客户，担心破坏客户关系而不敢采取法律手段，最终造成了坏账出现^[3]。最后，在坏账管理过程中，未严格遵循会计准则设置风险程度，不愿或很少提及企业的坏账情况，无法及时对坏账进行针对性分析，导致企业面临的账款账面虚高，给企业带来了一定的资产影响。

（四）内控体系不完善，管理流程存在漏洞

健全的内控体系是确保应收账款管理科学性的基础，然而，企业在管理过程中缺乏相对应的管理机制，造成了企业应收账款管理存在缺陷，未明确销售财务以及风控部门的职责，在管理中经常出现无人管理或者多头管理的情况。另外，企业在管理中建立的监督机制不够健全，无法定期开展对应收账款管理流程合理性的探讨，经常因人情、虚假销售等多种情况而导致企业的内部监督管理失效，甚至一些销售人员未完成自身业绩，与客户存在虚构订单的情况，给企业造成了巨大的经济损失^[4]。

三、企业应收账款管理的改进策略

（一）完善信用评估体系，科学制定信用政策

在企业开展应收账款管理中，通过建立的信用评估体系能够从源头上有效控制企业面临的应收账款风险。首先，需要建立标准化的信用评估机制。企业在销售过程中可以成立针对性的风险控制部门，主要负责对客户的信用调查以及评估，设置相应的信用等级，对于企业开发的新客户而言，需要通过第三方信用机构获取相应的企业状况，比如，工商信息、诉讼记录以及纳税情况等，有效分析企业的偿债能力^[5]。对于企业需维持的老客户而言，需要实现对其信用风险评估的实时更新，根据以往的付款记录等实现信用等级调整。其次，根据客户情况制定差异化的信用政策。在对客户信用等级进行划分时，可以将客户划分为优质客户、普通客户和高风险客户，针对不同的信用等级设置不同的信用条件，还可以设置相应的审批流程，销售人员不允许私自放宽条件，减少企业的应收账款管理问题。

（二）强化动态监控，建立跨部门协同机制

根据企业应收账款管理情况，建立动态化的监控机制，实现应收账款的跨部门协同。第一，建立账龄跟踪系统。结合企业内部的财务软件或 ERP 系统，对企业内部的应收账款信息进行分

析,自动进行账龄更新,设置企业应收账款到期提醒,对于即将到期的应收账款需要提前15天提醒销售部门加大与客户的沟通,满足应收账款管理要求。对于已经逾期的应收账款需要自动实现对该账款的标记,并推送给财务部门以及销售部门,必要时采用有效的干预措施^[6]。第二,满足财务部门与销售部门之间的协同管理。建立应收账款管理协同机制,每月开展相应的沟通会议,销售部门需满足对客户付款进度、跟进计划等的汇报,而财务部门则需要根据账龄分析以及逾期金额等进行统计,加大与销售部门之间的沟通,有效实现对客户风险的预判。通过有效沟通,能够确保销售部门在应收账款逾期三天内向财务部门提交逾期原因说明,并制定有效的催收方案,降低企业面临的资金损失。第三,强化合同执行以及监管。在销售部门销售过程中需及时进行合同的签订,明确验收标准以及违约责任,在货物发出之后,要求客户签署相应的确认单,并且保留归档。如果客户在收货时提出质量异议,需组织企业内部的技术人员进行核实以及确认,保留所有的沟通记录,避免因证据不足而影响到应收账款管理效果^[7]。

(三) 优化催收机制,降低坏账损失

企业应收账款管理是企业资金利用效率提升的关键,需要在管理过程中明确各部门责任,采用多样化的方式实现催收,减少坏账造成的资金损失。第一,明确催收责任,保持其与销售部门的业绩考核挂钩。在销售人员业绩考核时,需要明确提出应收账款回收率的权重,在完成目标时予以相应的奖励,对于未完成的指标需扣除适当奖金。对于管理过程中时间相对较长的逾期账款,暂停销售人员的销售以及新客户开发权限,直至账款回收。第二,设置阶梯式的催收方案。针对不同时间的应收账款设置不同的催收方法,对于时间较短的逾期账款,可以由销售人员与客户进行沟通,精准了解客户的资金状况,满足对付款时间的商定以及协议。对于逾期一段时间的应收账款,需要由企业财务部门发出相应的催款函,并且在催款函中需明确逾期的后果。对于逾期时间较长的应收账款而言,企业需要再加大与客户的沟通之后,委托律师发出相应的律师函,并且做好诉讼准备。通过法律手段维护企业权益^[8]。第三,规范坏账管理。根据企业的会计管理要求,结合企业应收账款时间,准确计算坏账情况,并且做好相应

的坏账准备,真实反馈资产质量,对于已经确认而无法回收的账款而言,及时进行财务核销,建立坏账台账,跟进后续的客户经营状况,如果客户满足支付能力,需重新进行催收。

(四) 健全内控体系,筑牢管理保障

健全的企业应收账款管理体系能够为应收账款管理做好支持,明确各部门的岗位职责,建立信用评估机制以及销售执行政策,确保各部门之间的精准分工,坚决杜绝在管理过程中出现的职责交叉或空缺^[9]。风险控制部门需要积极开展对客户信用风险的等级划分,销售部门需加大与客户的联系满足账款催收,财务部门需要负责对账款的更新以及核对,法务部门需要积极处理企业面临的账务纠纷。企业的内部审计部门可以定期开展对应收账款管理流程的分析与审核,主要是审核信用评估等级是否合理、催收是否到位,如果在内部审核过程中发现问题,能及时提出针对性的改进方法,也适时追究相关责任人的责任。结合现阶段的技术应用情况,在企业应收账款管理中加大信息化工具的应用效率,积极满足对客户信用等级评估,采用数字化和自动化的机制实现数据和时间统计,减少人工操作存在的误差,通过账款管理系统能够突破在应收账款管理中存在的数据和部门壁垒,实时进行信息共享,确保协同效率提升,也减少企业的应收账款管理风险^[10]。

四、结束语

总之,企业在管理中应收账款有着重要地位,能满足企业资金管理实现风险的控制,结合当前企业在应收账款管理中存在的问题进行分析,改变企业的传统型风险管理模式,从全过程入手,在应收账款管理事前建立有效的信用评估机制,从源头上实现风险的控制。在管理过程中根据应收账款管理状况,建立动态化的监控机制,满足企业的账款回收。在事后利用多元化的催收模式,减少企业面临的坏账风险,依托建立的全流程管控体系,确保企业资金管理的科学性与有效性。通过建立的全过程管理体系,有效实现企业销售与风险控制之间的协同,促进应收账款的合理控制,增强资金周转效率,为企业的稳定发展奠定坚实基础。

参考文献

- [1] 宋明弟.企业应收账款管理存在的问题及解决策略[J].上海企业,2024,(05):140-142.
- [2] 罗锦燕.企业应收账款管理的问题与策略分析[J].乡镇企业导报,2024,(08):18-20.
- [3] 应月明.企业应收账款管理存在的问题及改进措施[J].现代商业研究,2024,(05):83-85.
- [4] 于媛媛.企业应收账款管理存在的问题及优化策略分析[J].现代商业研究,2023,(04):68-70.
- [5] 王丹.论企业应收账款管理问题及其改进措施[J].财富生活,2021,(22):130-132.
- [6] 廖会玲.企业应收账款管理存在的问题及应对策略试析[J].财会学习,2021,(27):87-89.
- [7] 刘薇.论企业应收账款管理问题及其改进措施[J].商讯,2021,(10):97-98.
- [8] 王元璋.企业应收账款管理与核算中的问题及改进方案[J].财富生活,2021,(04):187-188.
- [9] 刘宗启.基于中小企业应收账款管理存在的问题及改进方法分析[J].当代会计,2020,(14):115-117.
- [10] 刘畅.企业应收账款的管理问题及风险防范策略探讨[J].商场现代化,2019,(08):115-116.

财务共享模式下会计师事务所审计风险防控研究

王祖秀

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所，江苏 南京 210005

DOI:10.61369/SE.2025080026

摘 要： 财务共享模式作为企业财务管理的创新实践，深刻改变了会计师事务所的审计环境和工作方式。本文系统分析了财务共享模式对审计工作的影响机制，识别了该模式下会计师事务所面临的信息系统风险、内部控制风险、审计证据风险和跨地域协调风险等关键风险因素。基于风险特征和形成机理，从构建信息化审计体系、完善风险导向审计机制、加强审计质量控制、提升审计团队专业能力等维度，提出了针对性的风险防控策略，为会计师事务所在财务共享环境下有效防范审计风险、提升审计质量提供理论指导和实践参考。

关 键 词： 财务共享模式；会计师事务所；审计风险；风险防控；数字化转型

Research on Audit Risk Prevention and Control of Accounting Firms under the Financial Sharing Model

Wang Zuxiu

Zhongxinghua Certified Public Accountants (Special General Partnership) Jiangsu Branch, Nanjing, Jiangsu 210005

Abstract： As an innovative practice of enterprise financial management, the financial sharing model has profoundly changed the auditing environment and working methods of accounting firms. This paper systematically analyzes the impact mechanism of the financial sharing model on auditing work, and identifies the key risk factors faced by accounting firms under this model, such as information system risks, internal control risks, audit evidence risks, and cross-regional coordination risks. Based on the characteristics and formation mechanisms of risks, targeted risk prevention and control strategies have been proposed from the dimensions of building an information-based audit system, improving the risk-oriented audit mechanism, strengthening audit quality control, and enhancing the professional capabilities of the audit team, providing theoretical guidance and practical references for accounting firms to effectively prevent audit risks and improve audit quality in the financial shared environment.

Keywords： financial sharing model; accounting firm; audit risk; risk prevention and control; digital transformation

引言

会计师事务所作为独立的第三方审计机构，在财务共享模式下面临着审计对象、审计方法、审计技术等多方面的挑战。传统审计模式下形成的工作流程和风险控制机制已难以完全适应财务共享环境的新要求。审计数据的集中化存储、业务流程的标准化处理、信息系统的高度依赖等特征，既为审计工作带来了便利，也产生了新的风险隐患。如何在财务共享模式下有效识别、评估和防控审计风险，确保审计质量，成为会计师事务所亟需解决的重要课题。

一、财务共享模式对会计师事务所审计的影响机制

（一）审计环境的根本性变革

财务共享模式彻底改变了传统审计环境格局。组织架构从分散式财务管理转向集中式共享服务中心，形成“总部－共享中心－业务单元”三层架构，审计对象从多个独立财务主体转变为高度集成的信息系统^[1]。信息环境实现全程数字化，纸质凭证被电子影像取代，传统“账－证－表”体系演变为“数据－流程－报告”

新模式，审计证据获取从实地查验转向远程访问系统数据。业务环境复杂性显著增加，共享中心承接不同地域、业务板块的财务处理需求，各国会计准则、税收政策、监管要求差异集中体现，对审计人员专业判断能力提出更高要求。

（二）审计技术手段的数字化转型

财务共享模式推动审计技术全面数字化转型。数据分析技术成为核心工具，审计人员运用 SQL 查询、Python 编程、数据挖掘等手段分析海量数据，可视化技术使复杂数据关系直观呈现。

持续审计技术改变审计时间维度，通过嵌入审计模块或建立数据接口实现实时监控，使审计从事后检查转变为事中监督和事前预防^[2]。智能审计工具如机器学习算法辅助制定审计策略，自然语言处理技术自动识别风险点，区块链确保审计证据真实性。云计算技术提供灵活基础设施支持，审计团队通过云平台共享资源、协同工作，满足大规模数据处理需求。

（三）审计流程的重构与优化

财务共享模式促使审计流程根本性重构。审计计划阶段需了解共享中心组织架构、系统架构、业务流程和控制机制，审计策略从单个被审计单位扩展到集团整体角度。风险评估程序重大调整，风险来源多元化，既包括财务报表风险，也包括信息系统、数据质量、流程控制等风险，评估重点从个别账户转向业务流程和系统控制。实质性程序执行方式改变，电子凭证审查需验证完整性真实性，更多依赖全量数据分析替代抽样测试^[3]。审计报告和沟通机制优化，审计发现涉及系统性问题需多方协调，审计建议关注系统优化、流程改进等根本性改善措施。

二、财务共享模式下会计师事务所面临的审计风险

（一）信息系统风险

信息系统风险是财务共享模式下最为突出的风险类型。系统架构的复杂性带来技术风险，财务共享平台涉及 ERP 系统、财务核算系统、资金管理系统、影像管理系统等多个子系统的集成，系统间接口众多、数据传输频繁，任何环节的技术故障都可能影响整个审计工作开展，系统版本升级、参数配置、权限设置等技术细节都可能成为风险点。数据安全风险日益凸显，财务共享中心集中存储大量敏感财务数据，成为网络攻击和数据泄露的重点目标，黑客攻击、病毒感染、内部人员恶意操作等都可能导致数据丢失、篡改或泄露，数据在传输过程中可能被截获，在存储过程中可能被非法访问，在处理过程中可能被错误修改，审计人员在获取和使用这些数据时也面临数据安全的责任和风险^[4]。系统可靠性风险不容忽视，财务共享系统的高度自动化意味着对技术的高度依赖，硬件设备老化、软件程序缺陷、网络连接不稳定等都可能影响系统正常运行，系统的容错能力、备份机制、灾难恢复能力成为影响审计工作连续性的关键因素，审计人员需要评估系统可靠性水平，识别潜在故障风险，制定相应应急预案。

（二）内部控制风险

内部控制环境的变化带来新的控制风险，财务共享模式下原本由各业务单位独立执行的财务控制活动被集中到共享中心，控制环境发生根本性改变，职责分离原则的实施面临挑战，同一个共享中心人员可能处理来自不同业务单位的交易，传统的不相容职务分离变得困难，授权审批机制需要重新设计，电子化审批流程如何确保审批的真实性和有效性成为新课题。控制活动的有效性面临考验，标准化处理流程可能无法完全适应所有业务的特殊性，一刀切的控制措施可能在某些情况下失效，自动化控制程序依赖于系统参数的正确设置和逻辑的合理设计，任何配置错误都可能导致控制失效，人工控制与系统控制的结合点容易出现控制

空白成为风险高发区域^[5]。监督机制的充分性受到挑战，财务共享中心与业务单位的物理分离使现场监督变得困难，管理层难以直接观察和了解财务处理的实际情况，远程监督依赖于系统报告和数据分析但这些信息可能存在滞后性或完整性，内部审计资源配置需要重新考虑。

（三）审计证据风险

审计证据的可靠性风险增加，财务共享模式下审计证据主要以电子形式存在，电子证据的真实性、完整性和可验证性成为关键问题，电子凭证容易被修改或伪造缺乏实物凭证的对照验证，系统生成的报表和数据可能因程序错误或人为操作而失真，第三方电子数据的来源和准确性难以核实，审计人员需要投入更多精力验证电子证据的可靠性^[6]。证据获取的充分性面临挑战，财务共享系统的复杂性使审计人员难以全面了解和获取所有相关证据，系统中数据关系错综复杂审计轨迹难以完整追踪，某些关键数据可能存储在不同系统或模块中获取困难，历史数据可能因系统升级或数据清理而丢失。证据分析的适当性要求提高，海量电子数据需要运用恰当的分析方法和工具进行处理，数据分析的参数设置、样本选择、异常标准等都会影响分析结果的准确性，不同类型数据需要采用不同分析技术，结构化数据、半结构化数据、非结构化数据的处理方法各异^[7]。

（四）跨地域协调风险

地域差异带来的协调复杂性显著，财务共享中心处理来自不同国家和地区的业务，各地法律法规、会计准则、税收政策、商业惯例等存在显著差异，审计人员需要协调不同地域的审计要求，平衡全球统一标准与本地特殊规定之间的关系，时差问题、语言障碍、文化差异等都增加了跨地域协调的难度。沟通机制的有效性受到影响，审计人员需要与分布在不同地点的共享中心人员、业务单位财务人员、IT 技术人员等进行沟通，远程沟通容易产生信息传递的偏差和延迟，面对面交流机会减少影响沟通深度和效果，多方参与的沟通协调机制复杂，责任界定不清容易导致推诿扯皮^[8]。

三、会计师事务所审计风险防控策略

（一）构建信息化审计体系

会计师事务所应建立完善的 IT 审计框架作为防控信息系统风险的基础，制定专门的 IT 审计准则和指引，明确审计目标、范围、方法和程序，涵盖 IT 治理、IT 控制、系统开发、系统运维、数据管理、网络安全等各方面，针对财务共享系统重点关注系统集成性、数据一致性、访问控制、变更管理等关键控制领域。投资建设审计数据分析平台，集成数据采集、清洗、分析、可视化等功能模块，开发异常交易识别模型、舞弊风险预测模型、关联交易分析模型等针对性分析工具，引入 RPA 技术自动执行重复性审计程序，运用机器学习进行风险评分和自然语言处理分析文本信息^[9]。制定严格的数据安全管理制度，明确数据分类分级标准、访问权限设置、加密传输要求，建立审计数据全生命周期管理流程，部署防火墙、入侵检测系统、数据加密工具、身份认证系统

等安全技术措施，定期进行安全评估和渗透测试。建立系统运行监控机制，实时监测系统性能指标、资源使用情况、异常事件，制定完善的应急预案包括系统故障应急处理程序、数据恢复流程、业务连续性计划，建立备份恢复机制和系统接口冗余设计，确保审计工作连续性。

（二）完善风险导向审计机制

深化风险评估程序需要建立多维度风险评估模型，综合考虑行业风险、经营风险、财务风险、合规风险、IT 风险等各类因素，运用统计分析、回归分析、时间序列分析等定量技术提高评估科学性，建立风险指标体系和预警机制，设定风险阈值及时识别响应风险信号，开展持续性风险评估根据环境变化动态调整评估结果。优化审计程序设计要根据风险评估结果合理分配审计资源，将更多资源投入高风险领域，设计分层次审计程序对不同风险等级业务采用不同强度程序，创新审计方法如采用持续审计监控关键业务流程、嵌入式审计实时获取审计证据，充分利用趋势分析、比率分析、回归分析等分析性程序发现异常。建立风险应对机制需制定风险应对策略库，针对不同类型风险准备相应应对措施，建立风险报告升级机制明确报告路径、时限和责任人，加强与客户风险沟通及时向管理层治理层报告重大风险，建立风险跟踪反馈机制监督应对措施实施效果评估残余风险水平。完善内部控制评价要深入了解财务共享模式下内部控制架构，识别关键控制点和控制缺陷，设计全面控制测试程序包括了解性测试、穿行测试、控制运行有效性测试，重点测试自动控制配置正确性和运行稳定性，评估控制环境适当性包括管理层诚信度、员工胜任能力、组织结构合理性^[10]。

（三）加强审计质量控制

建立分级质量控制体系需实施三级质量控制机制，项目组层面进行实时质量控制，部门层面进行阶段性质量复核，事务所层面进行最终质量检查，明确各级质量控制职责和标准，制定详细质量控制检查清单，建立质量控制问责机制对质量问题进行追溯问责强化质量意识。完善审计工作底稿管理要建立电子化工作底稿管理系统，实现工作底稿标准化规范化管理，制定工作底稿编制标准明确内容要求、格式规范、归档要求，强化审计证据交叉索引和相互印证确保证据链完整性，实施工作底稿分级审核制度重要事项需经过多级审核确认。强化项目质量监控需建立项目进

度监控机制，实时跟踪审计计划执行情况及时调整资源配置，实施关键节点质量检查在审计重要阶段进行质量评估，建立发现问题整改机制对质量问题及时整改并总结经验教训，运用审计时间利用率、重大错报发现率、客户满意度等质量指标进行量化评估。加强同业质量评价要积极参与行业质量检查和同业互查接受外部监督评价，对标优秀同行最佳实践学习先进审计方法和质量管理经验，建立质量改进机制根据内外部质量评价结果制定改进计划，开展质量文化建设营造重视质量追求卓越的组织氛围。

（四）提升审计团队专业能力

建立复合型人才培养体系需制定系统培训计划，涵盖财务审计、IT 审计、数据分析、风险管理等多个领域，采用课堂培训、在线学习、实战演练、导师制等多样化培训方式，建立学习激励机制鼓励员工获取 CISA、CPA 等专业资格认证，创建学习型组织促进知识分享和经验交流。强化专业胜任能力要建立胜任能力模型，明确不同级别审计人员应具备的知识、技能和经验要求，实施定期能力评估识别能力差距并制定提升计划，加强专业督导由经验丰富审计师指导年轻审计人员，建立专家支持机制在复杂技术问题上获得专家指导支持。培养创新思维能力需鼓励审计人员突破传统思维模式探索新的审计方法技术，开展创新项目试点将新技术新方法应用到审计实践，建立容错机制允许可控范围内的试错创新，表彰创新成果对提出创新审计方法的团队个人给予奖励。加强团队协作能力要建立跨专业跨部门项目团队促进不同背景人员协作，实施项目管理方法明确团队成员角色职责优化工作流程，加强沟通技能培训提高团队成员沟通协调能力和团队协作和知识共享。

四、结语

综上所述，在数字化转型背景下，会计师事务所必须主动适应财务共享环境新要求，通过构建信息化审计体系、完善风险导向审计机制、加强审计质量控制、提升审计团队专业能力等措施，建立适应财务共享模式的审计风险防控体系，这不仅需要技术层面的投入创新，更需要在管理理念、组织架构、人才培养等方面进行深层次变革。

参考文献

[1] 高倩. 财务共享模式下会计师事务所审计风险及其应对策略 [J]. 老字号品牌营销, 2024, (19): 58-60.
[2] 赖敦宏. 财务共享模式下会计师事务所审计风险探讨 [J]. 财会学习, 2024(31): 145-147.
[3] 高倩. 财务共享模式下会计师事务所审计风险及其应对策略 [J]. 老字号品牌营销, 2024(19): 58-60.
[4] 孙佳, 周颖. 财务共享模式下会计师事务所审计风险探讨 [J]. 合作经济与科技, 2023(12): 155-157.
[5] 严莉. 会计师事务所审计风险及控制研究 [J]. 中文科技期刊数据库 (全文版) 经济管理, 2023(5): 131-134.
[6] 孙佳, 周颖. 财务共享模式下会计师事务所审计风险探讨 [J]. 合作经济与科技, 2023, (12): 155-157.
[7] 杜鹏. 会计师事务所拓展财务咨询业务重点问题思考 [J]. 品牌研究, 2024(20): 0205-0207.
[8] 王霞, 倪雨亨, 吴岚. 共享服务模式下会计师事务所年报审计优化研究 [J]. 商业会计, 2019, (06): 97-99.
[9] 纳超洪, 陈雪. 财务共享服务对审计收费的影响研究——基于会计师事务所人力资本视角 [J]. 当代会计评论, 2022(3): 101-122.
[10] 何钰婷, 薄其皇. 财务共享模式与企业内部审计协同发展的优化研究 [J]. 葡萄酒, 2024(18): 0151-0153.

财务公司风险分析及监管新规下发展方向

元毅¹, 袁雪峰²

1. 中国电力财务有限公司, 北京 100005

2. 机械工业信息研究院, 北京 100037

DOI:10.61369/SE.2025080029

摘 要 : 财务公司作为向企业集团成员单位提供金融服务的非银行金融机构, 整体经营情况稳定。然而, 近年来个别财务公司或受到母公司经营不善的影响, 或被集团挪用存款资金, 引发信用风险相关事件, 产生了严重不良影响。在各项监管新规下, 财务公司应加大国家重点政策落实力度, 充分发挥内部金融服务属性, 持续强化辅助企业集团管理属性, 全力做好风险防控, 为企业集团高质量发展做出更大贡献。本文简述2024年财务公司行业经营情况, 对财务公司风险事件进行分析, 并提出监管新规下的发展方向。

关 键 词 : 财务公司; 实体经济; 风险事件; 服务质效

Risk Analysis of Financial Companies and Their Development Direction under New Regulatory Rules

Yuan Yi¹, Yuan Xuezheng²

1.China Power Finance Co., Ltd., Beijing 100005

2.China Machinery Industry Information Institute, Beijing 100037

Abstract : As a non-bank financial institution providing financial services to member units of enterprise groups, the overall business operation of finance companies is stable. However, in recent years, some finance companies have either been affected by the poor management of their parent companies or had their deposit funds misappropriated by the group, triggering credit risk-related incidents and causing serious adverse effects. Under various new regulatory rules, finance companies should intensify the implementation of key national policies, fully leverage their internal financial service attributes, continuously strengthen their role in assisting the management of enterprise groups, and spare no effort to prevent and control risks, making greater contributions to the high-quality development of enterprise groups. This article briefly describes the operating conditions of the finance company industry in 2024, analyzes the risk events of finance companies, and proposes the development direction under the new regulatory rules.

Keywords : finance company; real economy; risk event; service quality and efficiency

引言

财务公司旨在为企业集团成员单位提供金融服务, 天然具有贴近实体经济的优势, 在服务企业集团资金集中管理、间接支持国家重大战略实施等方面发挥了积极作用。近年来, 个别企业集团由于误判行业形势、盲目扩张版图、违法违规经营等出现了财务困境, 风险传导至所属财务公司, 导致个别财务公司出现信用风险, 甚至被吊销金融牌照, 严重影响整个财务公司行业的声誉形象。

2024年4月, 国家金融监督管理总局发布《关于促进企业集团财务公司规范健康发展 提升监管质效的指导意见》(以下简称《指导意见》)(金规〔2024〕7号), 旨在有效防范化解财务公司风险, 进一步推进财务公司坚守主责主业, 增强金融支持实体经济的可持续性。这是金融监管总局自2022年10月修订印发《企业集团财务公司管理办法》, 2023年6月修订印发《企业集团财务公司监管评级办法》(金规〔2023〕1号)后, 针对财务公司行业发布的又一项重要监管文件。

三年三份重量级文件, 监管部门对财务公司行业进行了重塑, 明确提出了提升服务实体经济质效的行业发展目标。

基金项目: 财务公司风险分析及监管新规下发展方向。

作者简介:

元毅 (1993.06-), 男, 河南新乡人, 硕士研究生, 经济师, 研究方向: 财务公司行业、票据业务;

袁雪峰 (1991.05-), 女, 黑龙江哈尔滨人, 硕士研究生, 经济师, 研究方向: 先进制造。

一、财务公司2024年经营情况

财务公司，是指以加强企业集团资金集中管理和提高企业集团资金使用效率为目的，依托企业集团、服务企业集团，为企业集团成员单位提供金融服务的非银行金融机构。

2024年，财务公司行业整体经营稳健，逐步进入结构优化和质效提升的发展新阶段。截至2024年末，全国共有237家已经开业的财务公司，其中中央企业财务公司75家，地方国企财务公司117家，民营企业财务公司42家，外资企业财务公司3家。

从资产负债规模来看，截至2024年末，财务公司总资产达到9.18万亿元，较去年同期增加2157.89亿元，增幅2.41%，创出历史新高；总负债为7.88万亿元，较去年同期增加1950.24亿元，增幅2.54%；所有者权益总额1.32万亿元，较去年同期增加361.64亿元，增幅为2.81%。

从经营情况来看，2024年，财务公司行业年度营业净收入1296.13亿元，较去年同期减少57.50亿元，降幅为4.25%；利润总额1070.00元，较去年同期减少21.01亿元，降幅为3.95%；净利润总额为806.14亿元，较去年同期减少33.11亿元，交付为3.95%。主要原因为财务公司行业持续减费让利，在贷款市场报价利率（LPR）持续下调的背景下，财务公司行业持续推进利率定价机制改革，贷款利率随市场变化持续下行，累计为集团节省费用547.48亿元，切实支持实体经济发展。

从业务情况来看，2024年，财务公司行业各项存款余额7.69万亿元，同比增加2255.1亿元，增幅3.02%；各项贷款余额3.93万亿元，同比下降0.84%。此外，财务公司行业积极贯彻中央金融工作会议部署，切实做好金融五篇大文章，在绿色金融方面持续发力，2024年绿色贷款4931.22亿元，同比大幅增加1263.98亿元，增长34.47%。

综合财务公司行业资产负债及经营情况而言，财务公司行业整体进入总量平稳、结构优化和质效提升的发展新阶段。

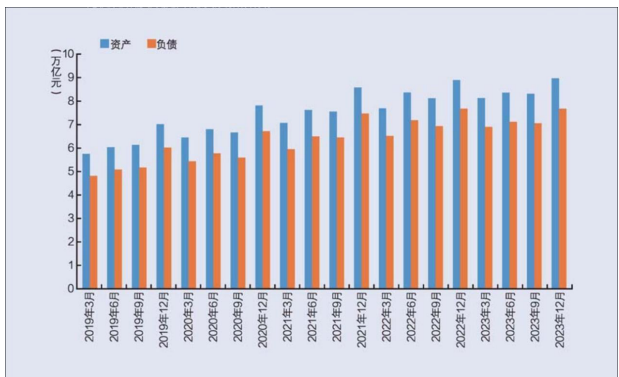


图1：2019年-2023年财务公司行业资产负债统计

二、财务公司风险分析

纵观财务公司风险事件成因，早期多来自于集团公司盲目扩张导致的经营风险外溢传导，近年来，集团所属上市公司在集团财务公司“高存低贷”给予了部分企业集团挪用资金的便利条

件。而在今年监管对财务公司现场检查中，暴露出的信贷业务、公司治理、内部控制等问题同样值得关注。

（一）母公司经营不善导致财务公司行业风险暴露

根据国家金融监督管理总局公开的历史批复信息，2023年及以前共有31家财务公司牌照注销，原因包括企业集团合并（24家）和母公司经营不善（7家），后者是财务公司出现经营风险的主因。母公司经营不善主要是集团公司多元化经营，利用财务公司吸纳资金富余的成员的存款，同时放贷给新涉足领域子公司，一旦子公司经营不善，财务公司也将面临较大不良风险，成为高风险财务公司。

具体分析，高风险财务公司的共性主要有以下三方面：一是所有制以民企和地方国企为主。上述7家因经营不善而吊销执照的财务公司均为地方国有企业和民营企业控股，没有央企控股的情形，或与民企和地方国企的激进经营策略及较为薄弱的公司治理结构有关。二是企业财务数据在风险暴露早期已有所反映。在风险暴露之初，财务公司数据已足以反映出企业集团经营不善，如出现净利润（大额）亏损或逼近亏损线。三是财务公司或财务公司所在集团核心企业发生过商票逾期事件。上海票据交易所会按月公布逾期名单，一旦出现在逾期名单中，意味着企业集团兑付出现了一定问题，对集团信用必然造成不良影响。

（二）上市公司高存低贷导致财务公司成为挪用通道

2024年，包括东方集团（600811）、ST 亿利（600277）、东旭蓝天（000040）、ST 旭电（000413）等在内的多家上市公司先后披露公司及子公司在财务公司存款出现大额提取受限或重大可收回性风险情形，涉及东方财务公司、亿利财务公司、东旭财务公司。企业集团成员单位资金归集至财务公司后，或者被企业集团直接划走，或者被集团用于发放贷款，作为独立法人的财务公司无法有效控制账上资金。

此外，上市公司相对于所在企业集团财务公司而言主要是资金供给方，在财务公司“高存低贷”也给企业集团提供了“挪用便利”。据统计，截至2023年末，33家民营上市公司中，存放在关联财务公司的资金占当期上市公司总货币资金超90%的有承德露露（000848.SZ）、顺发恒业（000631.SZ）、万向德农（600371.SH）、ST 亿利（600277.SH）；存放资金占比超50%的有华泰股份（600308.SH）、新 希 望（000876.SZ）、万向钱潮（000559.SZ）、正泰电器（601877.SH）、东方集团（600811.SH）、七匹狼（002029.SZ）、伊泰 B 股（900948.SH）、津药药业（600488.SH）。在“高存低贷”的背后，有些财务公司正成为母公司资金占用的隐蔽通道，涉案金额也可能较大。

（三）监管现场检查及问题分析

近年来，针对财务公司的监管处罚事项日益增加。2023年以来，超过20家财务公司收到金融监管总局或派出机构开出的行政处罚罚单，处罚事由包括存贷款业务违规、信贷资金被挪用、内控制度执行不到位、高管长期缺位等。2025年仅上半年，财务公司行业及其从业人员行政处罚信息有20份，合计处罚金额646万元。其中公司治理类涉及6家机构、12项罚单，合计处罚301万元；信贷业务类涉及8家机构、13项罚单，合计处罚571万元。

分析现场检查问题成因,主要有以下三个方面:一是公司治理存在先天不足的问题。在实践中,财务公司治理和经营管理独立性受到所在集团,尤其是集团财务部门的影响,从而存在被集团干预管理的压力。二是内部控制存在缺陷。部分财务公司基础工作不到位,主要体现在制度修订、业务办理、信息系统等方面存在或大或小的问题,没有有效落实监管要求。三是合规理念不足。部分从业人员由于存在业绩指标压力,将业绩完成情况置于风险防控之上;部分从业人员或心存侥幸,或者专业能力不足,在业务办理时得过且过,缺乏严谨性。这都体现出部分财务公司合规管理能力仍有待提高。

三、监管新规下财务公司发展方向

习近平总书记在中央金融工作会议上明确指出,金融系统要着力做好科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金融这五篇大文章。这是未来金融服务实体经济高质量发展的有效支撑,^[1]也是财务公司行业践行服务实体经济初心与使命的重要抓手。此外,监管机构也提出,财务公司提升服务实体经济质效应重点聚焦坚守主责主业和紧跟国家战略导向两个方面,为财务公司服务实体经济发展指明了方向。

(一) 紧跟战略导向,加大重点政策落实力度

财务公司所在的企业集团覆盖了军工机械制造、石油化工电力、钢铁建筑建材、交通制造运输等重要产业,是我国科技创新、绿色发展、数字化转型的核心领域。财务公司作为企业集团内部金融服务机构,应坚决贯彻中央金融工作会议精神,实事求是、因地制宜抓好落实。一是着重强化对企业集团及其科技创新、绿色发展、数字化转型等的支持力度,着力发展科技金融、绿色金融和数字金融等,^[2]为做好“五篇大文章”贡献力量。二是落实《指导意见》各项部署要求,以国家重大战略和重点政策为引领,充分发扬“离产业最近的金融机构”这一特殊优势,着力提升对企业集团先进制造业、科技创新、绿色低碳发展、设备更新、消费品以旧换新等领域的支持力度。三是对于所属企业集团以涉农业务为主的财务公司,加大涉农金融服务和帮扶力度,推动金融资源真正集聚到重点领域和薄弱环节上来,^[3]为维护脱贫成果和经济高质量发展持续注入金融动能。

(二) 坚守主责主业,发挥内部金融服务属性

服务企业集团是财务公司的“天职”,提升对企业集团及其成员单位的服务能力是财务公司的核心任务。一是提高政治站位,坚持功能定位、坚持深化改革、坚持差异发展、坚持底线思维,坚守主责主业,着力行业规范健康发展,提升金融支持实体

经济的可持续性。二是坚持内部金融服务属性和“依托集团,服务集团”功能定位,紧密围绕企业集团主业提供金融服务,为企业集团打造个性化特色化的金融产品,切实提升金融服务质量。三是加强企业集团资金集中管理,发挥企业集团内源融资的作用,^[4]实现集团内部资金统筹调度,在企业集团投融资管理和资本运作等方面提供专业化服务。

(三) 发挥协同效应,加强辅助企业集团管理

作为企业集团财务和资金工作的重要眼神,辅助企业集团管理将逐渐成为新形势下财务公司的重要职责和使命。财务公司将继续完善“四个平台”功能,辅助企业集团提升管理质效。一是强化企业集团成员单位账户资金和票据监控,为集团总部提供支付结算和融资服务数据信息,当好企业集团资金的“看门人”。二是发挥智库功能和专业优势,在有条件的基础上协助企业集团开展利率风险、汇率风险等金融风险管理,成为企业集团金融管理的“智囊团”。三是着力推动管理和改革创新,激发企业内生动力活力,持续加强运营管理、数字化建设和专业能力提升,特别是在企业集团财务管理、投融资管理、资本运作和司库体系建设中发挥更加重要的作用,切实提高辅助企业集团管理的能力和水平,做企业集团司库改革发展的“先行官”。

(四) 防控金融风险,筑牢行业发展安全屏障

防控风险是金融工作的永恒主题,新出台的监管新规也对财务公司行业风险防控提出了新的要求。要以监管新规为指引,按照评级标准和规范健康发展的要求,注重财务公司功能定位、资本管理、公司治理、股东股权管理、风险管理、内部控制、信息科技管理和集团经营与支持的规范性,进一步提升财务公司行业规范水平。一是充分领会企业集团的产业属性,专注于产业金融业务和产融结合,加强对企业集团主责主业风险点的把控,有效隔离产业和金融的风险。二是强化重点领域风险防控,着力防控信用风险,紧盯流动性风险,加强信息科技风险管理,提升网络与数据安全水平,着力打造系统稳健、功能完备、管控有效、保障扎实的信息科技管理体系,^[5]健全和完善全周期、全过程、全覆盖的风险管控体系,持续提升财务公司业务连续性,推动行业整体不断提高发展水平。三是大力弘扬中华优秀传统文化,全面深化行业文化建设,树立正确的经营观、业绩观和风险观,提升财务公司合规审慎稳健经营水平。

未来,财务公司行业应当进一步提高政治站位,聚焦主责主业,提升辅助管理能力,坚决防控金融风险,为实体经济产业和企业集团的高质量发展做出更大贡献,走出一条有中国特色的企业集团内部金融机构发展之路。

参考文献

- [1] 李艳梅.我国财务公司的风险管理问题研究[D].北京:财政部财政科学研究所,2012:29-32
- [2] 王梦露,李文耿.浅析财务公司在司库管理中的作用[J].天津经济,2024,(08):57-59
- [3] 葛雅南.企业集团财务公司流动性风险管理研究[J].金融文坛,2025,(01):124-126.
- [4] 杨川,凌潇,周尧.国内财务公司财务状况、资产质量与风险分析[J].金融会计,2023(2):23-28.
- [5] 中国财务公司协会,中国社会科学院财经战略研究院.中国企业集团财务公司行业发展报告(2024)[M].北京:社会科学文献出版社,2024.

关于扬州建设京杭运河绿色现代航运示范区的思考

陈三保

扬州市港航事业发展中心，江苏 扬州 225003

DOI:10.61369/SE.2025080032

摘 要： 京杭运河作为世界文化遗产和我国内河航运的“黄金水道”，承载着千年历史与经济发展的双重使命。作为中国古代至今最重要的南北水运交通大动脉和水利枢纽，长久而深远地影响着周边地区的自然环境、经济发展和地域文化。在几千年的历史演变中，大运河成就了沿线城市的繁荣兴盛，也留下了弥足珍贵的运河遗产，其经济、社会、文化价值正在不断彰显。

关 键 词： 扬州；京杭运河；绿色现代航运；示范区

Thoughts on the Construction of A Green and Modern Shipping Demonstration Zone Along the Beijing-Hangzhou Grand Canal in Yangzhou

Chen Sanbao

Yangzhou Port and Shipping Development Center, Yangzhou, Jiangsu 225003

Abstract： As a World Cultural Heritage site and the "golden waterway" of China's inland waterway shipping, the Beijing-Hangzhou Grand Canal shoulders the dual mission of a thousand years of history and economic development. As the most significant north-south waterway transportation artery and water conservancy hub in China from ancient times to the present, it has long and profoundly influenced the natural environment, economic development and regional culture of the surrounding areas. Over thousands of years of historical evolution, the Grand Canal has brought prosperity to the cities along its route and left behind precious canal heritage. Its economic, social and cultural value is constantly being highlighted.

Keywords： Yangzhou; the Beijing-Hangzhou Grand Canal; green modern shipping; demonstration zone

京杭运河对于扬州而言，是运河源头城市和申遗牵头城市，2023年京杭运河扬州段船舶通过量超3.7亿吨，货物通过量达3亿吨，为三峡船闸通过量的2倍。^[1]世界遗产中国大运河沿线共有27处河道、58个遗产点，其中扬州有河道2处、遗产点10个，总数为沿线城市之最。^[2]近年来，扬州以绿色现代航运示范区建设为抓手，在改善提升运河通航条件的基础上，结合扬州旅游和历史文化资源，积极推动运河经济与生态、文化价值的深度融合，形成绿色现代航运示范区建设的扬州经验。

一、扬州建设京杭运河绿色现代航运示范区的意义

（一）全力策应和服务国家战略

2017年6月4日，国家领导人专门就大运河文化带建设作出重要批示，“大运河是祖先留给我们的宝贵遗产，是流动的文化，要统筹保护好、传承好、利用好。”2019年底，国家领导人在扬州考察调研指出，指出“要把大运河文化遗产保护同生态环境保护提升、沿线名城名镇保护修复、文化旅游融合发展、运河航运转型提升统一起来，为大运河沿线区域经济社会发展、人民生活改

善创造有利条件。”^[3]同时，作为长三角北翼重要枢纽，扬州京杭运河绿色现代航运示范区建设强化了与长江经济带、长三角区域一体化的联动，极大促进了中国经济腹地服务沿江、沿海区域经济社会发展水平。

（二）全力落实绿色生态交通和航运建设

近年来，交通运输部出台《交通运输部关于推进长江经济带绿色航运发展的指导意见》，高度重视绿色航运发展^[4]。省交通运输厅印发《江苏省推进京杭运河绿色现代航运发展实施方案》，着力建设京杭运河江苏段绿色生态廊道。扬州地处长江与运河交

汇处，航运活动密集，传统粗放式发展曾导致水质污染、岸线生态退化等问题。通过航道建设、船舶污染防治、清洁能源推广等措施，扬州京杭运河绿色现代航运示范区建设实现了从“治污”到“治本”的转变。

（三）全力推进文化传承与文旅融合

深挖京杭运河沿线历史文化资源，扬州将运河文化融入绿色现代航运示范区建设。升级打造邵伯船闸历史陈列馆、六圩灯塔公园、江河文化诗词长廊等文化节点，推动“水运+文旅”产业升级。再如，江扬大桥、文昌大桥、扬州大桥等桥头公园和古运河口交汇点公园等项目的建成，将运河从“运输通道”转变为市民休闲与游客打卡的“城市客厅”；通过“运河之都”品牌打造，扬州年吸引游客超百万人次，带动沿线餐饮、住宿等产业增收。

（四）全力优化运河航道通航条件核心功能

实施航道生态护岸建设、疏浚，大幅提升通航能力，打造通畅高效内河“水上高速”。如，京杭运河施桥船闸至长江口门段，该段属于潮汐航段，待闸泊位不足，下游航道内船舶停靠、交汇困难，对船舶航行带来安全隐患，成为施桥船闸一直以来的难题。2020年3月正式对该段进行改造，实施航道生态岸线修复和航道疏浚，全面拆除沿线碍航码头，建设服务区等。建成以来，累积船舶通过量8.6亿吨，过闸货物量7.2亿吨，工程强化了运河的核心功能。

二、扬州绿色现代航运示范区建设的主要特色做法

1. 超前谋划，打造绿色航运先行先试区。扬州市主动与省政府及省交通主管部门加强沟通对接，超前启动该项工作。2019年10月17日，扬州市在全省率先与省交通运输厅签订共建京杭运河扬州段绿色现代航运示范区战略合作协议，并于11月在全省率先启动先导段建设。在省推进京杭运河绿色现代航道综合整治过程中，扬州市又全力争取，为沿线争取资金最多市。同时，扬州市相继启动并完成京杭运河高邮、宝应、江都和城区剩余段。

2. 市县联动，打造绿色示范特色方案。沿线各县（市、区）在省市合作共建协议大框架下，根据扬州段运河和城市总体规划实际，进行总体设计。宝应、高邮、江都段，沿线政府结合各地特色，自身资源优势，因地制宜打造景观、文化节点，高质量编制本地区示范区建设规划方案，在完成航运功能提升、绿化生态保护的基础上，规划方案充分展现了各地景观特色和文化独特性。

3. 点面结合，打造运河文化遗产群落。实施闸史陈列馆提升、“智慧船闸”建设、标志标牌完善等功能提升、航运文化设施打造。依托沿线生态湿地、自然景观和现状工业遗存，建设工业遗址公园、“京杭之心”主题公园，建设“六圩塔灯公园”以及航标展示馆，打造灯塔地标。通过串点成线、以点带面，形成具有扬州特色的运河文化景观。

三、存在的问题

（一）建设规划需国家顶层设计，缺乏技术指导性规范文件

交通部出台了有关绿色交通、生态文明交通建设以及绿色航运发展的具体指导意见，明确了建设的任务、保障措施等，但均是政策性文件，缺乏一个专业的、规范性的系统性技术指导文件。往往在具体推进过程中，绿色就是简单的搞搞绿化、种植树木和草皮；现代仅局限于手段、方式的信息化改造。

（二）面临资金瓶颈，建设依赖政府投资，社会资本参与不足

项目推进主要依赖政府投资，为中央、省级资金和县市区地方性配套资金，虽然近年来投资力度不断加大，但资金仍然有限，尤其是作为苏中城市的扬州，经济财政实力比苏南差，且大部分配套资金用于拆迁，导致建设的广度深度受资金限制。同时由于航运设施的公益性，且经济效益回报率低、见效慢，社会资本参与度低。

（三）绿化景观、文旅项目同质化突出，文化保护与开发存在失衡

从京杭运河沿线城市建设来看，大致是绿树草皮和亭台楼阁，虽然在文化景观打造上能结合地域特色，具备城市独特性，但景观步道、滨水空间打造的文旅项目同质化现象突出，部分历史遗存保护、开发不足，航道沿线文化价值未被充分挖掘。

四、深化京杭运河绿色现代航运示范区建设的建议

（一）思想重视，加强顶层设计

从国家层面高度，充分利用国家平台，集聚人力、物力、财力，成立绿色现代航运技术性规范研究机构，运用系统性思维，开展顶层设计，出台绿色现代航运建设系统性技术指导文件，^[5]让沿线各地推进绿色现代航运发展不偏离方向，并实现个性绽放，各具特色。

（二）继续加大投入，创新多元化投融资模式

2023年江苏省政府出台了《关于加快打造更具特色的“水运江苏”的意见》，明确提出积极争取国家对江苏水运发展的政策、资金等支持，可见省级层面的重视程度。^[6]在此基础上，建议设立专项资金或基金，对参与建设的企业给予税收减免等，激发市场活力；完善政府和社会资本合作模式，引入PPP模式吸引社会资本，探索绿色债券、碳交易等金融工具支持绿色现代航运发展。^[7]

（三）不断深化运河文化研究

加快培养一批本土的大运河文化带建设专家。^[8]积极与国内外运河专家、规划设计顶尖人员和高校加强合作，集中各方人才力量，对运河进行全方面研究，为航运示范区建设提供有力的智力支撑。^[9]深挖运河文化特色和品牌价值，讲好大运河文化故事，加快成果转化，让大运河研究成果能够更好、更快地在实体经济中

运用，真正实现绿色现代航运示范区经济效益、社会效益和文化效益。^[10]

建设京杭运河绿色现代航运示范区，打造更具特色的水运江苏，不仅是内河航运高质量发展的需要，更展现了生态、经济、文化协同共生的中国智慧。未来需以科学规划为引领，技术创新为驱动，区域协同为纽带，在保护中开发、在开发中传承，推动运河从“黄金水道”向“绿色动脉”、“文化瑰宝”跃升。

参考文献

[1] 胡安华. 护好“文化水路” 依河长兴长荣 [N]. 中国城市报, 2024-07-01(013).

[2] 《中国大运河遗产管理规划》，国家文物局，2013年1月7日。

[3] 《学习强国》

[4] 《关于推进长江经济带绿色航运发展的指导意见》，交通运输部，2017年8月4日。

[5] 《创新引路 推动水路交通绿色发展》，中国交通报，2023年9月27日。

[6] 《关于加快打造更具特色的“水运江苏”的意见》，江苏省人民政府，2023年3月20日。

[7] 《关于发挥绿色金融作用 服务美丽中国建设的意见》，中国人民银行等四部门印发，2024年10月12日。

[8] 《加快打造更具特色的“水运江苏”三年行动计划（2024 - 2026年）》，江苏省人民政府，2024年3月1日。

[9] 《坚持文旅融合 为大运河文化带建设注入人才“活水”》，《廊坊日报》，2023年7月5日。

[10] 《天津市大运河文化遗产保护传承利用条例》，天津市，2025年1月17日。

ESG 对企业财务绩效的影响与应用策略

王春燕¹, 金宝莹¹, 刘佳²

1. 哈尔滨剑桥学院 工商管理学院, 黑龙江 哈尔滨 150069

2. 哈尔滨市国土资源勘测规划院, 黑龙江 哈尔滨 150028

DOI:10.61369/SE.2025080035

摘 要 : 可持续发展理念逐渐深入商业社会各个环节, 监管政策不断完善、投资者理念逐渐转变, ESG (环境、社会、治理) 评价已经成为外界衡量企业综合价值的重要参考, ESG 表现和企业财务绩效之间的关联也正变得越来越明显。深入分析 ESG 对财务绩效的作用方式, 既能帮助企业找到新的价值创造路径, 也能为企业优化经营策略、提升竞争优势提供更科学的参考。企业开展 ESG 实践, 能有效管控经营风险、降低融资成本、强化品牌价值, 最终实现长期可持续发展, 所以系统研究 ESG 和财务绩效的关系, 对企业实践和理论研究都有实际价值。本文研究了 ESG 对企业财务绩效的影响与应用策略, 期望能为相关人员提供参考。

关 键 词 : ESG; 企业财务绩效; 营销; 策略

The Impact of ESG on Enterprise Financial Performance and Its Application Strategy

Wang Chunyan¹, Jin Baoying¹, Liu Jia²

1. College of business administration, Harbin Cambridge University, Harbin, Heilongjiang 150069

2. Harbin Land and Resources Survey and Planning Institute, Harbin, Heilongjiang 150028

Abstract : The concept of sustainable development has gradually penetrated into all aspects of the commercial society, the regulatory policy has been continuously improved, and the concept of investors has gradually changed. ESG (environment, society, governance) evaluation has become an important reference for the outside world to measure the comprehensive value of enterprises, and the correlation between ESG performance and enterprise financial performance is becoming more and more obvious. An in-depth analysis of the role of ESG on financial performance can not only help enterprises find a new path of value creation, but also provide a more scientific reference for enterprises to optimize business strategies and enhance competitive advantage. The practice of ESG can effectively control business risks, reduce financing costs, strengthen brand value, and ultimately achieve long-term sustainable development. Therefore, systematic research on the relationship between ESG and financial performance has practical value for enterprise practice and theoretical research. This paper studies the impact of ESG on enterprise financial performance and application strategies, hoping to provide reference for relevant personnel.

Keywords : ESG; enterprise financial performance; marketing; strategy

伴随全球经济转型升级与绿色发展理念广泛推广, 企业社会责任已从单纯道德要求转变为战略层面重要因素。作为衡量企业可持续发展能力的工具, ESG 评价体系正逐步改变商业世界价值评估标准^[1]。传统财务指标难以全面体现企业长期竞争力, 而 ESG 能为投资者与企业管理者提供更完整决策参考。资本市场对企业 ESG 表现关注度持续提升、绿色金融产品快速发展与监管机构不断完善 ESG 信息披露要求等因素, 正推动企业将 ESG 理念深入融入日常经营中。在此趋势下, 探究 ESG 与企业财务绩效的内在联系, 可为企业战略制定与投资者决策提供实际指导。

一、ESG 的定义与内涵

现代商业实践中, ESG 标准作为评估企业长期价值的关键要

素之一, 涵盖环境 (Environmental)、社会 (Social)、治理 (Governance) 三个维度。企业在环境维度的表现, 体现于资源利用、污染处理与环境保护措施实施的效率和效果中, 运用清洁能

源技术、提升资源使用效率以减少环境污染这类行为，既能缓解自然生态压力，也能强化可持续发展潜力。企业在社会层面的社会责任，主要指向员工权益保护、公平工作环境提供、员工培训发展机会完善以及良好供应链管理与社会关系维持，履行这些责任能够提升企业社会地位与形象，构建和谐社会关系。治理维度对企业的关注，落脚于透明管理体系建立、董事会有效运作、腐败预防与风险管控以维护长远稳定发展，良好治理对企业实现市场成功至关重要，能保障企业持续运营与各方股东利益。

二、企业财务绩效的主要指标

财务绩效指标在评估企业经营效果与管理水平时作用显著，既直接反映企业短期及长期的财务健康状态，也能够为管理层制定决策提供依据。盈利能力作为财务绩效的核心，净资产收益率（ROE）可用于衡量股东投资回报，总资产收益率（ROA）能体现企业利用资产创造收益的能力，净利润率则反映成本控制成效与盈利表现。运营效率可通过总资产周转率与存货周转率衡量，此类指标能揭示资产利用成效和存货管理的效率情况。在市场表现维度，市盈率（PE）和股市表现等指标能够向市场及投资者传递企业的内在价值与未来发展前景。需留意这些财务绩效指标在不同行业与企业中差异明显，选择和应用环节要考虑企业特定的商业环境与运营特点，综合分析这些财务数据时管理层能够更精准把握企业经营状态并据此制定对应策略。

三、ESG 与企业财务绩效的关系分析

（一）ESG 对财务绩效的积极影响

企业财务表现的卓越程度和环境、社会、治理层面的表现关系密切，随着可持续发展目标推进和社会责任意识增强，ESG 策略逐渐变成商业和投资决策的核心内容。企业优先实施 ESG 策略，既能提升声誉和品牌价值，也能增强公众对企业的信任，在环保、责任、透明度上表现好的企业往往能树立负责任的可持续形象，这种形象直接让客户忠诚度提高、市场份额增加，甚至让产品服务卖出更高价格，也是常说的溢价效应。ESG 意识提升后，更多资金和投资者会将 ESG 标准放进投资策略中，对 ESG 指标表现好的企业更青睐。例如机构投资者、养老基金这类主体尤其愿意投资 ESG 表现好的企业，因为市场普遍认为这类企业风险更低、投资前景更有利可图。投资者偏好变化为 ESG 表现好的企业带来更多资本，还能降低企业融资成本，这些变化对财务绩效的影响很明显，更低的环境和社会风险能让企业财务状况更稳定，实施 ESG 策略能减少环境污染、劳资纠纷引发的法律风险，降低经营不确定性，而优化治理结构、保障员工权益还能减轻潜在法律争议，避免高额罚款和声誉损失，这些措施让企业更能适应外部压力，提高抵御市场波动的能力，能提升企业财务稳定性，为可持续增长提供支撑^[2]。

（二）ESG 对财务绩效的潜在挑战

分析企业 ESG（环境、社会与治理）实践对财务绩效的影响时，企业要注意 ESG 带来的潜在挑战。企业为满足 ESG 标准需要在技术、工艺、环保和社会责任领域投入大量资金，初始投入带来的成本压力很直接，会短期内推高企业运营成本。例如更新

环境监测系统、提高员工福利待遇或使用环保材料，每项都需要企业短期内投入不少资金，但 ESG 投资的经济回报通常不能及时回笼，会直接挤压企业利润空间，影响短期财务表现，ESG 标准的实际执行还会考验企业的管理能力，面对环境、社会与治理层面的综合挑战，企业要搭建健全的 ESG 管理体系，还要保证相关政策与措施能高效执行。管理中的一个难点是合作方配合，例如供应链合作伙伴没达到企业的 ESG 要求，会直接影响企业整体 ESG 目标的实现，企业要强化组织协调能力，合理分配资源才能解决等问题，实际操作中，ESG 要求和企业日常运营的磨合也要注意。企业执行 ESG 标准时碰到的挑战，如果合规成本上升、运营成本增加和管理复杂度提高，从技术设备升级到生产工艺绿色化，每个环节都需要企业投入大量财力和精力。企业还要留意员工和合作伙伴对 ESG 措施的响应与执行，藏在背后的管理挑战比表面更复杂，企业要提升执行力和管理水平，才能让 ESG 政策真正落地，在此过程中，企业要清楚组织协调和资源调配能力的重要性。ESG 标准会给企业财务绩效带来潜在挑战，但企业凭借科学管理和合理资源分配，能将挑战变成机遇，同时实现社会责任和经济效益的提升。企业要对 ESG 标准执行有清晰认知，加大初期投资的同时也要考虑长远的财务和社会效益，才能跨越短期成本和管理障碍，实现可持续发展。

四、企业 ESG 实践的应用策略

（一）战略层面的 ESG 整合规划

企业需从战略高度系统整合 ESG（环境、社会 and 治理）因素，在明确自身 ESG 愿景与目标时使这些内容与企业长期发展战略相契合，同时充分考量利益相关方诉求、行业特点与趋势，ESG 不只是企业回应社会责任的表现，更是推动企业可持续发展的驱动力。企业制定战略规划时应将 ESG 元素贯穿市场调研、战略目标设定、业务布局规划等环节，以此确保 ESG 理念融入企业发展全过程。企业需识别并评估气候变化、员工权益、数据安全等 ESG 相关关键议题与风险点，再基于此设定可量化的 ESG 目标并纳入整体绩效管理体系。企业在制定融资策略、投资决策与供应链管理方案时需体现 ESG 考量，借此提升资源配置效率与风险管理能力。企业明确战略方向后需建立跨部门 ESG 协同机制，通过打破传统部门壁垒推动研发、生产、营销、人力、财务等部门参与 ESG 战略实施，进而明确各部门责任与任务以形成工作合力。研发部门可在产品设计阶段运用环保材料并优化产品能耗，将环境友好理念融入产品创新，生产部门则能改进生产工艺、加强能源管理，降低生产环节环境影响并提高资源利用效率。人力资源部门需将 ESG 意识纳入员工培训体系，增强全员对可持续发展的认同感与责任感，促使 ESG 成为企业文化的一部分。企业还需积极开展对外合作交流，参与行业协会 ESG 活动，与同行业企业分享经验并互相学习，共同推动行业 ESG 水平提升。

（二）组织架构的治理体系建设

企业推进 ESG 战略时，构建完善治理体系是落实该战略的核心基础。一套健全的 ESG 治理架构既能提升企业落实 ESG 举措的效率，也能让外部投资者、消费者和监管机构更认可企业可持续发展理念。企业在董事会层面设立专门 ESG 委员会统筹整体 ESG 工作、制定战略方向与监督目标执行，还定期向董事会汇

报进展,借此让 ESG 事务获得最高管理层关注支持,保障资源配置具备有效性与权威性^[3]。ESG 委员会成员须具备扎实可持续发展专业知识与实践经验,从战略高度为企业 ESG 决策提供专业支撑,企业也能引入外部专家或聘请有社会责任背景的独立董事强化治理专业性 with 独立性。企业在管理层指定专人或组建专门 ESG 管理团队来全面负责 ESG 战略规划落地执行,且这支团队须具备横向协调能力衔接各部门 ESG 工作,还要制定详细工作计划与实施方案,明确任务时间节点和责任人以形成清晰责任分工与目标导向机制。这支团队还要承担与外部利益相关方沟通 ESG 事宜的职能,像披露社会责任报告、回应公众关切、参与可持续发展论坛这类工作,助力企业树立积极 ESG 形象。为确保 ESG 理念深入基层执行,企业各业务部门要在执行层面设置 ESG 协调员,由熟悉本部门运营流程的人员担任,协助推进 ESG 相关工作的具体落地。企业还需要建立健全 ESG 内部管理制度与流程,将 ESG 指标纳入日常运营管理范围,例如在采购环节优先选择符合环保标准的供应商,凭借绿色供应链管理降低全生命周期碳足迹,在投资项目评估中加入 ESG 风险评估环节,规避潜在的政策与社会风险。凭借制度化设计与流程嵌入,ESG 理念将自然渗透至企业运作的每一个细节中。

（三）信息披露的标准化

企业构建规范化 ESG 信息披露体系时,需要先依据相关法律法规、国际国内权威的 ESG 信息披露标准和指南,结合自身业务特点制定适合本企业的 ESG 信息披露政策与制度,明确披露的范围、内容、频率、方式等关键要素,确保所披露信息的完整性、准确性、及时性和可比性。企业需要强化 ESG 数据的收集、整理与分析能力建设,搭建专门的 ESG 数据管理系统,规范数据采集渠道与方法来提升数据质量;对收集到的数据深入分析,挖掘数据背后企业 ESG 实践的成效与潜在问题,既为企业的 ESG 决策提供数据支撑,也为利益相关方了解企业 ESG 状况提供详实参考。在披露形式方面,除了按照监管要求发布年度 ESG 报告外,企业还可以凭借官方网站的 ESG 专栏、社会责任微网站等多种渠道定期发布 ESG 相关信息,例如实时更新企业的环保举措、员工关爱活动、企业治理改进等动态信息,增强信息披露的及时性与透明度;企业还需要积极与评级机构、媒体等沟通交流,及时回应利益相关方对 ESG 信息的关注和疑问,提升企业 ESG 信息披露的有效性。

（四）绩效考核的 ESG 指标融合

将 ESG 指标融入企业绩效考核体系,是推动各部门及员工积极践行 ESG 理念的核心路径。设计绩效考核指标时,企业需依据不同部门与岗位的职责特点针对性设置 ESG 考核指标,生产部门可以设置节能减排目标、废弃物排放控制等指标,人力资源部门则侧重考核员工培训计划中 ESG 内容覆盖程度、员工满意度提升

情况。企业需明确 ESG 指标在绩效考核中的权重占比,参照企业战略重点与 ESG 目标优先级合理确定各项指标占比以保障 ESG 绩效考核有效引导员工行为,同时搭建科学的 ESG 绩效评价方法与流程,定期评估各部门和员工的 ESG 绩效,及时反馈结果并将其与薪酬调整、奖金发放、职务晋升等挂钩,充分调动员工参与 ESG 工作的积极性与主动性^[4]。企业还需强化绩效考核结果的分析与应用,通过对比各部门和员工的 ESG 绩效表现找出问题与不足,为改进 ESG 工作明确方向与重点,与此同时将绩效考核结果作为企业内部培训学习的素材,对表现优秀的部门和个人推广经验,对需改进的部门和个人开展针对性培训指导,持续提升企业整体 ESG 管理水平。

（五）利益相关方的协同参与机制

企业需要充分认识利益相关方在 ESG 实践中的作用,积极构建与各方协同参与的机制,与投资者沟通时除了定期披露 ESG 信息,还可以举办 ESG 专题投资者会议,详细介绍自身的 ESG 战略、目标、实施计划及成效,同时听取投资者对 ESG 的意见建议,将合理部分纳入企业 ESG 工作改进计划。企业加强与供应商的合作时会将 ESG 要求纳入供应商采购标准,评估监督供应商的 ESG 表现,鼓励供应商共同提升 ESG 水平,建立可持续供应链体系,例如和供应商合作开展节能减排项目、在包装材料上推行环保标准,实现企业与供应商在 ESG 中的协同发展。企业重视与客户的互动,会运用问卷调查、客户访谈了解客户对 ESG 的关注点与期望,将客户诉求转化为产品服务改进方向,开发更多契合可持续发展要求的产品服务满足客户日益增长的绿色消费需求,还会主动向客户传播自身 ESG 理念与实践成果,提升客户对企业的认同感和忠诚度。企业也需加强与社区、政府、非政府组织等利益相关方的沟通合作,参与社区建设、支持公益事业并履行社会责任来树立良好企业公民形象,与此同时密切关注政府出台的 ESG 政策法规争取政策支持与资源倾斜,还会和非政府组织合作开展 ESG 研究实践活动推动企业 ESG 事业发展。

五、结语

总而言之,ESG 理念正深刻改变企业价值创造模式与资本市场投资逻辑,企业开展系统性 ESG 实践不仅能有效识别、管控各类风险,还能在绿色转型中获得新发展机遇。未来,随着 ESG 评价体系完善与监管要求加强,ESG 表现会成为企业核心竞争力的重要组成部分,企业要主动拥抱这类趋势,将 ESG 理念深度融入发展战略,在实现经济效益时更好履行社会责任,为构建可持续发展商业生态提供助力。

参考文献

[1] 杜曦. ESG 视角下新能源企业财务绩效评价研究 [J]. 商业会计, 2025(3): 71-75.
[2] 王丹青. ESG 与企业财务绩效的关系研究 [J]. 财讯, 2025(3): 29-31.
[3] 陈小丽, 代莉. 创新视角下企业 ESG 表现对财务绩效的影响机制研究 [J]. 山东纺织经济, 2025, 42(3): 13-18.
[4] 鲁思源, 胡雨桐. ESG 视角下企业财务绩效评价研究 [J]. 中小企业管理与科技, 2025(12): 159-161, 165.

健康中国战略下的医疗资本化陷阱：以医美整形与养生焦虑为例的马克思主义政治经济学批判

许慧茹

东北大学马克思主义学院，辽宁 沈阳 110167

DOI:10.61369/SE.2025080036

摘 要： 在健康中国战略的背景下，医疗生态系统正遭受资本逻辑的深度异化。资本通过颜值经济将人体商品化，利用算法霸权对中医的整体观念进行解构，同时通过健康数据的金融化实现循环性剥削。本文采用马克思主义政治经济学作为分析工具，旨在揭示资本如何将生命异化为增值的工具，并破坏“人民健康优先”的战略核心。基于此，本文提出强制开放健康算法以打破资本垄断、集体活动解构消费符号、确立“人的全面发展”作为文明发展的标准等符合中国实际的现实困境化解方案。只有将健康权回归为全民共享的发展目标，才能在中国特色社会主义的框架内实现生命尊严的回归，使健康中国成为全民共同富裕的生命共同体。

关 键 词： 健康异化；医疗资本化；生命政治；马克思主义政治经济学

The Medical Capitalization Trap under the Healthy China Strategy: A Marxist Political Economy Critique Based on the Examples of Medical Aesthetics, Plastic Surgery and Health Anxiety

Xu Huiru

School of Marxism, Northeastern University, Shenyang, Liaoning 110167

Abstract： Under the backdrop of the Healthy China strategy, the medical ecosystem is undergoing a profound alienation by the logic of capital. Capital commodifies the human body through superficial economic means, dissects the holistic concepts of traditional Chinese medicine through algorithmic hegemony, and realizes circular exploitation through the financialization of health data. This article uses Marxist political economy as an analytical tool, aiming to reveal how capital transforms life into an instrument for value increase and undermines the strategic core of "prioritizing people's health". Based on this, this article proposes solutions to address the practical challenges in line with China's reality, such as mandatorily opening up health algorithms to break the monopoly of capital, collectively deconstructing consumption symbols, and establishing "the all-round development of human beings" as the standard for civilized development. Only by returning the right to health to a development goal shared by all citizens can the dignity of life be restored within the framework of socialism with Chinese characteristics, and make Healthy China a life community for common prosperity for all.

Keywords： health alienation; medical capitalization; life politics; Marxist political economy

引言

健康中国的价值承诺与资本化的现实悖论

中共中央、国务院印发的《“健康中国2030”规划纲要》指出健康中国建设应遵循“健康优先、改革创新、科学发展、公平公正”的基本原则，秉持“以人民健康为中心”的核心主题。健康中国战略下，以“将健康融入所有政策，人民共建共享”为理念核心，标志着医疗卫生体系正从疾病治疗导向向健康本位的范式转变^[1]。其始终秉持“人民至上”的核心价值观，致力于构建以人民健康为中心的生命政治图景。然而，资本逻辑的介入导致医疗领域发生系统性异化，剥削了民众的人本权力。自新时代以来，医疗领域频发“非法-假冒”等不良生态，身体资本化趋势将身体转变为资本增值的工具，催生出各类假冒伪劣药品、速成医师资质等产业链闭环，更有甚者以风险转嫁与成本压缩实现剩余价值的隐秘榨取^[2]。以中老年群体为代表的低成本养生健康领域，大数据算法将中医辨证体系简化为

基金项目：2021年度辽宁省社科基金“学史崇德，凝聚民族复兴伟力”（L21BWT019）。

作者简介：许慧茹，女，山西长治人，东北大学马克思主义学院硕士研究生，研究方向：党的建设。

“节气食谱推送”与“枸杞咖啡”等符号碎片，传统医学“望闻问切”的核心实践被解构为可批量复制的商品符号，共同印证出资本将尊严转化为交换价值，用不设限制的自由贸易取代自决权。

既有研究已从多个维度对医疗资本化现象进行了深入探讨。从政治经济学批判的视角来看，研究揭示了资本如何通过资源的垄断以及符号的生产来扭曲医疗服务的公共属性^[3]；而健康社会学的研究则着重于技术异化对个体主体性的剥夺^[4]。尽管如此，现有研究多聚焦于资本的单向扩张，忽略了资本与国家健康治理政策之间复杂的互动机制，缺乏在生命政治与阶级分析的交叉视角下，系统地解析医疗资源再分配失衡的结构性根源^[5]。恩格斯指出，政治经济学批判的核心在于“除了用新的问题来回答和解决老问题之外，没有别的办法。”^[6]基于此，本文指出健康中国战略下，资本如何通过异化机制实现对医疗服务公共属性的系统性消解等现实问题。研究认为，资本化陷阱重塑健康领域的社会生产关系和权力结构，从而从根本上瓦解了社会主义健康权的实践基础。

基于马克思主义政治经济学批判理论，对现代资本主义社会进行社会分析，并为理解共产主义革命的实践逻辑提供关键性理论支撑。研究目标在于超越西方马克思主义在意识形态批判方面的局限性，回归至恩格斯所倡导的“从经济关系的根本出发理解社会正义”的研究路径。本研究试图在社会主义健康治理的理论框架内，揭示资本异化机制对医疗公共性的影响及其消解效应，并在生命政治与阶级分析的交汇视角下，探讨重建医疗人民性的可能路径，回归《共产党宣言》中提出的“每个人的自由发展是所有人自由发展的前提”这一根本命题^[7]。

一、医疗资本化的运作机制：身体规训与符号生产的共谋

“身体规训”是指资本利用医学话语将健康概念化为可标准化干预的技术客体，迫使人体的管理与保养服从于追求利润最大化的生产逻辑。在医美产业中，容貌焦虑等被塑造成强制性的消费动机。“符号生产”则利用系统医学知识，如算法推送的“节气养生方案”，将其解构为可交易的符号商品。资本操纵制造健康焦虑来实现对身体需求的规训，随后利用对医疗资源的垄断，迫使公众接受符号化的健康服务，从而完成从生命关怀向价值榨取的结构性转变。

（一）资源垄断：医疗私有化的当代形态

马克思在《资本论》中深刻地揭示了资本原始积累的底层逻辑，其在当代医疗领域象征表现为系统性的私有化过程，^[5-7]实质是对“生产者与生产资料分离”的历史再现。中央层级下，公立医疗体系在“市场化改革”的名义下经历制度性收缩，为私人资本营造出可造作的利用空间。地方层级下，私募股权资本以寻租行为建立诊所连锁化模式，将实体医疗资源转化为金融杠杆工具加速资源金融化，2025年诊所行业报告显示，76%新设诊所采用“高端客群定位”策略，基础诊疗价格中位数同比上涨40%^①。医美产业则因此异化成“非法行医”的全过程产业链，其本质是将专业医疗劳动贬值为可替换的廉价生产要素。当求美者因注射不合格填充剂导致失明时，资本却以法人有限责任机制实现风险转嫁，从而导致“资本必然扫除一切阻碍其增殖障碍”的局面出现。私有化的深层危害在于系统性地制造医疗资源的人为稀缺。^[6-8]一方面，医疗卡特尔以大数据为基准，人为设置执业壁垒以维持供需紧张状态，使基础医疗服务异化为具有阶层区隔属性的准奢侈品。另一方面，资本效仿历史上精英垄断关键资源的策略，将中医“体质辨证”等集体智慧包装为私有化的营销推送，致使传统医学的公共知识遗产被转化为具有排他性的信息商品，从而实现对市场资源与知识资源的双重垄断，其最终后果是使健康中国战略“共建共治共享”的伦理基石，在实践中被资本的增殖逻辑所架空。

（二）需求生产：从身体焦虑到符号消费

为维系市场需求的“无限增殖”，资本以医学话语的暴力性重

构来制造需求本源。大数据时代下，资本以社交媒体滤镜建构“虚拟身体理想型”标准，将人类固有的生物多样性异化为如A4腰、直角肩等扭曲型审美标准被转化为“可丈量的生物参数”，私营医美机构通过AI面部分析软件生成“颜值报告”，其中92%的受测者被标注出3项以上“缺陷”，刻意放大人类固有的生物多样性差异，使68%的18-25岁女性产生持续性容貌焦虑^[4]。资本善于抓住机遇，将美颜修图领域的“完美脸型”制度为固定的生理形态，其实质在于个体在算法的持续性凝视下进行自我规训，将资本定义的“完美躯体”标准内化为生存性焦虑，从而主动融入身体改造的标准化生产流程。此种营销策略下，身体机能的使用价值被剥离，典型如养生领域将中医“气血调和”的整体观降格为“枸杞咖啡”式的消费符号，传统医学的辩证体系被碎片化为可批量复制的商品标签。^[10]其次，健康需求被编码为阶层化身份标识，其本质是将中医药文化解构为后现代消费景观，诱使消费者通过购买行为获取虚幻的阶级认同。再次，医疗行为本身蜕变为消费景观展演，医美用户热衷于分享整形过程的“疼痛叙事”，使肉体承受的创伤异化为彰显消费能力与生活方式的社交货币。最后，养生产品彻底剥离其“调节体质”的使用价值内核，其交换价值彻底沦为资本操纵欲望的中介。资本轻易凭借符号赋值系统，将“轻医美”等同于精致生活方式，将“小众养生”标榜为青年亚文化认同，将健康异化为可无限增殖的文化符号，最终构筑起从焦虑生产、符号消费到资本扩大再生产的闭环操纵体系。^[9-15]

（三）价值收割：数据资本主义的生命征用

随着数字医疗技术的蓬勃发展，递归性剥削等新型的剥削形式应运而生。健康数据作为新兴的生产资料，被转化为资本增值的循环机制。医疗美容机构通过所谓的“AI面诊”技术，收集求美者的生物特征数据，而消费者在支付服务费用的同时，其面部信息被无意识地转化为算法训练的原始材料。资本借助法人有限责任制度，剥夺个体对其生物信息的所有权，致使大型连锁集团能够将术后数据二次开发为精准营销模型，彰显出“大数据支配”的现代统治逻辑。养生健康领域，平台利用“健康评分”等数字打分机制，将中医“治未病”的预防医学理念转变为强制性的数据生产指令。用户为提高虚拟评分，不断上传生命体征信

息，实际上是在无偿提供数据源，受制于算法优化的焦虑模型，并最终将生命健康决策权让渡给资本架构的“数据收集”系统。算法架构将身体规训为被递归征用的“生物性资源”，个体在贡献其颅骨扫描数据与体检报告时，其身份实质上已转化为“数字佃农”，其生命时间维度与生物质量信息均被纳入全球健康数据期货市场的定价体系。

二、资本化陷阱的本质：健康价值的系统性异化

健康价值的系统性异化，指的是资本逻辑通过重塑医疗领域的价值体系，导致健康服务从满足人类生命再生产需求的使用价值，转变为追求无限增殖的交换价值与符号价值的双重承载。一旦健康资源被纳入商品生产体系，资本将不可避免地通过削弱健康作为使用价值的本体性基础，同时无限放大其交换价值的抽象控制力，实现对生命过程的循环性剥夺。文章将其被定义为“陷阱”，是因为其本质是以“技术进步”和“消费自由”作为意识形态的掩饰，掩盖了资本对生命主权进行的系统性篡夺。在资本重塑的价值体系中，健康中国战略所倡导的“人民共建共享”的伦理原则，已被解构为服务于交换价值增殖的工具性存在。

（一）使用价值让位于交换价值的根本异化

马克思所阐述的商品二重性矛盾，在医疗资本化的演进过程中演绎至极致。医疗服务修复与维护健康的使用价值的固有本质属性被资本话语系统性异化，转化为承载交换价值与符号价值的抽象载体，深刻改变了医疗的本质。一方面，价值评估标准的资本化重构在医美领域中得到体现，隆鼻手术等医美手术的定价机制被锚定于“容貌资本化”所衍生的预期社交价值，而非基于医疗技术复杂度或健康修复效能的内在评估。定制化的医美需求导致消费者在追求特定审美范式时，支付的价格远超医疗成本，使得人体器官成为“可分割出售的劳动产品”，其反人道本质暴露无遗。为获取超额利润，资本将医疗安全伦理让渡于消费者的身体风险承担，彻底颠覆“健康修复”的医学本真目的与“利润增殖”的资本逻辑之间的主客体关系。另一方面，传统医学知识体系的符号化暴力解构在养生健康领域中被具体结构。中医“治未病”的整体观与辩证思维被解构为孤立的商品符号，大数据精准推动将脏腑辩证体系简化为“中医专题”等可交易消费方案，海量碎片化信息遮蔽了线上书记与线下实体书目组建的有机知识网络，资本将《黄帝内经》的医学智慧降格为“枸杞咖啡”式的营销符号，使“望闻问切”的个体化身体实践异化为可批量复制的技术模块。

尽管使用价值构成交换价值的物质基础，但在资本的支配下，交换价值必然反客为主地支配并重塑使用价值。“个性化健康方案”支付溢价时，其购买的核心实际上是资本建构的符号价值，而非体质实质性改善的使用价值。专业化分工的极致化导致健康知识生产者沦为丧失生命健康总体性把握的片面执行者，健康修复的本真使用价值彻底消失于资本无限增殖的抽象交换逻辑之中。资本化陷阱的终极悖论由此凸显。尽管社会健康投入持续增长，但居民慢性病发病率与健康不平等却未获缓解甚至加剧。其根源在于交换价值的空转不断吞噬健康使用价值的实在性根基，致使健康中国“人民本位”的价值承诺成为资本逐利的试验场。

（二）生命政治化的资源分配与算法暴力

生命政治化现象表明，健康治理已从公共福祉导向转变为资

本规训的工具，其本质是“调节生命过程的权力机制”被资本逻辑所殖民。在高端医美抗衰服务与农民工医美事故率形成阶级镜像的背景下，医疗资源的分配已不再是健康需求的催化地，而是资本增值的拓扑学映射。首先，资本利用政策的缝隙，将医疗资源转化为阶级区隔的装置，私立医院集群在高端商圈的聚集与社区诊所形成地理上的断层，空间生产成为资本积累的核心策略。有钱人通过基因编辑技术购买生理年龄逆转时，底层群体却在黑诊所承受注射致癌风险，生命政治由此异化为“生物资本”的阶级再生产工具。其次，健康管理平台依据消费能力推送分级内容，高净值用户享受“全天候监护”，而低收入群体则被限制在保健品广告的信息茧房中。资本“精准推送”的幌子将马克思揭示的阶级矛盾编码为数据鸿沟。

再次，资本选择性地扶持“盈利导向型技术”，边缘化普惠医疗研发，创新的扭曲印证皮凯蒂的 $r>g$ 定律（资本收益率>经济增长率）。生命科技逐渐投资回报化，惠及弱势群体的医疗进步必然遭遇系统性抑制。最终，“价值理性”被资本重塑为“让部分人优先活”的阶级筛选机制，健康权在数据算法中被解构为可交易的阶级特权。生命政治资本化的恐怖性在于其自我合法化能力，其用“个性化健康管理”的消费自由幻象，掩盖资源垄断的阶级暴力，并以“技术中立性”的意识形态面纱，遮蔽算法配置背后的剥削关系。

（三）双重异化结构中的主体消亡

医疗资本化的背景下，劳动过程与消费实践的双重作用致使人民主体性遭到了系统性消解。医美医师的临床技能被资本化解为可量化的标准化单元。以日均完成手术台数为关键绩效指标，医师被迫成为手术流水线上的机械臂，其专业判断权被转化率的考核所取代。资本将《黄帝内经》中“圣人治已病治未病”的医学智慧降格为注射肉毒素的肌肉记忆，医疗工作者失去对劳动过程的总体性控制。此外，大数据推送则重塑了健康认知的神经回路，智能手环的睡眠深度监测数据将“深睡不足1小时”转化为焦虑触发器，用户为提升虚拟评分而主动调整生理节律，实际上陷入了主体将资本的外部规训内化为自律准则的自我剥削陷阱，通过朋克养生打卡、医美对比图分享等符号实践，无意识地将身体改造为资本增值的原材料。

养生青年在社交媒体上展示艾灸贴与枸杞咖啡的“健康表演”，既是焦虑宣泄的仪式，也是主体性意识的自我毁灭。消费者为算法推送的“亚健康预警”购买基因检测包时，其消费商品的同时，更再生产着奴役自身的认知框架。劳动者在流水线上丧失医疗技艺的类本质力量，消费者在数据监控中让渡生命管理的主体自决权。最终，医美医师持针管的手与消费者点触屏幕的手指，在资本的操控下形成了共谋关系。前者通过肢解他人身体换取绩效奖金，后者通过监控自身数据获取虚假的安全感，医疗场域彻底沦为主体性坟场。

三、破局路径：构建“人民性”医疗生态的实践方向

（一）制度反制：建立医疗生产资料公有化机制

针对医疗资本化陷阱的破解，关键在于推动医疗生产资料回归其人民属性。在中央管控层面，需将医美修复、中医体质辨识等基础服务纳入国家基本医疗清单，确保全民平等享有生命尊严

的权益。对医疗卫生核心设备实施国家统一采购调配,以斩断资本技术垄断链条。同时,建立健康算法备案机制,由相关领域专业人士接管医疗卫生领域核心解释权,打破资本对健康话语的私有化掌控。在地方实践层面,需立足中国特色创新模式推行社区医疗“公有化改制”,由三级公立医院垂直管理基层机构,实现医师编制、设备配置与数据平台的一体化统筹。深化村医“统聘统管”改革,将乡村医疗纳入事业单位体系,杜绝资本对基层健康的“一网打尽”。同时,应建立健全的医保支付体系,用健康改善实效替代利润创收导向,将健康资源从“资本增值工具”转化为“人民生命载体”,从而促使手机推送的主要内容不再是养生焦虑广告而是辩证保健知识,医疗公有化便从制度蓝图转化为守护生命尊严的坚实屏障。

（二）文化斗争：解构医疗拜物教的符号迷障

为摆脱医疗资本化的困境,必须以社会主义健康文化为理论武器,开展针对资本符号霸权的意识形态斗争。在国家层面,应提倡“健康与共同富裕相促进”的新健康理念,将人民健康融入“中国式现代化”的叙事框架中。通过主流媒体的叙事体系,系统性地批判资本造局,揭露医疗美容营销中“图片仅供参考”的虚假承诺,从而将健康权从消费主义的束缚中解放出来,转变为全民共享的发展成果。在教育领域,应在思政课程中引入“工匠精神与身体主权”专题,以“大国工匠”的技艺尊严对抗“身体商品化”的符号。引导学生理解马克思所言“人的类本质在于自由自觉的劳动”,从根本上解构“靠脸吃饭”的异化价值观。在社区实践中,应重建集体健康仪式,以公立中医馆为枢纽,组织太极合作社、经络互助会等具身化活动,将算法推送的碎片化养生知识转化为集体辩证实践。召开居民健康议事会共同商讨养生方案,以“人民健康公约”取代商业平台的算法规训,使艾灸、八段锦等传统技艺从社交展示回归为生命滋养的共同体纽带。

（三）价值重归：确立健康作为发展基础的哲学定位

摆脱医疗资本化困境的根本途径在于促进健康价值从“资本的附庸”向“人的全面发展之基础”转变。必须在中国特色社会主义的框架内确立健康优先的发展元伦理,将总书记“以人民健康为中心”的根本立场提升为全社会的共识,使健康成为衡量现

代化质量的文明标准。一方面,中央政府需要建立健康价值锚定机制,将慢性病控制率、人均健康寿命等指标纳入地方政府的考核体系,以替代GDP的单一导向。实施重大政策的健康影响评估制度,要求在工业区规划、经济项目审批前进行职业病预防成本的测算。深化医保支付改革,借鉴三明医改经验,以“患者生活质量提升度”取代病床周转率,使医疗投入回归健康效益的本质。另一方面,在基层实践方面,社区应建立健康责任共同体,组建居民议事会制定《健康公约》,将中医“治未病”的智慧转化为集体养生实践。校园劳动教育应融入八段锦、食疗配伍等课程,培养青少年的“身体主权”意识,从根本上解构“颜值即资本”的异化价值观。依托公立医院构建“全生命周期健康管理”体系,从孕产护理到老年康养提供连续服务,切断资本对生命周期的碎片化榨取。

四、结论：在健康中国与资本逻辑的张力中重构辩证法

医疗资本化陷阱的本质在于资本逻辑对健康领域的“人民性”进行系统性侵蚀。资本通过身体规训、符号生产与数据剥夺等途径,将生命异化为增值工具,导致健康权成为阶级分化的符号载体。本文基于马克思主义政治经济批判学视角,深入剖析医美整形与养生焦虑的运作机制,揭示资本如何重塑医疗资源的分配秩序,进而导致健康中国“共建共享”的伦理承诺被悬置。为破解此困境,研究指出应建立以健康效益为导向的考核体系、解构消费主义对健康符号的殖民;在价值层面、践行“以人民健康为中心”的发展观等实践路径。展望未来,随着健康积分制激发社区内生动力、远程医疗弥合城乡数字鸿沟、“人类健康工程”融合传统与现代智慧,健康将从资本的束缚中解放,成为“人的全面发展”的基石。在健康中国的构建中,全民共富的生命脉动终将奔涌。

参考文献

- [1] 印发《“健康中国2030”规划纲要》[N]. 人民日报, 2016-10-26(001).
- [2] 刘鹏. 落实全民健身国家战略努力推进健康中国建设 [N]. 人民日报, 2016-10-10(014).
- [3] 杜治政. 医学技术权力及其权力的异化(下)——兼论技术、资本、权力的联盟与互动 [J]. 医学与哲学, 2022, 43(06): 19-24+30.
- [4] 丁华钟, 刘玉莲, 刘玉辉, 等. 技术、资本与身体: 医学美容整形的伦理审视 [J]. 医学与哲学, 2024, 45(10): 28-32.
- [5] 郭向凝, 张洪江. 医疗大数据的隐私伦理问题研究 [J]. 锦州医科大学学报(社会科学版), 2019, 17(03): 21-24.
- [6] 刘俊荣. 医疗技术的资本化及其权力扩张与规制 [J]. 医学与哲学, 2024, 45(06): 1-6.
- [7] 郗戈, 朱天涛. 《〈政治经济学批判〉导言》与《〈政治经济学批判〉序言》导读 [M]. 江苏人民出版社: 202002.100.
- [8] 马克思, 恩格斯. 共产党宣言 [M]. 中央编译出版社: 202309.207.
- [9] 卫兴华. 马克思与《资本论》[M]. 中国人民大学出版社: 201905.280.
- [10] 周斌. 论法人人格否认制度 [J]. 法制与社会, 2013, (33): 31+35.
- [11] 丁华钟, 刘玉莲, 刘玉辉, 等. 技术、资本与身体: 医学美容整形的伦理审视 [J]. 医学与哲学, 2024, 45(10): 28-32.
- [12] 陈月明. 商品符号与符号消费 [J]. 浙江社会科学, 2006, (06): 137-141+150.
- [13] 侯晨亮, 杨东. 平台剥削用户数据的形态、成因及规制 [J]. 中国特色社会主义研究, 2022, (Z1): 76-83.
- [14] 胡泽鹏, 吕景春. 算法垄断、资本积累方式演进与新剥削形态治理 [J]. 当代经济研究, 2025, (02): 17-28.
- [15] 范宝舟. 《21世纪资本论》数据应用逻辑预设的哲学追问及现实启示——兼论中国特色社会主义政治经济学的建构 [J]. 西南大学学报(社会科学版), 2020, 46(04): 20-28+193.
- [16] 张盛, 索引, 闫宏秀. 数据凝视: 福柯凝视在数智时代的新样态 [J]. 医学与哲学, 2024, 45(16): 11-16.

数字化转型背景下文旅融合发展赋能山东乡村振兴的路径研究

胡林林, 陈甜甜

青岛恒星科技学院, 山东 青岛 266610

DOI:10.61369/SE.2025080037

摘 要 : 随着数字经济的深入发展,数字化转型已成为推动产业升级与社会经济变革的核心驱动力。在此背景下,文旅融合作为乡村振兴战略的重要抓手,被赋予了新的时代内涵与发展动能。山东省拥有丰富的文化资源和多样的乡村生态,但其乡村振兴进程仍面临产业结构单一、文化资源挖掘不足、品牌效应不强等挑战。本文旨在探讨数字化转型如何通过赋能文旅融合,为山东乡村振兴提供创新路径。首先,通过文献综述梳理了数字化转型、文旅融合与乡村振兴三者间的内在逻辑关系。其次,深入分析了山东省文旅融合赋能乡村振兴的现状与存在的突出问题,如数字基础设施不均衡、数字人才匮乏、产品同质化等。随后,结合典型案例和数据分析,本文构建了以“新基建”为基础、以“新业态”为核心、以“新营销”为引擎、以“新治理”为保障的“四新”赋能路径体系。最后,提出相应的政策建议,以期为山东省及同类地区在数字时代实现乡村全面振兴提供理论参考与实践指导。

关 键 词 : 数字化转型; 文旅融合; 乡村振兴; 赋能路径; 山东省

Research on the Pathways for Empowering Rural Revitalization in Shandong through the Integrated Development of Culture and Tourism under the Background of Digital Transformation

Hu Linlin, Chen Tiantian

Qingdao Hengxing University of Science and Technology, Qingdao, Shandong 266610

Abstract : With the in-depth development of the digital economy, digital transformation has become the core driving force for promoting industrial upgrading and socio-economic transformation. Against this backdrop, the integration of culture and tourism, as a crucial approach in the rural revitalization strategy, has been endowed with new connotations and developmental momentum for the era. Shandong Province boasts abundant cultural resources and diverse rural ecosystems; however, its rural revitalization process still faces challenges such as a monolithic industrial structure, insufficient exploitation of cultural resources, and a weak branding effect. This paper aims to explore how digital transformation can provide innovative pathways for rural revitalization in Shandong by empowering the integration of culture and tourism. Firstly, through a literature review, its (clarifies/examines) the intrinsic logical relationships among digital transformation, the integration of culture and tourism, and rural revitalization. Secondly, it conducts an in-depth analysis of the current status and prominent issues in empowering rural revitalization through the integration of culture and tourism in Shandong Province, such as uneven digital infrastructure, a scarcity of digital talent, and product homogenization. Subsequently, drawing on typical case studies and data analysis, this paper constructs a "Four News" empowerment pathway system, which is based on "new infrastructure," centered on "new business forms," driven by "new marketing," and secured by "new governance." Finally, corresponding policy recommendations are proposed to provide theoretical references and practical guidance for Shandong Province and similar regions to achieve comprehensive rural revitalization in the digital age.

Keywords : digital transformation; integration of culture and tourism; rural revitalization; empowerment pathways; Shandong province

课题信息: 山东省艺术科学重点课题, 项目名称: 数字化转型背景下文旅融合发展赋能山东乡村振兴的路径研究, 项目编号: L2024Q05100034。

作者简介:

胡林林 (1994.02-), 女, 山东青岛人, 硕士研究生学历 / 博士生, 讲师, 研究方向: 数字经济、文旅融合、乡村振兴等;

陈甜甜 (1987.04-), 女, 山东青岛人, 硕士研究生学历 / 博士生, 副教授, 研究方向: 数字经济、数字金融、乡村振兴等

党的十九大报告将乡村振兴战略列为重大战略，强调坚持农业农村优先发展。产业兴旺是乡村振兴的重点，文旅产业作为绿色高效的富民产业，其融合发展对激活乡村经济、传承文化、改善环境具有乘数效应。在全球数字化转型浪潮下，大数据、人工智能等新技术为破解乡村文旅发展的空间限制、体验单一等难题提供了新路径。山东省乡村资源丰富，文化底蕴深厚，但同时也面临资源转化效率不高、业态创新不足等挑战。因此，研究数字化转型背景下文旅融合如何赋能山东乡村振兴，具有重要的理论价值和现实意义。

一、文献综述

（一）关于数字化转型的研究

数字化转型源于“数字商业”的概念，现已成为经济学、管理学和信息科学等多学科交叉的热点。学者们普遍认为，数字化转型不仅是技术的应用，更是通过数字技术对业务模式、组织架构、企业文化进行的系统性、根本性重塑（Vial, 2019）。在产业层面，数字化转型通过优化资源配置、创新产品服务、提升运营效率、重构价值链，驱动产业向高端化、智能化、绿色化升级（李晓华，2020）^[1]。在乡村领域，研究多集中于数字乡村建设、智慧农业、农村电商等方面，强调了数字基础设施、数字素养和数字治理的重要性（曾亿武等，2021）^[2]。

（二）关于文旅融合与乡村振兴的研究

文旅融合是文化产业与旅游产业相互渗透、交叉重组的动态过程（徐红星等，2018）^[3]。学界普遍认同文旅融合能有效促进乡村产业升级、文化传承、环境提升和社区参与，是实现乡村振兴的重要途径。研究主要集中在融合模式（如资源导向型、市场驱动型、科技赋能型）、效应评估（经济、社会、文化、生态效益）以及面临的挑战（如融合层次浅、利益分配不均、文化过度商业化等）（黄震方等，2019；王兆峰，2021）^[4-5]。

（三）关于数字化转型赋能文旅融合与乡村振兴的研究

近年来，学者开始关注数字技术对文旅融合及乡村振兴的催化作用。研究指出，数字技术能够：①创新体验方式：通过VR/AR、全息投影等技术再现文化场景，提升游客沉浸感（Guttentag, 2010）^[6]；②拓宽营销渠道：利用社交媒体、短视频、直播等进行精准营销，塑造乡村品牌（潘璐，2022）^[7]；③优化管理服务：借助大数据平台实现客流监控、智能导览和个性化推荐，提升管理效率与游客满意度；④活化文化资源：通过数字化采集、存储与展示，实现对非物质文化遗产的保护与传承（徐彤，2021）^[8]。然而，现有研究多侧重于宏观论述或单一技术应用，对数字化转型驱动下文旅融合赋能乡村振兴的系统性路径，特别是针对特定区域（如山东）的深入、实证研究尚显不足。

本文旨在整合上述三个研究领域，构建一个系统的分析框架，并聚焦于山东省的具体情境，深入探讨数字化转型背景下文旅融合赋能乡村振兴的内在机理与实践路径，以弥补现有研究的不足。

二、山东省文旅融合赋能乡村振兴的现状与问题分析

（一）发展现状

资源基础雄厚方面：山东乡村地区蕴藏着极其丰富的文化旅

游资源。拥有10个国家级历史文化名村、113个中国传统村落，以及数以千计的非物质文化遗产项目（如潍坊风筝、临沂柳编、胶东秧歌等）。同时，滨海风光、黄河生态、沂蒙山区、田园景观等构成了多样化的自然生态基底。

政策支持有力方面：山东省政府相继出台《山东省乡村旅游提质升级实施方案》《关于推动文旅深度融合高质量发展的实施意见》等文件，明确提出推动数字文旅建设，支持智慧景区、智慧乡村发展，为数字化转型提供了政策引导。

实践探索初显成效方面：部分地区和项目已率先进行数字化转型探索。例如，泰安市泰山景区利用智慧管理系统实现分时预约和客流引导；曲阜市依托“数字三孔”项目开展线上云游、数字藏品开发；沂南县朱家林田园综合体通过电商平台销售特色文创农产品；威海市一些渔村利用短视频平台推广“海草房”民宿和渔家体验项目，取得了良好的市场反响。

（二）存在的问题

尽管取得了一定进展，但山东文旅融合在数字化转型进程中仍面临诸多挑战，制约了其乡村振兴的赋能效应。

数字基础设施覆盖不均衡：部分地区，尤其是偏远的山区和乡村，5G网络、千兆光网覆盖不足，网络信号不稳定，无法满足高清直播、VR体验等应用的需求，形成了“数字鸿沟”。

数字化产品业态创新不足：当前数字化应用多集中于线上预约、信息发布等浅层环节，对VR/AR沉浸式体验、AI智慧导览、基于大数据的个性化定制等深度应用探索不足。产品同质化现象严重，缺乏具有核心竞争力的“爆款”数字文旅产品。

数字营销精准度与影响力有待提升：许多乡村地区的营销仍停留在简单的图文推送阶段，未能充分利用抖音、快手、小红书等新媒体平台进行内容创意和精准投放，品牌故事讲述能力弱，难以形成持续的网络热度。

数字人才严重短缺：乡村地区既懂数字技术又懂文旅运营和乡土文化的复合型人才极度匮乏。本地村民数字素养普遍不高，难以有效参与数字化项目的运营和管理。

数据壁垒与协同机制缺失：文化、旅游、农业、交通、环境等部门数据未有效打通，形成“数据孤岛”。缺乏统一的乡村文旅大数据平台，难以实现资源的整合分析与跨部门协同管理。

文化资源数字化保护与创新转化脱节：对文物、非遗等的数字化采集存档工作已有开展，但如何将这些数字资源创造性转化为可体验、可消费的文旅产品，产业链尚未完全打通。

三、数字化转型背景下文旅融合赋能山东乡村振兴的路径构建

基于上述分析,本文基于“基础层(新基建——筑牢数字底座)→核心层(新业态——创新产品供给)→引擎层(新营销——拓展市场空间)→保障层(新治理——优化发展环境)”的实践逻辑,构建以“四新”为核心的系统性赋能路径。

路径一:夯实“新基建”,筑牢文旅数字化发展底座。

具体措施包括加快乡村网络设施升级,优先实现重点文旅区域的5G和千兆光网全覆盖;在文旅聚集区部署智能摄像头、传感器等物联网终端,实时采集数据以支撑智慧化管理;核心是建设整合多方数据的省级乡村文旅“云脑”平台,具备运行监测、市场分析、智能调度等功能,为决策、运营和服务提供统一的数据支持。

路径二:培育“新业态”,激发乡村产业内生动力。

重点在于利用VR/AR等技术打造沉浸式历史场景体验,发展直播带货、数字藏品等云端文旅消费,创新“认养农业”等智慧农旅模式以延伸产业链,并对基础良好的古镇古村进行整体数字化提升,打造提供智能导览、无感支付等一站式体验的数字文旅街区或村镇。路径三:创新“新营销”,塑造山东乡村文旅品牌

路径三:创新“新营销”,塑造山东乡村文旅品牌。

核心在于通过创作高质量短视频、图文笔记等内容,并借助算法实现精准推送;同时,线上直播乡村节事活动制造热点,构建由旅游达人、文化名人及本地“乡村代言人”组成的传播矩阵,共同讲述生动的乡村故事。最终,需强化区域品牌整合,在数字平台上联合推广“好客山东·乡村好时节”等统一品牌形象和数字旅游线路,提升整体市场影响力。

路径四:完善“新治理”,优化乡村数字化生态。

关键举措包括培育本土数字人才、建立政府引导与社会资本参与的多元投入机制,并加强文化资源数字化标准与数字产权保

护。根本目标是利用数字工具推动共建共治共享,提高村民参与度与收益,保障数字化发展的成果惠及于民,为文旅融合提供可持续的制度保障。

四、研究结论

本研究系统探讨了数字化转型背景下文旅融合如何赋能山东乡村振兴。研究指出,数字化转型通过重构生产要素、创新产品业态、重塑消费市场与提升治理效能,为文旅融合推动乡村振兴提供了重要机遇。山东虽具备优越的资源禀赋、有力的政策支持及部分成功实践,但仍面临基础设施不均衡、业态创新不足、人才短缺与数据协同不畅等挑战。为此,应坚持系统思维,构建以“新基建”为基础、“新业态”为核心、“新营销”为引擎、“新治理”为保障的“四新”路径体系,推动四者协同发力,整体提升乡村振兴的质量与效能。

五、对策建议

为有效推动文旅融合赋能山东乡村振兴,建议强化顶层设计与系统规划,可考虑编制《山东省数字文旅乡村振兴行动计划》,明确目标与实施路径,并着力补齐数字基建短板,重点向偏远地区倾斜资源。同时,设立数字文旅创新基金,鼓励产学研联合开展VR/AR、大数据等场景应用,打造一批数字文旅乡村标杆。还应实施乡村数字人才振兴计划,将数字技能纳入农民培训体系,并积极引进专业人才、激励本地青年返乡创业。此外,需推动数据开放共享,打破部门壁垒,加快省级文旅大数据平台建设与应用。本研究构建的路径体系对山东实践具有参考价值,其有效性仍需在实践中持续检验与修正。未来研究可进一步聚焦特定区域或业态,开展深入的量化分析与效果评估,以优化路径实施策略。

参考文献

- [1] Vial, G. . Understanding digital transformation: A review and a research agenda. The Journal of Strategic Information Systems, 2019, 28(2), 118-144.
- [2] 李晓华. 数字经济新特征与数字经济新动能的形成机制 [J]. 改革, 2020, (11), 36-45.
- [3] 曾亿武, 万悦, 郭红东. 数字乡村建设: 理论渊源、实践进展与未来展望 [J]. 农业经济问题, 2021, (5), 15-25.
- [4] 徐红星, 高俊. 文旅融合: 理论、实践与方向 [J]. 旅游学刊, 2018, 33(6), 3-5.
- [5] 黄震方, 陆林, 葛军莲, 等. 文旅融合型乡村旅游地演化研究——以浙江莫干山为例 [J]. 地理研究, 2019, 38(6), 1319-1336.
- [6] 王兆峰. 乡村振兴背景下文旅融合的动力机制、模式选择与路径优化 [J]. 中南大学学报(社会科学版), 2021, 27(1), 112-121.
- [7] Guttentag, D. A. Virtual reality: Applications and implications for tourism[J]. Tourism Management, 2010, 31(5), 637-651.
- [8] 潘璐. 短视频平台上的乡村文旅形象建构与传播研究——以抖音为例 [J]. 新闻与写作, 2022, (4), 85-91.
- [9] 徐彤. 数字技术赋能非物质文化遗产保护与传承: 机理、挑战与路径 [J]. 民族艺术研究, 2021, 34(3), 135-142.

村 BA 影响乡村形象的双路径机制 ——基于结构方程模型

吴嘉沛¹, 翁丽丽^{1*}, 吕萌萱², 黄嘉豪¹

1. 广东外语外贸大学南国商学院 管理学院, 广东 广州 510000

2. 广东外语外贸大学南国商学院 教育学院, 广东 广州 510000

DOI:10.61369/SE.2025080039

摘 要 : 在乡村振兴与全民健身国家战略双轮驱动的时代背景下, “村 BA” 赛事由乡村赛事逐步升级为全国农民体育嘉年华赛事, 成为观察中国式现代化的“窗口”。本文基于“如何通过“村 BA” 赛事弘扬乡村文化, 塑造并传播乡村形象, 全面助推乡村振兴”这一重要调研课题, 利用调研所获得的 540 份问卷资料, 运用描述性统计、结构方程模型的方法, 研究“村 BA” 赛事的相关问题和乡村形象的相关问题, 得到以下研究结论: 第一, “村 BA” 赛事仍存在“高满意度与低期待达成率”的现象。第二, 相较于外地人民, 沙溪人民情感认同更强烈。第三, “村 BA” 赛事与乡村形象相互影响。为此, 应深化产业跨界融合创新, 促进供给结构升级, 并完善乡村公共服务体系, 提高乡村服务水平, 同时创新媒体宣传方式, 加强体育文化建设, 以促进文体旅深度融合, 提高沙溪居民的生活质量, 不断推动全面乡村振兴。

关 键 词 : 乡村振兴; “村 BA” 赛事; 体育; 沙溪; 结构方程

The Dual Path Mechanism Influence of Village BA Rural Image —Based on Structural Equation Modeling

Wu Jiawei¹, Weng Lili^{1*}, Lv Mengxuan², Huang Jiahao¹

1. School of Management, Nanguo Business School, Guangdong University of Foreign Studies, Guangzhou, Guangdong 510000

2. School of Education, Nanguo Business School, Guangdong University of Foreign Studies, Guangzhou, Guangdong 510000

Abstract : In the era of national strategy of rural revitalization and national fitness, the "Village BA" event has been upgraded from a rural event to a national carnival of farmers' sports, and has become a "window" to observe Chinese-style modernization. Based on the important research topic of "how to promote rural culture, shape and spread rural image, and comprehensively boost rural revitalization through the "village BA" competition, this paper, using the 540 questionnaires obtained from the survey, descriptive statistics and structural equation model were used to study the problems related to "village BA" competition and rural image, and the following conclusions were obtained: First, there is still a phenomenon of "high satisfaction and low expectation achievement rate" in the "village BA" competition; Second, compared with people from other places, the people of Shaxi have a stronger emotional identity; Third, the "village BA" competition and rural image interact with each other. Therefore, it is necessary to deepen the innovation of cross-border integration of industries, promote the upgrading of supply structure, improve the rural public service system and improve the rural service level, innovate the media publicity mode, strengthen the construction of sports culture, promote the in-depth integration of culture, sports and tourism, improve the quality of life of Shaxi residents, and continuously promote the comprehensive rural revitalization.

Keywords : rural revitalization; "Village BA" competition; sports; Shaxi; structural equation

基金项目: 广东外语外贸大学南国商学院2025年度校级创新训练项目: “村 BA” 浪潮下对乡村振兴多维度影响路径研究——以中山市沙溪镇为例 (项目编号:2025XJ69) 研究成果。

作者简介:

吴嘉沛, 广东外语外贸大学南国商学院, 本科在读, 研究方向为市场营销;

吕萌萱, 广东外语外贸大学南国商学院, 本科在读, 研究方向为市场营销;

黄嘉豪, 广东外语外贸大学南国商学院, 本科在读, 研究方向为市场营销。

通讯作者: 翁丽丽, 广东外语外贸大学南国商学院, 讲师, 研究方向为供应链管理。

引言

党的二十大报告强调要全面推进乡村振兴，意味着实施乡村振兴战略进入了新阶段。2025年1月22日，中共中央、国务院印发了《乡村全面振兴规划（2024—2027年）》，并下达要求各地区各部门结合实际全面贯彻落实。乡村振兴是实现国家全面发展必不可少的有机组成部分，长期以来，我国城乡发展存在不平衡、不充分的问题，导致乡村在经济、社会、文化等方面相对滞后。民族要复兴，乡村必振兴。实施乡村振兴战略，是以习近平同志为核心的党中央提出的重大历史任务，该战略旨在着眼国家事业发展全局，全面推动中国特色社会主义现代化国家建设。

乡村体育，作为体育产业的重要组成部分，对乡村振兴有着关键性的作用。在这一背景下，如何有效利用乡村丰富的资源，通过乡村体育将各产业进行深度融合并激发乡村发展活力，实现全面乡村振兴，成为当前社会广泛关注的热点问题。只有充分发挥乡村体育在乡村振兴中的作用，方能最大限度推动乡村的经济、社会和文化不断进步。

一、理论分析与研究假设

（一）理论分析

黄中兴（2024）阐述了乡村体育对乡村振兴有推动作用，构建好体育赛事的开展路径可以使其在推动乡村的经济、社会和文化进步上有着不可估量的价值^[1]。储亚娟等（2024）指出，文化、体育、旅游三大产业是现代服务业的重要组成部分，通过它们的深度融合可以激发乡村发展动力，进而共轭驱动乡村经济、社会、文化全面振兴^[2]。谭维，吴昊（2025）表明体育精神凝聚群众团体意识，居民参与可以激活内在动力，“体育+”模式不仅推动了三产融合，还把赛事流量转化为经济动能。然而，当前乡村体育发展面临着资金、设施等多重困境。为保障乡村体育的蓬勃发展，需明确赛事标准与乡土属性定位、加大资金投入与人才培养力度、深化产业链与品牌联动效应等实践路径^[3]。为解决目前“村赛事”所面临的困境，王茜，胡玮（2025）提出要学会树立内生动力，提升赛事基础供给能力；提倡全民参与，增强群众参与度与认同感；并创新使用数字媒体平台进行赛事宣传，把当地文化进行传扬推广^[4]。

卓倪，黄海贵（2024）表明“村BA”赛事不仅是一项体育赛事更是当地文明的重要体现，“村BA”赛事的成功举办可以增强当地居民的凝聚力和归属感，且具有地方特色的体育文化能进一步推动乡村经济的前行。还指出培育乡村体育品牌和促进赛事的可持续发展是实现全面乡村振兴的重要举措^[5]。崔健，蒋津君，李艳（2025）提到为推动乡村体育高质量发展，属地要加大供给基础要素，明确赛事形式，完善协同管理体系，落实高效能办赛机制，这样方可推动乡村体育可持续发展^[6]。在探究乡村体育赛事对促进乡村全面振兴的作用机制中，汪彬，魏晓美（2025）研究发现体育赛事通过经济激活、文化认同、治理提升等构建乡村赋能体系，驱动政策、产业、文化等多元融合，并提出“宏观—中观—微观”协同路径，进而形成体育助力乡村振兴的可持续发展模式^[7]。

综上所述，国内外学者对乡村体育振兴乡村经济的研究为本文奠定了坚实的基础，

但研究的体育赛事多为“村BA”赛事，运动类别多为篮球，

对其它运动项目的研究鲜少或只是广泛带过。大部分研究只是在结论建议处提到要拓展对多元化运动的探讨，但并未针对性的研究，较为局限。基于上述，将对以上报告资料进行认真研读并进行初步整理，然后提炼出对调研分析有参考意义的内容，加以梳理并借鉴相关观点，为问卷设计和相关信息的选择提供合理的理论指导。

（二）研究假设

在乡村振兴战略背景下，从沙溪镇“村BA”赛事自身出发，组织管理是对参与“村BA”赛事的沙溪镇人民最切身体会到“村BA”赛事总体服务质量状况，若“村BA”赛事的组织管理越好，则受访者对沙溪镇的乡村文化形象等认知形象的认可度更高，因此提出以下假设，如图1所示。

H1: 组织管理正向影响认知形象

基于“村BA”赛事的宣传度，宣传可以反映出在“村BA”赛事举办期间，展现出沙溪镇的乡村物质形象和乡村文化形象，让沙溪镇人民和外来游客进一步了解沙溪镇的各种乡村认知形象。如果“村BA”赛事传播越好，让更多的人看见沙溪的乡村文化形象等认知形象，则让受访者对沙溪镇的认知形象有更加全面的了解，因此提出以下假设：

H2: 传播正向影响认知形象

“村BA”赛事知晓度是指对“村BA”赛事的一个传播意愿和对“村BA”赛事的情况知晓程度，知晓度能体现出沙溪镇人民以及外来游客对“村BA”赛事的总体知晓情况。如果受访者对“村BA”赛事知晓度和传播意愿持比较积极的态度，说明他们对“村BA”赛事期间的乡村文化形象、乡村环境形象等沙溪镇的认知形象比较认可，对沙溪镇的认知形象越了解，因此提出以下假设：

H3: 知晓度正向影响认知形象

“村BA”赛事满意度是指沙溪镇人民对“村BA”赛事的满意度，也能够体现出沙溪镇人民对于“村BA”赛事一个满意程度的正向反馈。如果沙溪镇人民对“村BA”赛事满意度偏高，则对沙溪镇的认知形象与情感形象保持一个积极肯定的一个态度，因此提出以下假设：

H4: 满意度正向影响认知形象

对于组织管理的评价,从另一方面也能体现出举办方沙溪镇的乡村魅力与未来发展的动力,若“村BA”赛事的组织管理越好,则受访者对沙溪镇的乡村魅力与未来发展的动力等“村BA”赛事举办地沙溪镇的情感形象的认可度更高,因此提出以下假设:

H5: 组织管理正向影响情感形象

基于“村BA”赛事的宣传度,让沙溪镇展示其乡村魅力、未来发展动力等沙溪镇的发展宣传情况,让更多的人了解沙溪镇的村镇情况。如果宣传工作越好,让更多的人看见沙溪的村镇发展以及未来发展潜力等情感形象,则让受访者对沙溪镇的情感形象有更加全面的了解,因此提出以下假设:

H6: 传播正向影响情感形象

“村BA”赛事知晓度是指对“村BA”赛事的一个传播意愿和对“村BA”赛事的情况知晓程度,知晓度能体现出沙溪镇人民以及外来游客对“村BA”赛事的总体知晓情况和传播意愿。如果受访者对“村BA”赛事知晓度和传播意愿持比较积极的态度,说明他们对“村BA”赛事期间的对沙溪镇的乡村魅力、喜欢程度、发展潜力等沙溪镇的情感形象比较认可,对沙溪镇的情感形象越赞同,因此提出以下假设:

H7: 知晓度正向影响情感形象

“村BA”赛事满意度能够体现出沙溪镇人民对于“村BA”赛事一个满意程度的正向反馈,若沙溪镇人民在“村BA”赛事中对“村BA”赛事总体感到满意,可能也有沙溪本土的乡村魅力、沙溪镇的村镇发展等情感形象让受访者对“村BA”赛事满意有一定程度的情感满意度。若受访者对沙溪镇的满意度越高,则对沙溪镇的情感形象认可度更高,因此提出以下假设:

H8: 满意度正向影响情感形象

认知情况是指“村BA”赛事是否提升了乡村物质形象、乡村环境形象和乡村文化形象等认知形象的评价。情感形象是指沙溪镇人民对沙溪镇的喜好程度、居住意愿和看好沙溪镇未来发展等总体情感形象的评价。如果沙溪镇人民对沙溪镇的认知形象较高,则对沙溪镇的情感形象有一个积极的推动作用,因此提出以下假设:

H9: 认知形象正向影响情感形象

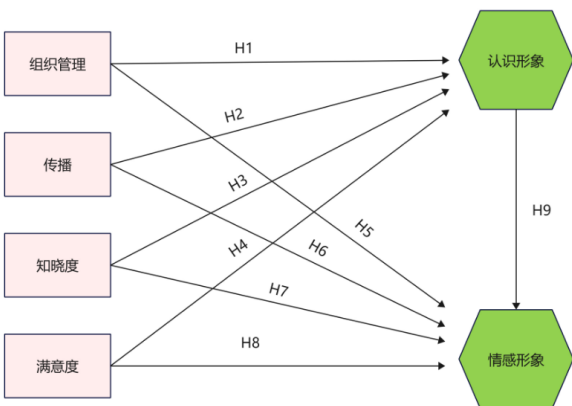


图1: 模型

二、研究设计

(一) 数据来源

本文正式问卷的发放主要是通过线下实地拦截和线上问卷填写相结合进行,对于沙溪镇当地居民进行纸质问卷拦截调查;部分地区通过线上网络调研的方式,借助问卷星以及微信、QQ等网络通讯平台进行问卷网址链接的转发。

正式调研期间,共发放620份问卷,并有效回收540份问卷。按照无漏选、错选、无连续8题以上选择同一评价价值以及填答时间不低于150秒的筛选原则,最终有效回收率为87.1%,该题目回答率约为100%。

(二) 变量选取

在“村BA”赛事影响乡村形象的实证研究中,被解释变量为乡村形象的双维结构:认知形象(物质/环境/文化/精神形象)和情感形象(居住意愿与发展认同)。

核心解释变量聚焦赛事影响路径,包括组织管理(场地服务与安保)、传播效果(信息获取与推广)、知晓度(赛事认知深度)及满意度(体验匹配度),如表1所示。

控制变量则涵盖被调查者基本信息(性别、年龄、文化程度),以排除人口统计学特征的干扰效应。

表1: 设置问卷量表题目

变量	序号	评价内容
“村BA”赛事相关问题	“村BA”赛事总体服务质量状况	SQ1 “村BA”赛事场地、器材以及配套设施我感到很合理赛事工作人员能在第一时间里提供及时、高效的服务并且很乐意为我提供帮助。
		SQ2 “村BA”赛事现场工作人员能提供有效的服务,包括我提出的额外要求
		SQ3 “村BA”赛场周边引导标志、指示牌清晰、明确
		SQ4 “村BA”赛场的安保以及周边环境很安全
	“村BA”赛事传播总体状况	SS1 您对“村BA”赛事获取信息的针对性是否非常满意?
		SS2 您认为“村BA”赛事信息传播渠道(如微信、公告栏、大喇叭)是否具有方便性、快捷性?
		SS3 您是否愿意向周边推广您所获取的信息?
	赛事知晓总体状况	SK1 提到乡村体育赛事,我会首先想起“村BA”赛事
		SK2 我很了解“村BA”赛事情况
		SK3 我对“村BA”赛事印象很深
		SK4 我很早就知道这个“村BA”赛事了
	赛事总体满意度情况	OS1 “村BA”与我的期盼一致
		OS2 与其他赛事相比,我非常享受“村BA”赛事
		OS3 总体来讲,我对“村BA”赛事感到十分满意

参考:
史瑞应
(2022)^[8]

参考:
刘弘博,
江亮
(2025)^[9]

参考:
钟梅
(2024)^[10]

参考:
顾伟哈,
李娜,阮
香君,等
(2023)^[11]

乡村形象的相关问题	对“村BA”赛事举办地沙溪镇的认知形象	CI1	“村BA”赛事提升了乡村物质形象	参考：黄海燕， 康逸琨 (2018) ^[12]
		CI2	“村BA”赛事提升了乡村环境形象 (政治、经济)	
		CI3	“村BA”赛事提升了乡村文化形象 (特色形象)	
	对“村BA”赛事举办地沙溪镇的情感形象	AI1	您是否喜欢沙溪	参考：黄海燕， 康逸琨 (2018) ^[12]
		AI2	您是否看好该地的未来发展	
		AI3	您是否同意当地乡村魅力有很大	
		AI4	如果情况允许，您是否愿意长期居住在本地	

（三）研究方法

结构方程模型（SEM）作为整合因子分析与路径分析的统计方法，通过测量模型和结构模型，可量化分析变量间直接/间接效应，其理论适配度通过 CFI（>0.9）、RMSEA（<0.08）等指标验证，为“村BA”赛事影响乡村形象的机制提供分析框架。

三、实证结果

（一）信度与效度检验

1. 信度检验

为保证量表能够反映各潜变量的结构，本文对所取的21个指标进行因子旋转分析。除因子载荷较低的指标后 KMO 值为 0.969，大于0.8；Bartlett 球体检验卡方值为11435.074，在1%统

表3：各维度的收敛以及区别效度

维度	收敛效度		均值	标准差	区别效度					
	Cronbach's α	AVE			SQ	SS	SK	OS	CI	AI
SQ	0.888	0.762	5.403	1.288	0.873	0.844	0.847	0.806	0.734	0.792
SS	0.822	0.742	5.374	1.304	0.844	0.861	0.844	0.808	0.725	0.790
SK	0.893	0.761	5.326	1.340	0.847	0.844	0.872	0.882	0.748	0.818
OS	0.894	0.827	5.360	1.397	0.806	0.808	0.862	0.909	0.747	0.820
CI	0.911	0.791	5.713	1.138	0.734	0.725	0.748	0.747	0.889	0.783
AI	0.855	0.717	5.490	1.279	0.792	0.790	0.818	0.820	0.783	0.847

3. 模型拟合优度检验

本文结合调整后的量表，检验模型拟合优度，得到模型拟合值。调整后结构方程模型的绝对拟合指数如表4所示，以上指标均满足基本评价标准，表明本文结构方程模型拟合优度较好。

表4：模型拟合指标表

指标	CMIN/DF	GFI	IFI	TLI	CFI	RMSEA
通用指标	<3	>0.9	>0.9	>0.9	>0.9	<0.08
结构模型拟合结果	1.840	0.941	0.978	0.974	0.978	0.039

（二）研究假设检验与分析

在模型拟合度良好的基础上，本文利用 AMOS 计算结构方程的路径系数并检验假设，得到了结构方程模型及标准化路径系数（图2）。

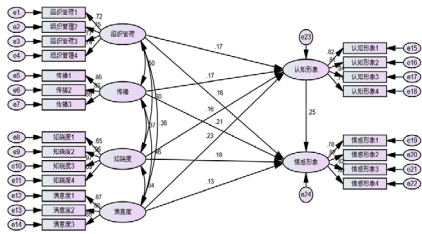


图2：结构方程模型

计水平上显著，说明变量间存在较好相关性。

表2：信效度可靠性统计表

指标	克隆巴赫 Alpha	项数
整体量表	0.970	21
“村BA”赛事总体服务质量	0.888	4
“村BA”赛事传播总体状况	0.822	3
“村BA”赛事知晓总体状况	0.893	4
“村BA”赛事总体满意度情况	0.894	3
认知形象	0.911	3
情感形象	0.855	4

通过对量表的题项进行 Cronbach α 系数检验，如表2所示，其整体信度系数为0.970，大于0.9，表明整体信度较好。在二级维度中，各个维度的信度系数都在0.822以上，大于0.8，信度均良好，表明量表整体以及二级维度的内部一致性较好，数据较为可靠。

2. 效度检验

效度分为区分效度和收敛效度。检验结果显示，调整后因子载荷在0.704 ~ 0.978范围内，均大于0.5且通过了1%统计水平上的显著性检验；所有潜变量的平均变异抽取量（AVE）均大于0.5的标准阈值，且各维度 AVE 平方根值均显著高于该维度与其他维度的相关系数，如表3所示，表明该测量模型具有良好的收敛效度与区分效度。

表5：路径分析表

路径检验	估计值	S.E.	C.R.	P	标准化估计值
认知形象 $\leftarrow$ 传播	0.203	0.067	3.028	0.002	0.171
认知形象 $\leftarrow$ 知晓度	0.258	0.074	3.483	***	0.161
认知形象 $\leftarrow$ 满意度	0.241	0.054	4.426	***	0.226
认知形象 $\leftarrow$ 组织管理	0.271	0.088	3.073	0.002	0.167
情感形象 $\leftarrow$ 认知形象	0.188	0.037	5.133	***	0.249
情感形象 $\leftarrow$ 组织管理	0.194	0.062	3.136	0.002	0.158
情感形象 $\leftarrow$ 传播	0.187	0.047	3.976	***	0.209
情感形象 $\leftarrow$ 知晓度	0.218	0.052	4.174	***	0.181
情感形象 $\leftarrow$ 满意度	0.102	0.038	2.659	0.008	0.127

根据以上表5可知，“村BA”赛事通过组织管理（ $\beta=0.271$ ）、满意度（ $\beta=0.241$ ）和传播（ $\beta=0.203$ ）显著提升沙溪镇乡村的认知形象，其中知晓度（ $\beta=0.258$ ）对认知建构作用最强。情感形象的形成则主要依赖认知形象（ $\beta=0.249$ ）和传播效果（ $\beta=0.209$ ），组织管理（ $\beta=0.194$ ）与知晓度（ $\beta=0.218$ ）次之。所有路径均通过显著性检验（ $p<0.01$ ），证实赛事专业性、传播力度及参与体验是塑造乡村形象的关键因素。

1. 中介效应检验

为了检验中介作用，本研究采用 AMOS24.0 软件中的 Bootstrap 抽样方法，设置抽样次数为 5000 次，并将中介效应检验路径上的置信区间调整为 95%，以有偏校正置信区间为准，观察其上限和下限。

表 6：中介效应检验表

效应	路径	β	置信 区间 上限	置信 区间 下限	P
间接 效应	组织管理→认知形象→情感形象	0.051	0.012	0.111	0.006
	传播→认知形象→情感形象	0.038	0.009	0.082	0.008
	知晓度→认知形象→情感形象	0.048	0.017	0.099	0.001
	满意度→认知形象→情感形象	0.045	0.02	0.084	0.000
直接 效应	组织管理→情感形象	0.194	0.039	0.353	0.017
	传播→情感形象	0.187	0.078	0.309	0.001
	知晓度→情感形象	0.218	0.097	0.357	0.000
	满意度→情感形象	0.102	0.019	0.205	0.017
总效 应	组织管理→认知形象→情感形象	0.245	0.075	0.413	0.005
	传播→认知形象→情感形象	0.225	0.104	0.356	0.001
	知晓度→认知形象→情感形象	0.267	0.136	0.417	0.000
	满意度→认知形象→情感形象	0.147	0.056	0.259	0.002

上表 6 结果表明：组织管理（ $p=0.006$ ）、传播效果（ $p=0.008$ ）、知晓度（ $p=0.001$ ）和满意度（ $p<0.001$ ）均通过认知形象对情感形象产生显著正向间接效应，其中知晓度的间接效应最强。此外，直接效应分析显示，组织管理（ $p=0.017$ ）、传播效果（ $p=0.001$ ）和知晓度（ $p<0.001$ ）对情感形象亦有显著直接影响，而满意度（ $p=0.017$ ）的影响相对较弱。总效应进一步验证了认知形象的中介作用，其中知晓度的总效应最大（ $p<0.001$ ），表明提升赛事知晓度是优化乡村形象的关键路径。

四、结论与政策建议

（一）结论

1. 组织管理水平的双重赋能效应

结构方程模型显示，组织管理水平对情感形象的总效应达 0.245（ $p<0.01$ ），其中直接效应与间接效应均显著。高水平组织管理通过优化赛事动线设计、强化志愿者培训体系，使观众对周边景观整洁度、基础设施完备性产生直观认知。这种物质层面的正向感知，进一步转化为情感认同，印证了“管理效能－认知强化－情感升华”的作用链。

2. 传播效果的认知锚定机制

传播效果对乡村形象的总效应为 0.225，其通过认知形象的中介路径产生持续影响。当赛事通过短视频平台呈现乡村风貌时，观众对特色建筑、生态景观的视觉记忆留存率提升。这种选择性注意效应使物质环境特征成为认知标签，进而通过情感迁移形成“见景生情”的传播闭环。

3. 知晓度的品牌溢出效应

知晓度展现出最强的总效应，其通过认知形象的中介作用实

现品牌价值转化。当赛事知名度提升 1 个标准差时，乡村品牌联想度相应提高 0.31 个标准差。这种认知绑定效应使乡村标签与赛事 IP 深度融合，进而通过情感共鸣形成“赛事即乡村”的认知图式。

4. 满意度的情感催化作用

满意度通过双重路径影响形象：直接效应与间接效应均显著。当观众对赛事流程、互动体验感到满意时，会产生“情感－认知－情感”的正向循环。这种独特赛事名片使乡村形象具象化，情感认同强度比普通游客高。

5. 认知－情感的螺旋上升模型

认知形象与情感形象存在显著双向影响，这种基础－延伸关系体现为：对基础设施的客观评价会衍生出主观归属感，而情感认同又反向强化认知评价，形成“感知－认同－再感知”的螺旋上升机制。乡村认知形象越高，乡村情感形象也会越高，认知形象是情感形象的基础，情感形象是认知形象的延伸。“村 BA”组织管理水平越高，对乡村形象影响作用越强，观众感知的赛事周围景观、基础建设、服务质量的整体感受与评价越强，观众更容易感知乡村认知、情感形象，评价也就越好。

（二）建议

1. 深化产业跨界融合创新，促进供给结构升级

建议属地政府深化产业跨界融合创新，进行供应链整合，实现“村 BA”赛事流量转化为农产品销量；还要将“村 BA”赛事与科技融合，打造智能化观赛系统，简化传统复杂的步骤或事项，提高公众观赛体验感；并利用好大数据平台进行实时关注，及时快速地应对一切突发情况，如台盘村通过大数据进行交通疏导，效率提高了 40%。同时属地政府应加强体育项目建设、丰富“村 BA”赛事的种类，打造特色化乡村体育活动，吸引更多喜欢不同体育类型的游客前往参观。以此促进周边的住宿业、餐饮业、旅游业等相关产业共轭发展，同时培育新型创业机会、优化区域就业结构，减少失业率，进而提升当地居民的生活质量。最终引入大量人才聚集，推动技术迭代和产业创新，促进当地经济繁荣发展。

2. 完善乡村公共服务体系，提高乡村服务水平

为改善当地居民生活质量，促进乡村振兴全面发展，需健全公共体育设施、服务体系。在体育赛事的热度下，建议属地政府构建“15 分钟体育生活圈”指标体系，包含设施覆盖率，如每平方公里 3 个健身点，有助于居民运动规律化；智慧化率，为场地配备数字联网设备，使居民运动更为便利、智能化；适老化改造，为所有场地设置无障碍通道，保障高龄居民运动安全性，使高龄居民同等享受到优质的服务设施。

除此还应规划建设乡村体育公园、体育历史馆等新的文化体育设施，完善健身步道、篮球场等老旧体育场所，为居民提供更多元化，更舒适的生活环境。这不仅能够优化乡村人居环境，提高居民生活幸福感，还能丰富他们的精神文化生活。

3. 媒体宣传创新，加强体育文化建设

乡村是传统体育文化的发源地，发展乡村体育能够传承和弘扬传统体育文化，增强文化自信。在数字化时代，乡村体育需要突破单一的旅游宣传模式，创新媒体宣传，通过融合“线上+线下”的立体营销方式来深化体育文化建设、传播乡村体育精神。

建议属地政府设计“三位一体”传播体系，在云端打造“村

BA”元宇宙空间，在终端设置乡村体育数字孪生馆，在节点建设文化传播直播站。同时创立传播效果评估体系，设置地域文化认知度、非遗产品转化率等核心指标，通过指标达成度探究前期存在的问题，通过优化进一步推动后续工作高效进行。

参考文献

[1] 黄中兴. “村BA”效应下武汉市远城区开展乡村篮球运动的路径研究 [D]. 武汉体育学院, 2024.

[2] 储亚娟, 吉振峰, 黄美蓉. 文旅产业融合共驱驱动乡村振兴的价值、机制与推展 [J]. 社会科学家, 2024, (05).

[3] 谭维, 吴昊. “村BA”赋能乡村体育发展的内在逻辑、困境与实践路径研究 [J]. 当代体育科技, 2025, 15(18):123-126.DOI: 10.16655/j.cnki.2095-2813.2025.18.034.

[4] 王茜, 胡玮. “村赛事”促进乡村体育消费的逻辑理路、现实困境与优化路径 [J]. 现代经济探讨, 2025, (06):107-113.DOI:10.13891/j.cnki.mer.2025.06.006.

[5] 卓倪, 黄海贵. 新时代乡村体育发展路径与振兴战略研究——以贵州“村BA”现象为例 [J]. 当代体育科技, 2024, 14(28).

[6] 崔健, 蒋津君, 李艳. 我国乡村体育赛事高质量发展探析 [J]. 体育文化导刊, 2025, (06):62-69.

[7] 汪彬, 魏晓美. 体育赛事赋能乡村全面振兴的价值内蕴、动力机制与发展路径研究 [J]. 皖西学院学报, 2025, 41(03):79-84+92.

[8] 史瑞应. 体育赛事旅游特殊性对游客重游意愿的影响研究——基于结构方程模型的实证分析 [J]. 价格理论与实践, 2022, (02).

[9] 刘弘博, 江亮. 我国民间体育赛事短视频传播效益形成机理及提升路径——以“村BA”为例 [J]. 体育文化导刊, 2025, (01).

[10] 钟梅. 体育信息化管理在体育赛事组织中的应用研究 [J]. 文体用品与科技, 2024, (02).

[11] 顾伟哈, 李娜, 阮香君, 等. 体育赛事参与动机、赛事期望与满意度关系研究 [J]. 体育科技, 2023, 44(06).

[12] 黄海燕, 康逸琨. 体育赛事与城市形象契合对观众满意度和重游意向的影响 [J]. 中国体育科技, 2018, 54(04).

数字赋能北疆文化与内蒙古文旅产业高质量发展 的路径探索

黄晓晨

内蒙古科技大学包头师范学院, 内蒙古 包头 014030

DOI:10.61369/SE.2025080040

摘 要 : 习近平总书记在对内蒙古的重要指示精神中,多次讲到“北疆”概念,比如“内蒙古地处祖国北疆”“把祖国北疆这道风景线建设得更加亮丽”等。北疆是构筑我国北方的生态屏障和安全屏障,由于多个民族长期交往、碰撞、融合,产生了特有的多元交汇的文化特色。在漫长的岁月中,诸多游牧部族于此地兴盛或短暂停留,北疆文化的多元杂糅是不同文化相互影响、交融而形成的典型范例。铸牢中华民族共同体意识的重要论述,为北疆文化的发展赋予了新时代的历史使命。文化是一种精神纽带,有凝魂聚气、强基固本的力量。北疆文化记载着各民族共写历史、共御外侮、共拓边疆的大事,是铸牢中华民族共同体意识的厚土沃壤。深入开展系统挖掘北疆文化并形成丰富的阐释,可以使各族群众深切感受到自身在中华民族大家庭中的地位和作用,从而产生强烈的归属感和认同感,进而更好地促进民族团结,实现社会和谐进步与发展。

关 键 词 : 北疆文化; 文旅融合; 数字赋能; 高质量发展; 文化传承创新; 铸牢中华民族共同体意识

Exploration of the Path for High-Quality Integrated Development of Digital Empowerment in Northern Frontier Culture and Inner Mongolia's Cultural and Tourism Industry

Huang Xiaochen

Baotou Teachers College, Inner Mongolia University of Science and Technology, Baotou, Inner Mongolia 014030

Abstract : In his important instructions regarding Inner Mongolia, the General Secretary has repeatedly mentioned the concept of the "Northern Frontier," such as "Inner Mongolia is located in the northern frontier of our motherland" and "making the northern frontier of our motherland an even more splendid scenic line." The Northern Frontier serves as an ecological and security barrier in northern China, and due to long-term interactions, collisions, and integrations among multiple ethnic groups, it has developed unique cultural characteristics marked by diverse convergence. Over the long course of history, numerous nomadic tribes have flourished or briefly settled in this region, making the diverse and hybrid nature of Northern Frontier culture a typical example of the mutual influence and blending of different cultures. The important discourse on forging a strong sense of community for the Chinese nation has bestowed upon the development of Northern Frontier culture a historical mission in the new era. Culture serves as a spiritual bond, possessing the power to unify the spirit, strengthen the foundation, and solidify the essence. Northern Frontier culture records significant events where various ethnic groups jointly wrote history, resisted foreign aggression, and expanded the frontier. It serves as fertile ground for forging a strong sense of community for the Chinese nation. Conducting in-depth and systematic excavation of Northern Frontier culture and forming rich interpretations can enable people of all ethnic groups to deeply feel their status and role within the large family of the Chinese nation, thereby generating a strong sense of belonging and identity, further promoting ethnic unity, and achieving social harmony, progress, and development.

Keywords : Northern Frontier culture; integration of culture and tourism; digital empowerment; high-quality development; cultural heritage and innovation; forging a strong sense of community for the Chinese nation

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

作者简介: 黄晓晨(1990—),男,文化产业管理博士,讲师;研究方向:北疆文化、数字赋能、文旅融合。

一、北疆文化的多维内涵与价值体系

（一）北疆文化的深厚底蕴与独特标识

北疆文化是中华文化的重要组成部分，是内蒙古地区各族人民在中华民族大家庭中交往交流交融，守望相助、心手相牵，共同建设伟大祖国、共同守卫祖国边疆、共同创造美好生活，形成融红色文化和草原文化、农耕文化、黄河文化、长城文化等于一体，以铸牢中华民族共同体意识为主线，以爱国忠诚奉献为核心理念，以共同弘扬蒙古马精神和“三北精神”为精神标识的地域文化。北疆文化是在中华优秀传统文化的滋养下，在革命文化和社会主义先进文化的浇灌下孕育形成的，涵盖了目前内蒙古所有的文化类型，是内蒙古大地上各种优秀文化的系统集成，体现出较为鲜明的地域特点。推进北疆文化建设，要完整准确全面践行习近平文化思想，进一步传承发展中华优秀传统文化，不断用最新的马克思主义理论成果丰富和发展文化血脉，坚守文化根脉，顺应时代发展，融多元为一体、汇古今为一脉，让根植在北疆大地上的优秀文化在新时代不断发展，为提升内蒙古正面形象提供有力支撑，为各民族人心凝聚、团结奋进锻造强大精神纽带，在建设中华民族现代文明中贡献内蒙古力量、展现内蒙古担当。北疆文化概念的提出，是重大的理论创新和文化领域的突破。它不仅丰富了中华文化的内涵，为地域文化研究提供了新的视角，对新时代内蒙古文化的繁荣发展产生广泛而深远的影响，助力内蒙古在文化建设上迈出坚实步伐，为建设中华民族现代文明贡献独特力量。

北疆文化在内蒙古积淀了数千年历史，其文化底色源于多民族长期交汇。早在史前，匈奴已在此逐水草而居，孕育出鲜明的草原游牧传统。他们的青铜器、动物纹饰牌、马具等工艺纯熟，既映照游牧日常，也寄托对生灵的敬畏。居所虽以易迁毡帐为主，结构比例与装饰细节仍透出匈奴人独有的审美与生存智慧。匈奴之后，鲜卑崛起，同样在北疆留下深刻痕迹。在南迁与汉化的进程中，鲜卑把中原文明与草原基因交织在一起。云冈石窟的佛像、壁画即为实例，佛教义理保持不变，却穿插鲜卑衣冠与生活场景，这种跨文化再创造使北疆多元一体的格局更为显豁。北疆地区的物质文化遗产品类繁多，辽上京等古城遗址记录了契丹辽王朝的鼎盛，城墙与宫殿基址既显露出当时的营造水准，也映射出规划思想。蒙古包等传统民居凭借可拆卸结构顺应游牧节奏，其纹样与配色又浓缩了草原审美，成为北疆文化的有形注脚。非物质层面，民俗文化同样缤纷，那达慕把竞技、歌舞与集市合而为一，传递蒙古族的勇武与团结；长调与呼麦以悠长奇崛的声线咏叹自然，跻身人类非遗名录。语言维度层面，蒙古、达斡尔、鄂温克等族母语并行流传，各自承载独特的认知图式，为文化传承提供关键媒介。

北疆文化深入践行铸牢中华民族共同体意识这一主旨，千百年来各民族以休戚与共、生息共生、荣辱与共、生死与共的共通共融的命运共同体作为价值内核。其中，物质文化遗产是多民族书写的大美华章，非物质文化遗产是各民族共有共享的精神家园，二者都蕴含着中华民族多元一体的发展历程，更是联络共

情、凝聚共识的精神纽带。

（二）北疆文化在新时代的创新发展与时代担当

以习近平文化思想为指引，北疆文化紧跟时代浪潮，不断探索与时俱进的传承与发展道路。就创作而言，有不少文艺工作者积极创作体现新时代发展成就和社会新貌的、展现北疆特色的文化艺术作品。很多现代蒙古族音乐保留长调、呼麦等传统乐种的基础上加入电声和摇滚元素，做出既有鲜明民族特色又有当代审美的作品，在国内国外都得到了好评，这样的方式可以让更多年轻人喜欢北疆文化，然后愿意将它发扬光大。依托新媒介，北疆文化焕然一新。互联网、社交媒体成为主要载体，短视频、直播等方式呈现蒙古族的传统服饰制作以及民风民俗等情况，收获大量海内外观众，不少内蒙古各地文旅官方账号运用短视频拍摄整理当地特色文化，起到了良好的推广作用。

北疆文化在凝聚民族情感方面扮演关键角色，通过文化的力量唤醒成员的身份认同与归属体验。当各民族共同延续并更新北疆文化时，彼此的情感纽带越系越紧，民族向心力由此增强。经济层面，北疆文化直接拉动文旅产业，丰厚的文化资本吸引客流，扩大旅游消费并联动上下游行业，为区域经济增长注入持续动能。精神层面，北疆文化的多元一体格局为中华民族共有的精神家园提供独特养分。团结互助、勇于担当、忠诚爱国的价值理念与中华传统高度同频，使其成为共有精神家园不可或缺的板块。持续传承并创新北疆文化，可深化各族群众对中华文化的认同，进而加快共有精神家园的构建。

二、内蒙古文旅产业融合发展的现状与瓶颈

（一）文旅资源的丰富性与高质量发展

内蒙古文旅产业的资源禀赋极为突出，文旅产业具备融合条件。草原景观首推呼伦贝尔与锡林郭勒，辽阔草场铺展至天际，“风吹草低见牛羊”的画面成为中外游客心中的经典意象。转向沙漠，库布齐与响沙湾以金色沙海、驼铃声声吸引人们滑沙、骑驼，或在沙丘顶静待日出日落。大兴安岭纵贯东北，林海苍翠、物种丰盈，为森林浴和生态观察提供了天然舞台。人文维度同样厚重，除辽上京遗址之外，成吉思汗陵静卧草原，尘封的帝国记忆令历史爱好者络绎不绝，传统村落里，蒙古、达斡尔、鄂温克等民族依旧守着旧居、饮食与节庆，访客可近距离体验多元文化的活态传承。

内蒙古文旅产业正逐步迈向高质量发展道路。项目建设上，各地持续加码投资，一批体量可观的文旅综合体陆续落成并开门迎客。以鄂尔多斯康巴什新区为例，城市文化景观、主题公园、演艺场馆相继落地，现代气息浓厚的文旅品牌由此成形。游客量稳步抬升，统计显示，近十年自治区接待国内外游客逐年递增，旅游收入同步大幅跃升。特色产品影响力扩散，民俗体验游尤其抢手，祭敖包、篝火晚会等蒙古族传统活动让游客零距离感受草原文化。红色旅游也悄然升温，乌兰夫纪念馆、大青山抗日游击根据地等景点深挖红色资源，开展主题教育，不断打造北疆文化品牌，吸引了大批参观者前来追寻红色记忆，延续红色基因。

（二）文旅产业融合发展面临的瓶颈

内蒙古文旅产业融合发展虽然已经取得一定的成果，但是仍有许多现实问题需要克服。在资源整合上，目前的区域协同意识还不够，区域之间还未形成联动的机制，东边一片草原，西边一片沙漠，在如何宣传自己和做什么线路等问题上，都是分开来做，并没有跨域互动起来，导致游客要分别来自自己选地方和做旅游规划，而不是有一整套可以给人拼接旅游的行程来提供给游客，而且总体的吸引力也会随之下降。在品牌塑造上，内蒙古文旅品牌的辨识度及影响力还不够强。虽然资源条件优越，但是在全国甚至全球范围内的认知度和号召力都不够，对标成熟的旅游目的地，定位和传播不够精准和到位，还没有将北疆文化和草原风光交织在一起的独特韵味发挥出来，导致很多人对于内蒙古文旅的整体印象比较模糊。到了旅游旺季，内蒙古旅游服务系统较为容易受到冲击，由于景点旅游人流量的特点，加之内蒙古夏季时间偏短，昼夜温差较大，在旺季时节景区常人为患，容易出现堵车、订不到房间、用餐贵等情况，部分一线员工服务意识与专业技能仍显薄弱，服务水平差异明显，使满意度进一步下滑。

在市场拓展层面，对年轻客群与国际市场的吸引力仍显不足。就前者而言，内蒙古文旅的营销手法与产品设计尚未贴合年轻群体的消费偏好，他们更青睐个性化、可深度体验且便于社交分享的旅游形态，而区内现有供给在这些维度上的创新十分有限。虽然内蒙古与蒙古国和俄罗斯接壤，但是放眼国际，存在许多语言壁垒和文化差异，加之宣传推广投入不足，使内蒙古文旅品牌的海外认知度偏低，入境游客占比小，2023年内蒙古入境游客量仅占总游客量的2.8%，远低于全国平均水平（5.1%），与自身丰厚的资源禀赋并不相称。

三、数字赋能北疆文化与内蒙古文旅融合的战略意义

（一）数字赋能北疆文化与文旅产业的变革趋势

在数字化浪潮下，从文化生产、传播到消费的全链条已被技术重塑。创作端的变化尤为显著，数字绘画、音乐工作站等工具把效率与表达空间一并放大，传统媒介的物理边界随之消失，沉浸式戏剧或虚拟艺术展成为可触可感的现实，为文化叙事提供了前所未有的场景。数字化浪潮下，文化传播路径愈发多元。互联网覆盖全球，文化内容得以瞬间抵达不同角落。社交媒体成为主战场，用户指尖的转发、点赞与评论不断放大信息声量。与此同时，打造北疆文化在线视频与音频平台为作品提供新出口，北疆文化主题电影、戏剧、网络文学、有声读物等形态借此跨越圈层，触达更广泛的受众。

在消费体验层面，数字化推动了个性化升级。借助大数据分析，文化企业得以准确捕捉消费者的兴趣与习惯，并据此推送契合个人偏好的文化产品。在线音乐平台会依据用户的播放记录推荐同类型曲目，视频平台也会向不同观众呈现定制化的影视清单。与此同时，文旅融合的互动式场景增加，如线上游戏、虚拟展览等让消费者在参与过程中收获更立体、更贴合自身需求的感

受。文旅产业的数字化转型已是大势所趋，智慧旅游设施持续铺开，景区陆续上线智能导览、电子门票和实时监控系统，把管理效率与游客体验一并拉高。借助手机应用，游客随时调取景区地图、景点解说和客流实况，完成自助游览。线上与线下不再割裂，旅游企业一边在平台推广、销售产品，一边依托实体门店或景区现场提供体验，形成闭环服务。以在线平台推出的“旅游套餐”为例，机票、酒店、门票被打包整合，并配好线下导游，游客只需一次下单即可搞定全程。

（二）数字赋能视域下北疆文化与文旅融合的路径探索

数字化手段为北疆文化深层价值发掘提供有力支撑。基于采集、存储、技术分析，文物古迹和民俗传统得到梳理和解读，古城遗址通过三维重建复原其空间格局并完整展陈，一切了然于胸。北疆文化内涵更加凸显，数字化赋能展示方式全新体验，如AR、VR打造沉浸式场景，游客佩戴头盔便可身临其境地置身于蒙古族婚礼、那达慕大会上，在视听共融中感受北疆文化的魅力与活力。此外，运用数字化手段可助力北疆文化大幅度提高传播效率。据相关数据显示，北疆文化借力新媒体以及在线文旅平台向更多年轻群体展现并获得极大关注，甚至引起很大范围的聚焦效应，特别是一些网络红人利用短视频、直播等形式大力宣传北疆文化资源所获得的效果较之前显著增强。有的网红主播通过网络带货直播的方式，以内蒙古的大草原风景和当地的民族文化活动为主要内容，用较少的时间就能够吸引大量粉丝关注和消费，极大推动了北疆文化的影响力与知名度。

数字技术的革新对于打造北疆文化品牌建设，研发投入的持续加大显得尤为必要，本地科研院所与高等院校同企业的协同合作应当受到充分鼓励。面对北疆文化品牌数字化的需求，更为先进的数据采集处理技术亟待开发，国内外成熟技术的引进工作需同步推进。人工智能技术的应用使得文化资源的智能分类推荐成为可能，区块链技术的引入则为文化数据安全和版权保护提供了有效保障。文化工作者技术培训的强化不容忽视，最新数字技能的掌握必须与时俱进。人才培养体系构建方面，相关专业的增设应当在本地高校率先实施，课程设置的优化与实践教学的强化需双管齐下。复合型专业人才的本土化培养由此得以实现，人才激励机制的建立健全将吸引外地优秀人才赴内蒙古工作，现有文化工作者数字技术素养的提升则可通过短期培训与学术交流相结合的方式不断加强。在资金筹措渠道的多元化探索中，财政投入的持续增加应当成为政府工作的重点，专项基金的设立与优惠政策的制定需加以强化升级。

数字化为文旅融合注入新动力，催生了沉浸式体验产品。以北疆文化为例，开发者可设计虚拟现实旅游项目，让游客戴上头显便可穿越到古代，亲历匈奴、鲜卑的日常生活，或加入蒙古族游牧队伍，在草原迁徙，这种临场感显著提升了文旅融合体验的满意度。与此同时，大数据把分散的浏览、消费记录拼成清晰画像，据此向不同人群推送契合的线路，历史爱好者收到辽上京遗址、成吉思汗陵等串联方案，亲子家庭能够看到民俗体验与自然科普混搭的行程。数字化正推动北疆文化与文旅产业深度绑定，通过科技企业与景区的合作，把传感器和AR技术嵌入纪念馆，

展览也能实时响应观众动作，把课堂搬到草原，让学生在行走中触摸北疆历史，综合素养随之提升。多条新赛道同时打开，为内蒙古文旅注入增量空间，也让区域经济在竞争中多了一分底气。

四、结语

在习近平文化思想指引下北疆文化不断传承创新发展，在现代化大潮激荡的时代洪流中，坚守着优秀的传统基因，开拓出新的发展道路，绽放着当代活力，承担起应尽的责任。北疆文化是内蒙古地区各民族在长期交往交流交融中形成的区域文化品牌，通过文化传承与创新推动民族团结与边疆稳定。守望相助等观念在北疆文化中反复出现，与既有的优秀传统文化无缝衔接，夯实了共有家园的价值底座。强化凝聚少数民族力量是北疆文化所发挥的独特作用，面对全球化、现代化冲击下的文化认同危机，不

断延续、传承北疆文化，能够进一步促进各族群众了解自己的文化之根，增强自己对中华文化的情感认同与文化自信。北疆文化所倡导的团结协作、互帮互助等价值，也在文旅融合中悄然塑形，推动各民族在思想与行动上更加融洽，不断铸牢中华民族共同体意识。

北疆文化是内蒙古各民族交往交流交融的产物，是中华文化的重要组成部分。从发展角度来看，共同体意识又是北疆文化的目标价值指向，能从大的方面指引当前文化建设的方向，有助于文旅产业的繁荣发展，内化人们的日常点滴。通过系统科学总结并阐释好北疆文化，加强对中华民族共同体的认同，更好地建设中华民族共有的精神家园。草原、沙漠、森林等宝贵的文旅资源共同交织的壮阔景观与北疆文化叠加，数字化的技术赋能成为区域发展的助力引擎，通过与文旅产业的深度融合绑定，更好地助推内蒙古社会与经济的高质量发展。

参考文献

[1] 康建国. 习近平文化思想指导下的北疆文化建设 [J]. 北疆文化研究, 2024(01): 24-29.

[2] 周斌. 新形势下我国产业转型升级认识纠偏和政策调适 [J]. 当代经济管理, 2019(07): 1-7.

[3] 程远. 我国北方边疆少数民族地区文化产业发展研究——基于内蒙古自治区的投入产出分析 [J]. 财经理论研究, 2020(02): 24-33.

[4] 李凤亮, 周建新, 花建, 魏鹏举, 祁述裕, 臧志彭, 陈能军. 加快发展文化新质生产力：理论内涵与实践路径 [J]. 探索与争鸣, 2024(07): 4+177.

[5] 李炎. 现代性驱动：文化与旅游融合的根本逻辑 [J]. 人民论坛·学术前沿, 2019(11): 80-88.

[6] 简小文. 北疆文化的基本构成与实践路径 [J]. 北疆文化研究, 2024(01): 30-35.

[7] 殷杰, 郑向敏, 李实. 合作态势与权力角色：“一带一路”沿线国家旅游合作网络解构 [J]. 经济地理, 2019(07): 216-224.

[8] 翟禹. 深化长城文化研究弘扬中华民族精神（代主持人语）[J]. 北疆文化研究, 2024(06): 96-97.

[9] 顾江, 田晓仪. 新质生产力与文化产业转型升级 [J]. 山东师范大学学报（社会科学版）, 2024(06): 79-92.

[10] 向勇. 融合与共生“一带一路”文化产业合作发展指数研究 [J]. 深圳大学学报, 2020(04): 56-65.

[11] 白文清, 白妍. 打响“北疆文化”品牌的环境建构探究 [J]. 金钥匙, 2023(04): 17-20.

[12] 范周. 习近平文化思想指引我们奋发前行 [J]. 艺术教育, 2024(01): 12-14.

国际财务报告准则（IFRS）在我国应用的适应性研究

丁博

天津市河西区梅江街社区卫生服务中心，天津 300000

DOI:10.61369/SE.2025080002

摘 要： 作为全球通用的财务报告标准，国际财务报告准则（IFRS）已在世界多个国家与地区得到广泛采用。我国在推动经济全球化发展的过程中，对财务报表国际化存在明确需求，将 IFRS 与国内会计准则（CAS）展开对比后发现，二者在收入确认、资产负债表列报以及合并财务报表等方面存在明显差异，针对我国不同类型企业，特别是事业单位，深入分析后可知，其在实施 IFRS 时面临着法规障碍、制度冲突与应用难度等问题，通过优化法规环境、制定切实可行的实施策略，并强化企业与事业单位财务人员的培训工作，能够有效提升我国财务报表的透明度，增强企业的国际化水平，为我国进一步融入全球资本市场打下坚实基础。

关 键 词： 国际财务报告准则；IFRS；适应性；事业单位；财务透明度

A Study on the Adaptability of the Application of International Financial Reporting Standards (IFRS) in China

Ding Bo

Meijiang Street Community Health Service Center, Tianjin 300000

Abstract： As a globally recognized financial reporting standard, the International Financial Reporting Standards (IFRS) have been widely adopted in numerous countries and regions worldwide. In the process of promoting economic globalization, China has a clear demand for the internationalization of financial statements. A comparative analysis between IFRS and China's Accounting Standards for Business Enterprises (CAS) reveals significant differences in areas such as revenue recognition, balance sheet presentation, and consolidated financial statements. For different types of enterprises in China, particularly public institutions, in-depth analysis shows that they face challenges such as regulatory barriers, institutional conflicts, and implementation difficulties when adopting IFRS. By optimizing the regulatory environment, formulating practical implementation strategies, and strengthening training for financial personnel in both enterprises and public institutions, China can effectively enhance the transparency of its financial statements, elevate the internationalization level of its enterprises, and lay a solid foundation for further integration into the global capital market.

Keywords： international financial reporting standards; IFRS; adaptability; public institutions; financial transparency

引言

全球经济一体化进程不断加快，国际财务报告准则（IFRS）已成为跨国企业编制财务报告的统一标准。我国在推进与国际资本市场对接、提高企业透明度和竞争力的过程中，需要应对是否全面采纳 IFRS 这一挑战，国际财务报告准则虽能有效提升财务报表的可比性与透明度，但与我国现行会计准则存在较多差异，其中在收入确认、资产负债表项目列示等方面的适应性问题表现得尤为明显，对于事业单位来说，如何在不影响自身特有功能的前提下合理应用 IFRS，仍是当前需要解决的重要课题，探索 IFRS 在我国的具体应用路径，具备重要的理论价值与实践意义。

一、国际财务报告准则（IFRS）概述

（一）IFRS 的起源与发展

国际财务报告准则（IFRS）的源头可追溯至 20 世纪 70 年

代，国际会计准则委员会（IASC）的设立成为 IFRS 诞生的标志，IASC 的宗旨是制定一套全球统一的会计准则，以此推动国际资本市场的透明度与公正性提升，1997 年，国际会计准则委员会正式启用《国际财务报告准则》这一名称，并着手积极推动该准

则在全球范围的采纳与实施，伴随全球化经济的快速发展，世界上越来越多的国家和地区开始采纳或参考 IFRS，尤其是欧洲联盟在 2005 年强制要求上市公司采用该准则，为 IFRS 的全球推广筑牢了基础。

IFRS 的核心理念聚焦于公允价值的运用、信息透明度及数据可比性，不同于传统会计准则，IFRS 倡导以公允价值为基础的财务报告方式，而非依赖历史成本。这一转变的目的在于提供更能够反映当前市场状况的财务信息，另外，IFRS 高度重视财务报告的透明属性，强调信息披露需具备完整性与准确性，助力投资者更清晰地掌握公司的财务状况与经营成效^[1]。这些核心理念的落地应用，大幅提升了企业财务报告在全球范围内的可比性，为资本市场流动性的增强提供了支持。

（二）IFRS 的核心内容

IFRS 的核心内容包含一系列规范企业财务报表编制与报告的准则，覆盖了财务报表的各个领域，首先，IFRS 对财务报表的结构与内容作出严格界定，涉及资产负债表、损益表、现金流量表及股东权益变动表等，明确了各表格应包含的内容、列报标准以及详细信息披露要求，这些规定保障了财务报表所呈现的信息能够真实反映企业财务状况与经营成果，进一步提升了企业财务报表的透明程度。

相较于中国会计准则（CAS），IFRS 在收入确认与财务报表列示等方面存在显著差异，以收入确认为例，IFRS 有着更为细致且严格的规定，要求依据合同的履行进度逐步确认收入，而中国会计准则在部分情况下允许将收入一次性确认，除此之外，IFRS 在合并报表的处理方式上与中国会计准则也不相同，尤其在投资性房地产和金融工具的处理环节，IFRS 要求更多依靠公允价值评估结果，中国会计准则则更多采用历史成本法，这些差异使得企业在实施 IFRS 时需进行较大幅度的调整，从而保证财务报表符合国际标准，能够在全球资本市场中开展有效竞争。

二、中国会计准则与 IFRS 的差异分析

（一）标准体系差异

中国会计准则（CAS）与国际财务报告准则（IFRS）在标准体系的结构层面存在明显不同，CAS 的构建主要依托中国本土经济环境与监管框架，更注重对国内企业的适配性及税务相关要求，展现出鲜明的本土化特征，而 IFRS 作为全球通用的财务标准，着重强调公允价值计量与信息透明，具备更广泛的适用范围，其制定目标是满足国际投资者与跨国企业的需求，IFRS 的框架更偏向原则导向，内容规定较为简洁，依赖会计专业人员的职业判断；中国会计准则则相对细致具体，规定操作性强，以适配本国市场的实际需求^[2]。

在具体落地执行过程中，IFRS 的准则体系拥有较高灵活性，允许企业结合实际情况作出判断，尤其在公允价值评估与会计估

计领域表现明显，与之相比，CAS 的标准体系更为严格，强调规范统一，这就使得中国企业在推行 IFRS 时，需从制度层面开展较大幅度调整，进而满足全球化财务报告的相关要求，标准体系的差异，导致企业在遵循不同准则时，需应对两套独立的财务报告体系，增加了跨国运营的复杂程度。

（二）具体差异分析

收入确认领域，IFRS 要求企业依据合同履行进度逐步确认收入，特别是长期合同中，收入确认与履行义务的完成情况紧密关联，中国会计准则则有所不同，其强调合同签订时的收入确认，尤其针对部分服务类收入，更多采用一次性确认的方式，这一区别让 IFRS 在收入确认上具备更强灵活性与前瞻性，能更精准反映企业实际经营状况。

资产负债表项目列示方面，IFRS 要求企业按流动性顺序排列资产与负债，为使用者提供更清晰的财务状况视角，而 CAS 通常采用功能性分类方式，依据用途对资产和负债进行划分，这种差异使得按 IFRS 编制的财务报表，能更突出企业的流动性与偿债能力，为国际投资者提供更多有价值的信息。

合并财务报表处理上，IFRS 要求对所有受控制的子公司进行合并，无论是否持有 50% 以上控制权比例，更看重控制权而非持股数量，中国会计准则在部分情形下，可能允许对控股比例较低的子公司选择是否合并^[3]。这一差异意味着，IFRS 框架下的合并财务报表会更全面，能体现企业实际控制的经济资源情况。

（三）对我国企业的影响

IFRS 的实施给我国企业，尤其是上市公司，带来了深刻影响，首先，财务报表的标准化与全球化，让企业能在国际资本市场更充分地展示自身财务状况，提升了信息透明度与市场信任度，这对吸引外资、拓宽融资渠道具有重要意义，不过，IFRS 的实施也给国内企业带来诸多挑战，特别是在会计政策与财务报告方法的转换阶段，企业需投入较高的培训成本与调整成本。

尤其在跨国经营企业与上市公司中，IFRS 的复杂性对会计人员专业能力提出了更高要求，且工作人员需在遵循 IFRS 的同时，确保符合中国税务规定与监管要求，因此，企业在转换过程中常面临双重遵循的难题，不仅增加了财务报告的工作量，还可能对财务报表的准确性与及时性产生影响，尽管如此，从长期发展来看，IFRS 的实施有助于提升我国企业在国际市场的竞争力，为其全球化发展提供更多支持。

三、IFRS 在我国实施的适应性问题及挑战

（一）法规与制度障碍

我国现行会计法律法规与 IFRS 标准之间存在一定冲突，这给 IFRS 的顺利实施带来了挑战。首先，国内会计准则在部分领域对税务需求关注度较高，像收入确认、资产评估等方面设有较为具体的规定，这与 IFRS 所要求的原则性和灵活性存在显著差异，

税务政策层面，不少税收优惠政策是依据中国会计准则制定的，这意味着一旦全面推行 IFRS，就可能与现有税务政策产生冲突，进而影响税收政策的执行成效，其次，现有财务报告体系中，诸多会计处理方式以历史成本为依据，而 IFRS 则更多采用公允价值计量，这种差异使企业在转换过程中面临法规与制度不匹配的难题，对财务报告的合规性与准确性造成影响^[4]。

此外，法规体系中的监管机制也需作出相应调整，当前，中国监管机构主要依据国内会计准则对企业开展审计与监管工作，而 IFRS 的实施将要求监管部门更新并完善审计标准、报告披露要求等内容，这不仅需要在法律层面进行更新，还涉及税务、审计及法律领域的广泛改革，唯有如此才能保障 IFRS 的顺利应用，因此，法规与制度之间的冲突需通过政策与法律的同步调整来化解，以降低对企业和市场的影响^[5]。

（二）企业层面的挑战

在企业层面，特别是中小企业实施 IFRS 时面临着较大的实际困难，首先，推行 IFRS 要求企业在财务报告、会计处理等领域开展全面改革，这会带来不小的成本压力，中小企业因规模较小，财务部门的人员配备与管理能力有限，往往难以承担这般高昂的实施成本，此外，IFRS 的应用要求企业在会计处理中更注重公允价值与估算，这增加了财务管理的复杂程度，而许多中小企业缺乏相应的技术与人力支持，导致其难以顺利过渡到 IFRS 体系^[6]。

其次，员工培训也是企业实施 IFRS 过程中面临的重要挑战，IFRS 的核心理念与应用方法和中国会计准则存在较大差异，企业需投入大量资源开展员工培训，确保财务人员能够掌握 IFRS 的相关知识并熟练运用，这对多数中小企业而言是不小的负担，尤其是在人员与资金有限的情况下，培训的质量与效果难以保障，进而影响到 IFRS 的实际应用成效。

（三）事业单位的特殊情况

事业单位在财务管理中应用 IFRS 时，面临的适应性问题具有特殊性，由于事业单位的核心目标是服务社会公共利益，而非追求盈利，其财务管理体系通常较为简化，且更关注资金的使用效率与规范性，而非市场价值与盈利能力，因此，IFRS 中的诸多原则性要求，尤其是在资产计量与收入确认方面，可能与事业单位的实际情况不匹配^[7]。

此外，事业单位通常依赖政府资金支持，其财务报告更侧重于资金的合理使用与管理，而非基于公允价值的资产评估和盈利能力的呈现，IFRS 的实施可能会加大事业单位的财务管理难度，使其面临更为复杂的财务报告要求，而这与其非营利性性质不相契合，同时，事业单位在财务人员专业能力与资源配置方面存在不足，这使得其在实施 IFRS 时面临较大的操作性挑战，因此，如何在不改变事业单位服务功能与管理模式的前提下合理引入 IFRS，成为其面临的关键问题。

四、IFRS 在我国的应用路径与对策建议

（一）优化法规与政策环境

为确保 IFRS 在我国顺利落地，首要任务是对现有法规与政策进行优化调整，国家应依据 IFRS 的基本框架，更新现行会计法与税法，推动二者与国际标准对接，减少法规间的冲突，尤其针对收入确认、资产评估等关键领域，需制定灵活的过渡政策，助力企业平稳转换至 IFRS 框架，此外，政策支持应更多向中小企业倾斜，比如提供税收优惠、财政补贴以及专属技术支持，帮助这类企业缓解初期实施 IFRS 时面临的财务压力^[8]。同时，监管部门需加强对 IFRS 的宣传与普及，增进社会各界对该准则的理解与认同，营造良好的政策环境。

（二）企业适应性策略

对企业而言，逐步推行 IFRS 是一项复杂且长期的工作，需依托科学规划与有序执行，企业应结合自身规模、行业特性及业务需求，制定详尽的实施计划，分阶段推进，从基础财务报表调整着手，例如修订资产负债表与利润表，再逐步延伸至收入确认、资产计量及公允价值评估等更复杂的领域。以某跨国公司为例，其在全球范围实施 IFRS 时，通常会先选择部分地区或子公司开展试点，积累经验后再逐步扩大实施范围，在此过程中，企业还需优化资源配置，合理控制成本，避免因全面推行 IFRS 引发过大财务压力，相关数据显示，企业实施 IFRS 的初期成本可能上升 10%~20%，但从长期来看，这一举措能提升财务透明度并降低审计风险，借助分阶段实施策略，企业不仅可降低实施风险，还能为员工预留充足时间接受培训与适应新准则，最终提高实施效果与成功率^[9]。

（三）事业单位的应用路径

事业单位应用 IFRS，需结合其非营利属性及政府支持特点进行合理调整，事业单位应在保留原有资金管理制度的基础上，适当引入 IFRS 的财务报告要求，尤其在财务透明度与信息披露方面发力，逐步提升自身财务管理水平，核心在于平衡财政支出与财务透明度的关系，确保财务报表能有效反映单位资金使用情况，同时避免过于复杂的财务处理对日常运营产生不利影响，事业单位还需借助政策性指导与外部审计机制的支持，保障其财务报告符合公共利益与政府监管要求。

（四）完善培训体系

要顺利实施 IFRS，强化会计人员专业培训至关重要，企业与事业单位需为财务人员提供针对 IFRS 的系统培训，确保他们能准确理解并灵活运用 IFRS 的各项规定，培训内容应涵盖 IFRS 的核心理念、具体操作方法及实际案例分析，帮助财务人员在实际工作中运用国际标准解决问题，同时，培训体系需注重层次化，针对不同岗位的财务人员设计定制化课程，确保各层次人员均能提

升专业能力，通过完善培训体系，可有效增强财务人员的 IFRS 应用能力，为我国企业与事业单位顺利转型为国际化财务管理体系奠定基础^[10]。

五、结语

在全球化背景下，实施国际财务报告准则（IFRS）是我国企业与事业单位提升财务透明度、增强国际化水平的重要举措。

尽管在法规适配、企业适应能力及事业单位特殊性等方面存在挑战，但通过优化政策环境、逐步推进实施及加强专业培训，IFRS 的应用仍拥有广阔前景，我国应借鉴国际经验，结合本国实际情况，制定灵活的过渡方案，帮助企业克服实施过程中的困难，确保平稳过渡至国际标准，尤其在事业单位领域，需在保障公共服务功能的前提下，合理引入 IFRS，提升财务管理水平，通过全面深化改革，我国将能在全球资本市场中占据更有利地位，为经济发展与国际化进程提供坚实支撑。

参考文献

[1] 马旋灵. 国际财务报告列报披露准则对我国银行业绩展示的影响分析 [J]. 中国银行业, 2024, (10): 86-89.

[2] 张栋良. 我国会计标准与国际财务报告准则评析 [J]. 中国乡镇企业会计, 2024, (11): 208-210.

[3] 秦江丽. 向国际财务准则过渡中的财务报告分析的发展历程 [J]. 当代会计, 2021, (21): 187-189.

[4] 唐家艺, 王祺星. 国际财务报告可持续披露准则在我国的应用及相关思考 [J]. 金融会计, 2023, (10): 9-14.

[5] 陆建桥. 国际财务报告准则 2022 年发展成效与未来展望 [J]. 财务与会计, 2023, (08): 31-43.

[6] 陆建桥. 国际保险会计准则的若干争论、应对与启示 [J]. 会计研究, 2023, (01): 4-22.

[7] 孙健. IFRS17 国际保险合同会计准则对 A 公司的影响研究 [D]. 山东财经大学, 2022. DOI: 10.27274/d.cnki.gsdjc.2022.001294.

[8] 王鹏程, 孙孜, 黄世忠, 等. 两项国际财务报告可持续披露准则分析与展望 [J]. 财会月刊, 2023, 44(14): 3-13. DOI: 10.19641/j.cnki.42-1290/f.2023.14.001.

[9] 曹国俊. 国际财务报告准则变革对金融业的影响与应对研究——兼对疫情冲击的调整分析 [J]. 金融监管研究, 2022, (05): 82-101. DOI: 10.13490/j.cnki.frr.2022.05.004.

[10] 王骏娴. 国际可持续信息披露制度发展的新阶段——对国际财务报告可持续发展披露准则的评议 [J]. 董事会, 2021, (12): 49-52.

论二程司法思想

陈哲华

海南大学法学院，海南 海口 570228

DOI:10.61369/SE.2025080007

摘 要： 二程主张通过“知民事－护民利－恤民情”的递进式民生实践，构建司法为民的制度逻辑；在教化层面创新性提出“德主刑辅”与“德刑互补”的辩证关系，既强调道德教化的基础性作用，又主张刑罚应兼具威慑与教育功能；其最具创新价值的理法结合思想，通过世俗常理与法律原理的有机统一，创造性地解决了古代司法技术局限问题，典型案例显示该方法能有效实现事实查明与公正裁判的统一。研究认为，二程司法思想虽存在维护封建秩序的历史局限，但其蕴含的司法为民、教化为本、情理法统一等理念，对当代法治建设中完善民生保障机制、提升司法伦理素养及推动裁判方法创新具有重要启示价值。

关 键 词： 二程司法思想；民生思想；教化思想；理法结合

On the Judicial Thoughts of the Two Chengs

Chen Zhehua

Law School of Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： Two Chengs advocated constructing the institutional logic of judicial service for the people through the progressive practice of people's livelihood of "understanding civil affairs – protecting people's interests – caring for people's sentiments". At the educational level, it innovatively proposed the dialectical relationship of "virtue as the main and punishment as the auxiliary" and "virtue and punishment complementing each other", emphasizing not only the fundamental role of moral education but also advocating that punishment should have both deterrent and educational functions. Its most innovative and valuable idea of integrating theory and law, through the organic unity of common sense and legal principles, creatively solved the limitations of ancient judicial technology. Typical cases show that this method can effectively achieve the unity of fact-finding and fair judgment. The research holds that although the judicial thought of the Two Chengs has historical limitations in maintaining the feudal order, the concepts it contains, such as judicial service for the people, education as the foundation, and the unity of reason, emotion and law, have significant enlightenment value for improving the mechanism of people's livelihood security, enhancing judicial ethical quality and promoting innovation in judgment methods in the contemporary construction of the rule of law.

Keywords： the judicial thought of the Two Chengs; thought on people's livelihood; educational thought; combination of theory and law

一、二程司法思想中的民生思想

（一）“知民事”

民生思想的第一个方面是“知民事”，即司法者能清楚地知晓其治下百姓的情况，从而更好地维护民生、更好地进行各种司法活动。具体而言，即以此为司法活动中“理法结合”之“理”提供现实的参考依据。“理法结合”之“理”乃是世俗常理，其与百姓的生活息息相关。试想，倘若司法者完全不“知民事”，又从何缘索诸种世俗常理呢？故而二程在为官之时尤重民事，其对于民事之知乃至于到了家人都“为之惊异”的地步：“……吏夜叩门，称有杀人者。先生曰：‘吾邑安有此？诚有之，必某村某人也。’问之果然。家人惊异，问何以知之，曰：‘吾常疑此人恶少之弗革也。’”^[1] 在河东为官时，由于需要征发百

姓服役，程颢也“尽知民产薄厚，第其先后，按籍而命之。”^[1] 为治一邑，其于民事之知，可见一斑。

（二）“护民利”

民生思想的第二个方面是“护民利”，即民生思想的核心内容——维护百姓利益，体现在二程在司法方面谨慎裁判、不断糊涂案上：譬如《宋史》所载，程颢在审理“瘞钱案”、“冒认父亲案”（于后文详述）时能敏锐地觉察到“今官所铸钱，不五六年即遍天下，此皆未藏前数十年所铸”以及“张是时才四十，安得有翁称？”^[2] 这些看似寻常的世俗常理，而实际上，这些常理都是世人平常难以觉察的；这也从侧面上体现了二程在司法活动中对于民生的关注与用心。此外，二程在为政治民之时，亦时有“护民利”之举：程颢在上元县为官时，由于急需上千民夫来堵塞的陂堤决口，而待正常报批手续履行完毕则民生必有所殃，因而“救

民获罪，所不辞也。”^[1]在司法时明察慎断，在为政时心系民利，共同构成了二程民生思想的核心成分。

（三）“恤民情”

民生思想的第三个方面是“恤民情”，即行政及司法官员能够体恤百姓，根据百姓的实际情况、实际困难来采取合理的司法或行政措施。程颢在担任签书镇宁军节度判官事期间，体恤民情，免施滥刑，“屡平反重狱，得不死者前后盖十数。”^[1]在为政河东时，为预防官府所收购的物品价格飞涨，程颢也“常度所需，使富家预储，定其价而出之”^[1]从而既减轻了百姓的负担，同时也在一定程度上保障了富人的收益。

二、二程司法思想中的教化思想

二程司法思想中的教化思想受传统的“德主刑辅”及“德礼为政教之本，刑罚为政教之用”等观念的影响，其教化亦有“德教”与“刑教”之分。“德”与“刑”二者在行政与司法领域，都在发挥着教化的作用，并崇尚以“德教”为教化的主要手段。

（一）德教思想

程颢在《明道先生行状》中评价程颢“先生为治，专尚宽厚，以教化为先，虽若甚迂，而民实风动”^[1]；其亦有“生民之道以教为本”^[2]的论述。这里的“教化”指的是狭义上的教化，即“德教”。程颢在治理地方时，即以传统的儒学思想为主要的理论基础，并通过推广其所构建的理学纲常道德来约束百姓的行为，从而形成良好的社会风尚与社会秩序。孔子说：“道之以政，齐之以刑，民免而无耻；道之以德，齐之以礼，有耻且格。”^[3]二程正是通过长期的德教，使民“知耻”以约束自己的行为。在担任晋城县令时，程颢就以推行德礼教化作为维护当地社会治理的重要任务：“民以事至邑者，必告之以孝悌忠信，入所以事父兄，出所以事长上。度乡村远近为伍保，使之力役相助、患难相恤，而奸伪无所容。凡孤茆残废者，责之亲戚乡党，使无失所。行旅出于其途者，疾病皆有所养。诸乡皆有校。暇时亲至，召父老而与之语；儿童所读书，亲为正句读；教者不善，则为易置。俗始甚野，不知为学。先生择子弟之秀者，聚而教之。去邑才十余年，而服儒服者盖数百人矣。”^[4]程颢致力于伦理纲常的推广和社会道德秩序的培育，也取得了有目共睹的成果。

在程颢的努力下，社会道德得以提升：“邻邑有冤诉府，愿得先生决之者，前后五六。有犯小盗者，先生谓曰：‘汝能改行，吾薄汝罪。’盗叩首愿自新。后数月，复穿窬。捕吏及门，盗告其妻曰：‘我与太丞约，不复为盗，今何面目见之邪？’遂自经。”^[5]程颢在处理小偷案件时并未简单施以严惩，而是选择理解和引导，通过小偷再次犯罪时选择自杀而非背诺的表现，可见程颢的“德教”已在其心中扎根，反映出“德教”对个体的影响。

（二）刑教思想

虽然狭义上的教化一般说的是德礼教化，但事实上，在司法过程中刑罚也发挥着另一类的教化功能。二程认为，刑罚能够通过包含违法后果的禁止性规范使百姓畏惧，以此同样达到教导百姓、移风易俗的效果：“发下民之蒙，当明刑禁以示之，使之知

畏，然后从而教导之。治蒙之初，威之以刑者，所以说去其昏蒙之桎梏，桎梏谓拘束也。不去其昏蒙之桎梏，则善教无由以入。既以刑禁率之，虽使心未能喻，亦留畏威以从，不敢肆其昏蒙之欲，然后渐能知善道而革其非心，则可以移风易俗矣。”^[6]在二程看来，此处刑罚是通过“去其昏蒙之桎梏”，来为德礼教化创造条件的。诚然刑罚本身的威慑能使百姓不敢再犯罪，但刑罚所寄寓的司法活动本身就处在一个相对次要的位置：二程认为，“讼非善事，不得已也，安可终极其事？”^[7]诉讼等司法活动只是推行德礼教化不得已时的一个手段，因而依附于司法活动的刑罚教化也只是处于相对次要的地位。

在刑罚的裁量方面，二程认为刑罚应当适中：“全刚则伤于严暴，过柔则失于宽纵……以柔处刚而得中，得用狱之宜也。”^[8]因此，二程一方面主张制定禁止性规定与相应的刑罚，“使之知畏，然后从而教导之”；另一方面又主张“恤刑”：在担任镇宁军节度判官时，程颢“屡平反重狱，得不死者前后盖十数”^[1]，在扶沟为官时，程颢对劫财烧船的不法之徒“以教代刑”，“捕得一人，使引其类，得数十人，不复根治旧恶，分地而处之，使以挽舟为业，且察为恶者。”^[1]从而彻底地解决了“焚舟之患”。但同时，二程又反对“因德废刑”的做法：“自古圣王为治，设刑罚以齐众，明教化以善其俗，刑罚立而后教化行，虽圣人尚德而不尚刑，未尝偏废也。”^[9]基于此，程颢也反对大赦：“大眚而肆之，其失可知。书言眚灾肆赦者，言眚则肆之，眚是自作之罪也；灾则赦之，灾是过失之事故也。凡赦何尝及得善人？”^[10]此种“刚柔相济，以柔处刚”的刑罚观亦是二程司法思想的一大特色。

（三）德刑关联教化思想

虽然在二程的司法思想中，“德”与“刑”都在不同程度上具有教化功能，但显然，二程依然秉承了传统儒家“德主刑辅”的思想观点，认为“圣人尚德不尚刑”^[11]、“生民之道以教为本”^[12]；而同时，德教与刑教二者在功能上又存在着互补关系，二者相辅相成：“修刑罚以齐众，明教化以善俗”^[13]、“刑罚立则教化行矣，教化行而刑措矣”^[14]等；有时，德教甚至还能代替一些刑罚措施：例如程颢对劫财烧船的歹徒“分地而处之，使以挽舟为业，且察为恶者。”等。这些都强调了刑罚教化与德礼教化之间密不可分的关系。此外，虽然德礼与刑罚都在不同程度上具有教化功能，但二者在“使民受教”的机理上又有所不同：一般情况下，德教更多地是通过使民知耻来促使百姓自觉遵守伦理纲常道德；而刑教则往往是通过立法制定带有违法惩罚的强制性规定来迫使百姓遵守秩序。

三、二程司法思想中的理法结合思想

理法结合是用以查明案件事实、进行公正裁判的有效手段。所谓“理”有两种意义：一种是指“世俗常理”，即人们对社会生活规律的共识性认知。在缺乏侦查技术的古代，通过对世俗常理的把握，有助于司法者更好地查明事实真相。另一种是指“法之理”，即法本身的涵义与价值所在。根据“理”在不同情境下的不同意义，其相对应地于“理法结合”之时也有不同方面的

体现。

（一）将“世俗常理”与司法活动相结合

在古代，由于侦查技术有限，需要司法者结合其他手段来判断当事人陈述、确定案件事实。根据来源于现实社会的“世俗常理”来推断案件事实、辨别当事人陈述有利于司法者作出正确且合理的判决。以下程颢断案的两个例子体现了其在司法过程中对世俗常理的把握：

案例一：“……民有借其兄宅以居者，发地中藏钱。兄之子诉曰：“父所藏也。”令曰：“此无证佐，何以决之？”先生曰：“此易辨尔。”问兄之子曰：“尔父藏钱几何时矣？”曰：“四十年矣。”“彼借宅居几何时矣？”曰：“二十年矣。”即遣吏取钱十千视之，谓借宅者曰：“今官所铸钱，不五六年即遍天下。此钱皆尔未居前数十年所铸，何也？”其人遂服。”^[1]（《二程集·明道先生行状》）

案例二：“为晋城冷，富人张氏父死，旦有老叟踵门曰：“我，汝父也。”子惊疑莫测，相与诣县。叟曰：“身为医，远出治疾，而妻生子，贫不能养，以与张。”颢质其验，取怀中一书进，其所记曰：“某年月日，抱儿与张三翁家。”颢问：“张是时才四十，安得有翁称？”叟骇谢。”^[2]（《宋史·程颢传》）

在案例一中，有一百姓将自己房子出借后，借居者二十年后在房子底下挖到了旧钱，房主儿子声称钱是其父四十年前所藏，程颢据“今官所铸钱，不五六年即遍天下”^[1]的世俗常理，推知钱币实非原房主所藏。结合《宋刑统·杂律》中“其私田宅，各有本主，借者不施功力，而作人得者，合与本主中分”的规定，这笔钱应该由借居者与作为原房主继承者的房主儿子平分。

在案例二中，程颢担任晋城县令期间，有位姓张的富人去世后第二天，有位老人声称其是富人儿子的亲生父亲。老人称，“身为医，远出治疾，而妻生子，贫不能养，以与张。”^[2]并出示书证“某年月日，抱儿与张三翁家。”^[2]程颢根据人们不会将四十岁男子称为“翁”的世俗常理，断定老人是在说谎，富人儿子非老人亲生儿子。因此，结合《宋刑统》中“诈欺官私，以取财物者，准盗法科罪”、“诈欺百端，皆是”及“诈欺之状，不止一途”的规定，应将冒认作他人父亲的老人以“盗法科罪”论处。

这两个案例生动展示了二程如何在司法实践中运用“世俗常理”来辅助查明事实，使得判决更加公正合理。这种将“世俗常理”与法律相结合的方法，弥补了古代侦查技术的不足，同时也体现了二程司法思想中的创新之处，彰显了“理法结合”思想的独特价值。

（二）在司法活动中缘索“法之理”

除了上述“世俗常理”外，理法结合的“理”亦可以理解为法本身的内涵与意义，从而在实践中正确适用法律，即有助于司法者缘索立法本意。程颐侄子“为令醴泉，病阴证伤寒，而邑之医者乃大下之，又与洗心散，遂至冤死。”^[7]而官府竟不惩罚医生。程颐不服，向知府申诉：立法的主要目的是使庸医们害怕，让他们不敢草菅人命；司法官吏不应拘泥于律文的个别词句来放纵害人的庸医；应当效法古人，“原心定罪”，严惩故意犯罪的庸医。程颐一主张体现了其司法思想中“理法结合”的深层逻辑——通过探究立法初衷与社会伦理的统一，实现对案件的公正裁断。

四、结语

二程司法思想以儒家民本理念为根基，构建了兼顾伦理与制度的司法体系。其“知民事－护民利－恤民情”的民生路径，通过司法者对民情的精准把握、对权益的系统维护及对情理的灵活运用，实现了司法从权力行使向民生服务的转向。在教化层面，二程突破“德主刑辅”的传统框架，提出“德刑互补”的辩证关系，主张道德教化与刑罚惩戒相辅相成，既预防犯罪又注重教育功能。尤为突出的是其理法结合思想，通过世俗常理与法律原理的有机融合，有效弥补了古代司法技术不足，为事实查明与价值判断提供了双重路径。尽管存在维护封建秩序的历史局限，但其中蕴含的司法为民宗旨、道德教化理念及司法技艺创新，仍为当代法治建设完善民生保障机制、培育司法伦理素养、优化裁判方法提供了重要启示。在全面依法治国背景下，二程司法思想中的人文关怀与理性精神，对实现良法善治具有现实借鉴意义。

参考文献

- [1] 郭齐. 二程集[M]. 南京：凤凰出版社，2020.
- [2] 脱脱. 宋史[M]. 北京：中华书局，2020:3567.
- [3] 程颐. 为家君请字文中允典汉州学书[M]//程颐. 河南程氏文集：卷九. 北京：中华书局，1981：593.
- [4] 杨伯峻. 论语译注[M]. 北京：中华书局，2011:15.
- [5] 黄忠天. 周易程传注评[M]. 石家庄：花山文艺出版社，2016.
- [6] 程颢，程颐. 二程遗书[M]. 上海：上海古籍出版社，2020.
- [7] 陈金全. 论程颢和程颐的司法思想[J]. 广西大学学报（哲学社会科学版），1994(5):42-43.

红枣资源实物档案的整理与保存

——以第一师农业科学研究所红枣实物档案为例

楚岩霞, 赵瑞芳*

第一师农业科学研究所, 新疆 阿拉尔 843300

DOI:10.61369/SE.2025080009

摘 要 : 相较于其他保存形式, 红枣实物标本能够完整、客观地保留品种的形态特征, 是最直观、最可靠的科研依据, 也是品种鉴定、教学示范和科学普及的重要载体。一套完整的老枣资源实物档案需依次经过采集、清洁、整形、干燥、去核、固定、标记、消毒及归档等关键环节。本研究以第一师农业科学研究所的老枣种质资源圃为对象, 系统总结老枣实物标本制作的全流程技术要点, 重点针对区域气候特性, 探索各环节标准化操作方法及质量控制要求, 拟建立一套适用性强、规范化高的老枣实物标本制作技术体系, 为老枣种质资源安全保存与可持续利用提供技术支撑, 同时也可为其他果树种质资源实物档案建设提供参考。

关 键 词 : 老枣资源实物档案; 实物档案制作; 种质资源保存; 标本干燥定型; 标准化操作

The Sorting and Preservation of Physical Archives of Jujube Resources Take the Physical Archives of Jujubes from the First Division Agricultural Science Research Institute as An Example

Chu Yanxia, Zhao Ruifang*

Institute of Agricultural Sciences of the First Division, Alar, Xinjiang 843300

Abstract : Compared with other preservation forms, jujube physical specimens can completely and objectively retain the morphological characteristics of varieties, which are the intuitive and reliable scientific research basis, and are also important carriers for variety identification, teaching demonstration and scientific popularization. A complete set of jujube resource physical archives need to through key processes such as collection, cleaning, shaping, drying, pitting, fixing, marking, disinfection and filing in turn. In this study, the jujubeplasm resources orchard of the Agricultural Science Institute of the First Institute was taken as the object, and the key points of the whole process technology for the production of jujube specimens were systematically summarized. The standardized operation methods and quality control requirements of each link were explored focusing on the regional climate characteristics, and the standardized operation methods and quality control requirements of each were explored. A set of jujube physical specimen production technology system with strong applicability and high standardization was established to provide technical support for the safe preservation and sustainable utilization of jube germplasm resources. At the same time, it can also provide reference for the construction of physical archives of other fruit tree germplasm resources

Keywords : physical archives of jujube resources; production of physical archives; preservation of germplasm resources; specimen drying and setting; standardized operation

新疆作为我国重要的老枣生产基地, 其独特的干旱炎热气候和显著的昼夜温差为枣果营养积累提供了优越条件, 使当地老枣在着色度、含糖量及综合品质等方面表现突出。据统计, 新疆老枣产量约占全国总产量的50%, 其中阿拉尔地区作为南疆老枣核心产区, 拥有极其丰富的老枣种质资源。第一师农业科学研究所老枣品种资源圃现收集保存了431个老枣品种(系), 为种质资源的研究、创新与利用提供了重要材料。

在老枣种质资源调查与保护工作中, 实物标本的制作与系统保存具有不可替代的价值。相较于其他保存形式, 老枣实物标本能够完整、客观地保留品种的形态特征, 是最直观、最可靠的科研依据, 也是品种鉴定、教学示范和科学普及的重要载体。一套完整的老枣资源实物档案需依次经过采集、清洁、整形、干燥、去核、固定、标记、消毒及归档等关键环节, 每一环节的操作质量均直接影响标本的

通讯作者: 赵瑞芳。

保存寿命与使用效能。然而，目前国内尚无统一的红枣实物标本制作技术规范，尤其在新疆干旱高温的特殊气候条件下，如何实现标本长期无损保存仍存在诸多技术挑战。

基于此，本研究以第一师农业科学研究所的红枣种质资源圃为对象，系统总结红枣实物标本制作的全流程技术要点，重点针对区域气候特性，探索各环节标准化操作方法及质量控制要求，拟建立一套适用性强、规范化高的红枣实物标本制作技术体系，为红枣种质资源安全保存与可持续利用提供技术支撑，同时也可为其他果树种质资源实物档案建设提供参考。

一、材料采集

（一）基株选择

基株作为标本的结构主体，选择直接关系到标本的代表性与保存价值。应优先选择处于盛果期、生长健壮、树势介于中庸至旺盛之间的典型成年单株，确保具有较强的生理活性和形态稳定性。枝条应充实且分布均匀，无病虫害感染和明显机械损伤，树冠结构完整，能够充分体现该品种的典型生长特性。此外，基株应来自品种纯正、栽培管理规范の园区，避免选择边缘植株或生长异常个体，以保证所制标本在形态特征和生物学性状上具有高度一致性和科学性，为后续种质资源研究提供可靠实物依据。

（二）样本果实采集

样本果实的采集是确保实物档案典型性与科学性的关键环节。采集时应选择树冠外围中上部光照条件优良的果枝，此类位置果实通常发育充分、色泽均匀、营养积累丰富。所采果实需达到完熟期，果个大小均匀，果面光滑洁净，着色面积不低于95%，体现品种固有的色泽特征，且无任何病虫斑、日灼、裂果或机械损伤等缺陷。每品种应采集10~15粒健康果实，使用软质材料包裹后置于透气容器中，避免挤压和叠放，并于采集后2小时内送达处理场所，以最大限度保持果实的新鲜度与形态完整性，为后续制作高质量标本奠定基础。

（三）采集时间

采集时间的确定对保证红枣实物档案材料的质量至关重要。一般而言，十月是多数红枣品种的集中成熟期，但因种质资源多样性丰富，不同品种间成熟期存在显著差异，早熟品种可提前至九月上中旬，晚熟品种则可能延至十月下旬甚至十一月初。因此，应依据品种特性及当年气候条件，通过定期观测果实色泽、硬度、糖度及脱梗难易度等指标，综合判断其最佳采收期。原则上应在果实完全着色、果肉充实且未出现软化或皱缩时进行采集，避免过早采摘导致形态不饱满或过晚采摘引起质地劣变，确保每一份标本材料均处于生理成熟高峰状态，从而真实、稳定地保存品种的典型性状。

二、整理

（一）清洁

清洁是红枣实物档案制作中保障标本基础质量的首要环节，其操作质量直接影响后续处理的成效与标本的长期保存状态。对于基株的清洁，需首先人工去除枝干上附着的叶片、残存花果及其他杂生器官，确保主体结构完全暴露；继而选用软质猪鬃刷系统刷除表面沉积的灰尘、泥沙及代谢分泌物，尤其注意枝节和皮孔等易积垢部位；之后利用0.3MPa精密气枪对皮孔、芽腋等细微结构进行定向吹扫，彻底清除刷具难以触及的颗粒杂质；最后以柔

软棉质毛巾进行整体拭擦，实现表面光洁。全部基株清洁流程须在采集后4小时内完成，以防止材料失水或活性下降，最大限度维持其形态完整性。果实清洁则更侧重表面洁净与微生物控制：先使用软毛刷与洗耳球配合进行物理干式清理，去除果面浮尘与细小附着物；针对局部污渍，采用微量蒸馏水润湿的无绒布进行轻柔擦拭并迅速用干布吸干水分，防止果实吸水影响干燥效果；最终用75%食用酒精浸湿的无菌布全面擦拭果面，尤其注意果柄洼及萼片间隙，实现表面杀菌抑菌，待酒精完全挥发后方可进入整形与干燥工序，从而为制作高质量、耐储存的红枣实物标本奠定洁净基础。

（二）整形

整形是红枣实物标本制作中确立形态典型性与一致性的关键环节，需对基株和果实分别采取针对性策略。基株整形旨在还原品种自然树形，重点疏除内向枝、交叉枝、过密枝及病虫枝，谨慎修剪弱势枝与冗余枝，确保枝条分布均匀、层次清晰，树冠通风透光，体现品种典型生长结构。果实整形需彻底清除果面附着物，果柄保留2~3毫米以防腐烂并维持生物学真实性；严格按品种标准果形（如圆形、椭圆、壶形等）筛选果形指数、果顶果基形态、沟棱等性状高度一致的个体，剔除畸形、损伤及非典型果实，确保标本形态统一、品种特征显著，为科研鉴定与展示提供可靠依据。

三、干燥定型

（一）去核

去核操作是红枣实物标本制作中保持形态完整的关键技术环节。应采用手动式可调孔径去核器，根据果实横径与纵径的实际尺寸，精确匹配并调整刀具孔径，确保刀筒能够紧密贴合果面并垂直切入。操作时需保持力度均匀、方向稳定，沿果柄轴向缓慢旋转推进，完整取出果核的同时最大限度减少对周围果肉的撕裂与挤压损伤。取出的果核应立即用软毛刷清除表面残留果肉，经蒸馏水轻柔冲洗后置于洁净滤纸上自然阴干，并按编号与原果实一一对应，共同放入临时储存盒中，避免混淆。此举既为后续研究提供完整的遗传材料，又为标本的长期定型保存奠定基础。

（二）定型

定型操作是维持去核后红枣标本形态稳定、防止干燥过程中发生塌陷或变形的核心步骤。^[1]操作时需选用医用脱脂棉，根据取出果核的体积和果腔的实际空间，手工压实揉捻成大小与形状相匹配的棉团。将棉团轻柔、充分地填充至果腔内部，确保其紧密贴合果肉内壁，以恢复果实原有的饱满轮廓。随后，使用纤细的白色棉线沿果实纵轴方向进行轻柔缠绕固定，缠绕力度需均匀适中，既防止棉团移位，又避免勒伤果肉。最后，用尖头镊子精细调整果实表面的沟棱、果顶等细微形态特征，^[2]确保其最大限度地还原品种的典型外观，为后续干燥定型奠定坚实的形态学基础。

（三）干燥

干燥过程是确保红枣标本能够长期保存且保持其形态与色泽稳定的决定性环节。对于基株枝条，可将其放置于阴凉、干燥且通风良好的环境中进行自然风干，此过程需避免阳光直射和雨淋，^[3]以防止枝条开裂或霉变；为增强其展示性与美观度，亦可将其搭配适宜的观赏性盆器进行固定风干。对于去核定型后的样本果实，则需采用控温烘干箱进行人工干燥，初始温度宜设定为45~50℃，并维持恒定通风，随后根据果实大小与含水情况，在24~48小时内逐步将温度提升至55~60℃，以确保水分缓慢均匀蒸发，有效避免果实表面皱缩、色泽褐变或内部变质，最终获得形态饱满、色泽鲜亮且适于长期保存的红枣实物标本。^[4]

四、固定

固定操作旨在将干燥定型后的样本果实以科学且美观的方式还原其自然着生状态，是体现标本生物学真实性的关键步骤。应选用纤细、柔软且耐老化的白色棉线，于果实萼洼处等天然凹陷部位实施微绑缚，另一端点则需牢固而隐蔽地系于枝条的合适节位或分枝处，所有绑缚点均应避开幼嫩皮层与芽眼，以免造成机械损伤或阻碍枝条的生理活动。每个品种需选择2个具有代表性的果枝，在固定过程中需特别注意还原果梗的自然弯曲角度和果实原有的空间朝向，^[5]精确模拟其田间生长姿态，使最终成型的标本既具备高度的形态稳定性，又能真实、直观地展现该品种的生物学术性与观赏价值。

五、标记

标记是建立红枣实物档案身份信息与数据关联的核心环节，对标本的识别、管理与后续利用至关重要。固定完成后应立即悬挂防潮防褪色的专用标签，清晰注明唯一编号、具体产地、品种名称、采集日期及如果实大小、色泽、特殊斑纹等显著形态特征。为进一步提升信息容量与查询效率，强烈建议将包含品种详细介绍、原始生境照片、性状数据表等内容的数字化信息生成二维码，并印制于标签背面，便于通过智能设备快速扫描读取与信息扩展。同时，必须配套完善纸质采集记录本，详细记录标本的采集人、处理过程、观测数据等信息，确保实物标本与电子及纸质档案三者间编号统一、信息一致，从而实现信息的系统化、标准化归档与长期可追溯性。

六、保存

保存环节是确保红枣种质资源实物档案得以长期、安全储存的根本保障。对已完成干燥定型的基株和果实样本，必须首先实

施彻底的熏蒸消毒处理，可采用低剂量环氧乙烷（浓度约400–600mg/L）或溴甲烷（剂量15–20g/m³）在密闭熏蒸箱内处理26至48小时，以有效杀灭潜在的虫卵、幼虫及各类微生物。处理结束后，需将标本移至通风良好的专业场所进行至少72小时的充分通风散气，确保有害气体完全挥发。随后需进行严格的灭效检验，通过解剖镜检查、培养基接种等方法确认无任何活体虫源及微生物活性后，方可将其转入具有防潮、防光、防虫功能的专用密封档案装具（如干燥器、密封标本盒等）中，并置于温度15–20℃、相对湿度40%–50%的恒温恒湿库房中永久保存，从而从根本上抑制霉变和虫蛀现象，保障种质资源实物档案的长期生物安全与遗传完整性。

七、档案资料完善

档案资料的完善是构建现代化种质资源管理体系、实现“实物–数据”深度融合的关键步骤。在标本制作完成后，须立即同步开展档案资料的数字化录入与系统性归档工作，其内容应全面涵盖标本的采集地点、时间、人、生境信息等原始记录，果实与基株的形态性状测量数据，以及清洁、去核、干燥、固定等关键处理环节的影像资料，所有信息均须与唯一的标本编号严格对应。建议采用专业资源数据库进行存储与管理，建立关系型数据表，实现多维度信息关联检索与可视化展示。由此构建的一体化种质资源档案体系，不仅确保了红枣品种资源的可追溯性和数据可验证性，更为后续的品种鉴定、遗传评价、亲本选配及创新利用等科学研究提供了坚实的数据支撑和高效的访问平台，是实现资源可持续利用的重要基础。

八、结论

红枣资源实物档案的整理与保存是种质资源保护与利用的基础性工作，具有重要的科学价值和实践意义。本研究系统阐述了从材料采集、清洁整形、干燥定型、固定标记到消毒保存的全流程技术体系，重点突出了在新疆特殊气候条件下实现标本长期稳定保存的关键技术措施。通过建立标准化、规范化的操作流程，不仅有效提升了红枣实物档案的质量与一致性，也为种质资源的鉴定、评价与创新利用提供了可靠支撑。未来研究应进一步探索智能化技术在标本信息管理、环境监控与远程共享中的应用，推动实物档案与基因数据、表型组学等多源信息的融合，构建更加高效、开放的红枣种质资源保护与利用平台，为农业可持续发展提供坚实支撑。

参考文献

- [1] 叶甜. 科研实物档案管理现状及对策研究 [J]. 北京档案, 2023, (06): 32–34.
- [2] 谢志鹏, 黄美丹. 浅谈科研单位实物档案管理 [J]. 航天工业管理, 2023, (04): 51–53.
- [3] 王璐. 大数据时代基于信息化技术的实物档案管理对策研究 [J]. 兰台内外, 2024, (30): 33–35.
- [4] 陈意, 陈霞. 林木腊叶标本采集制作要点集成 [J]. 甘肃林业科技, 2019, 44(02): 53–57.
- [5] 危革, 倪向江. 农业科研单位科研档案管理工作的优化路径探究 [J]. 农业开发与装备, 2025, (09): 168–170.

民国女子继承权确立后的实践困境研究

丁珊

河南财政金融学院法学院, 河南 郑州 450046

DOI:10.61369/SE.2025080010

摘要：《中华民国民法·继承编》(1931年)确立了形式平等的女子继承权,但其实践因三重张力而受阻。立法层面,个人本位法律移植与宗族“同居共财”观念冲突,最高法院司法解释实质排除已婚女性权利;司法层面,法院依赖宗法证据(如族谱),并通过祭田案将财产权与宗祧义务绑定,否定女性诉求;社会层面,民间以“批田”“嫁奁冲抵”等习惯法规避成文法,导致女性“无产可继”。研究表明:法律移植若缺乏社会经济重构与文化启蒙,难以撼动宗法秩序,凸显形式平等法典的局限性。

关键词：女子继承权;司法实践;宗祧制度;分家惯例;法律移植

Research on the Practical Predicaments of Women's Inheritance Rights after the Establishment of the Republic of China Era

Ding Shan

School of Law, Henan Finance University, Zhengzhou, Henan 450046

Abstract： The "Inheritance Section of the Civil Code of the Republic of China" (1931) established formally equal inheritance rights for women, but its implementation was hindered by triple tensions. At the legislative level, conflicts arose between the transplantation of individual-centered legal principles and the patriarchal clan concept of "living together and sharing property," with the Supreme Court's judicial interpretations effectively excluding the rights of married women. At the judicial level, courts relied on patriarchal evidence (such as genealogical records) and linked property rights to patriarchal lineage obligations through cases involving ancestral lands, thereby denying women's claims. At the societal level, informal customs, such as "land allocation" and "dowry offsets," were used to circumvent statutory law, leaving women with "no property to inherit." The study reveals that without socioeconomic restructuring and cultural enlightenment, legal transplantation struggles to dismantle patriarchal systems, highlighting the limitations of formally equal codified laws.

Keywords： women's inheritance rights; judicial practice; patrilineal succession system; custom of family division; legal transplantation

引言

1931年《中华民国民法·继承编》的颁布,标志着中国首次在法律层面确立男女平等的财产继承原则^[1]。其将“直系血亲卑亲属”列为第一顺序继承人,明确否定了传统宗祧继承制度下“男系单系继承”的合法性。然而,法律文本的激进变革与社会现实的保守惯性之间,暴露出深刻的断裂。

一、法律激进立法与实践保守化的断裂

(一) 民国民法典立法理想的现代性特质

1. 个人本位对家族本位的颠覆

民国民法典继承编废除“父债子偿”的家族连带责任,确立“限定继承”原则,将个人财产权从宗族集体捆绑中解放出来。这

直接挑战了《大清律例》中“父母在不得别籍异财”的家族共同体理念,重构了个人主体与家庭的法律关系。

2. 继承权形式平等的制度设计

民国最高法院在十六年解字第7号解释中明确宣布:“未婚女子与同胞兄弟均分遗产,系绝对平等原则”。此规定否定了传统财产继承中“诸子均分,女获奁产”的分割模式,其激进程度甚至

超越了同时期的日本《明治民法》，其中仍保留有家督继承制。

（二）民国时期社会基础的滞后性现实

1. 传统的宗族共财制仍深刻制约着个人财产权的形成与发展。

尽管并非所有土地皆为族田，但在宗族组织尤为强大的特定区域，如华南、江南地区，族田或称祭田、义田、太公田确实构成了不可忽视的经济实体^[2]。其实际控制权往往掌握在宗族领袖或族中富户手中，其管理和收益分配与宗祧秩序紧密捆绑，这在很大程度上架空了个体尤其是女性对土地的独立处分权。

2. 文化心理上的抗拒

1932年浙江龙泉县发生了一起典型冲突，林氏姐妹依据新法主张继承父亲田产，却遭宗族武力阻拦。族老甚至在《申报》上刊文称：“女子承产则祖宗血食断绝”。此类事件印证了费孝通的观察：“乡土中国的财产观是祖先—子孙的纵向链条，而非个人权利载体”^[3]。

（三）民国司法系统过渡时期的困境，判例中的妥协性

最高法院在激进立法与保守现实陷入了两难困境，尽管在民国的法律中，女性已经具有了参与族田经营的可能性，但审判人员并不会一味地强求所谓的判决“合法性”，他们会在判决中对传统习惯予以采纳，比如女性被排除在族田轮管之外的判决，这显然是受传统宗族观念的影响。当然，只要族众一致认可，审判人员也无意主动对一些女性获得族田收益的现实的合法性加以否认^[4]。

二、法律赋权立法的结构性缺陷

民国《民法·继承编》确立了男女平等原则，但在制度设计上埋下系统性缺陷，致女子继承权陷入“承认即剥夺”的悖论。其结构性缺陷表现为三重压迫机制：

（一）女儿主体资格的隐性排除

最高法院以司法解释架空了法典精神：

1. 已婚女子的法律死亡

1928最高法院作出解释：“女子继承财产系指未出嫁女子而言，不问有无胞兄弟，应认为有同等继承权，至出嫁之女子对于所生父母之财产不得主张继承权，业经本院解字第三四号解释有案。”^[5]。此解释曲解《继承编》中“直系血亲卑亲属”定义，使全国已婚女性被剥夺了对父母的继承权。

2. 归宗女的制度性歧视

民国时期的法律实践即便在原则上倡导男女平等，却仍对‘归宗女’（因夫亡、离婚等原因返回父家的女儿）的财产权利设置了明显的制度性障碍。法律解释和判决时常倾向于限制甚至剥夺归宗女的财产继承权。当时的最高法院通过解释例明确，归宗女对其父家财产的请求权非常有限，往往不被承认享有完整的继承权，而只能请求“酌给遗产”。所谓“酌给”，意味着能得到多少财产，并非基于平等的法律份额，而是取决于法官的自由裁量或家族内部的协商，其结果往往是象征性的、远低于男性继承人的份额。

（二）配套制度的缺失

1. 地权登记的性别壁垒

1930年颁布的《土地法》确立了以“户”为单位的土地登记制度。在普遍由男性担任户主的背景下，这实际上系统性地将女性排除在产权登记之外。这种制度性的产权登记缺失，使得女性在主张继承权时面临巨大的举证困难。

2. 诉讼成本较高限制女性通过诉讼主张权利

民国时期的司法诉讼体系存在较高的经济门槛，这对资源有限的女性主张继承权利构成了实质性障碍。这种经济门槛在城乡差异的背景下被进一步放大。农村地区的女性，面对诉讼所需的经济成本和知识，往往感到力不从心，这极大地抑制了她们通过正式司法途径维护自身权利的意愿和能力。

三、司法系统实践中的宗祧逻辑

民国司法系统未能成为女子继承权的捍卫者，反而通过判例创造与法律解释，重构了一套对女性的压制性权利分配秩序。其保守化路径呈现为三个方面：

（一）最高法院的判例中宗祧逻辑

女子可继承普通遗产，但祭田需由承祀者管理。根据民国时期的司法实践与相关法律精神，女性继承权的核心逻辑可概括为：女性原则上享有与男性平等的普通财产继承权，但祭田因性质特殊、用途与承祀义务绑定，导致女性实际主张权利时面临特定障碍。

（二）基层法院裁决案件中的乡土逻辑

1. 证据规则的宗法等级

在民国初期，司法实践中的证据规则深受宗法伦理观念的影响。这种影响主要体现在证据效力层级和证人资格认定两个方面。其一，在证据效力层级上，族谱作为记录家族世系、确认宗法身份的核心文件，通常被视为最高层级的书证。其效力被认为高于分家单，而分家单的效力又通常高于一般地契。这种效力层级反映了宗法制度下对家族共同体记录和权威的高度认可。其二，在证人资格方面，宗族长老（族老）基于其宗法地位，其证言在纠纷解决中往往具有很高分量。相比之下，女性的证言，尤其是其自身陈述，采信率很低。

2. 调解制度的明显的父权化

民国时期的民事调解制度，在处理民间纠纷尤其是财产继承纠纷时，其运作过程和结果往往带有明显的父权制色彩^[6]。这主要体现在调解过程和结果对传统宗法伦理的维护，以及对女性权益的隐性剥夺上。调解人多为族老、乡绅、保甲长等，在调和矛盾时，其首要目标往往是恢复被纠纷破坏的宗族和谐与既定秩序，而非仅仅保障个体尤其是女性的法定权利。这使得调解方案常常以牺牲女性的继承权为代价，来换取家族内部的“和谐”与“稳定”。另一种常见的妥协方案是，女性可以继承少量财产，但前提条件是必须同意为其父立嗣。这清晰地表明，调解的核心目的仍是确保男系宗祧的延续，女性的继承权成为维护这一传统的谈判筹码。

四、民间社会传统秩序对现代法制的反噬

（一）财产转移的制度化规避——生前赠与体系

民国时期，民间为应对《民法·继承编》确立的女子继承权，逐渐形成了一套系统化的生前财产处置机制。这些手段以“合法”形式架空女性继承权，构成权利实现的隐性壁垒。其主要运作方式包括：

规避手段	运作机制	法律依据与社会实质
批田	以“附条件赠与”形式将田产提前转移给儿子或嗣子	利用《民法》赠与规则，将宗祧继承习惯包装为合法行为
嫁奁冲抵	将女儿出嫁时的嫁奁宣称是其未来继承份额的“预支”	将传统习惯转化为债务关系，否定女儿对父家财产的后续请求权
遗嘱指定	利用《民法》赋予的遗嘱自由，明确指定男性继承人	以“意思自治”的法律形式，排除女性法定继承资格
分家析产	父母在世时主持“分家”，将财产提前分配给儿子	通过生前事实分配避免死后继承，使《继承编》条文无产可继

这些手段的共同本质是将宗法秩序下的财产传递习惯，转化为民国法律框架下认可的法律行为。其结果是，当被继承人去世、继承程序正式启动时，家族财产早已通过“合法”途径转移完毕，女性依据《继承编》所享有的平等继承权在事实上已失去标的物，沦为“无产可继”的法律空文^[7]。

（二）女性主张权利的多维困境

除了外部制度性障碍，女性自身在经济上的依附性和文化心理上的自我禁锢，也极大地限制了其主张法定继承权的能力与意愿，形成了内外交织的困境。

1. 经济依附性限制主体独立

在当时的农业社会和初步发展的城市经济中，女性普遍缺乏独立谋生的手段和资源。许多女性没有土地或生产资料的直接所有权，其生计高度依赖于家庭中的男性成员如父亲、丈夫或儿子。这种经济上的不独立，使得女性在面临继承纠纷时，缺乏争取权利的底气与资本。她们往往需要权衡主张权利可能带来的经济风险与现实收益，最终不得不选择妥协或放弃。

2. 宗法文化下的心理自我禁锢

长久以来“男尊女卑”“内外有别”的宗法观念，不仅塑造了社会对女性的期待，也内化为了许多女性的自我认知。主张财产继承，尤其是与族中男性争产，会被视为破坏家族和谐、挑战男性权威的行为，可能面临巨大的舆论压力和“不守妇道”的道德指责。许多女性因此会产生强烈的羞耻感、负罪感和对家族排斥的恐惧。这种内在的心理压力，与外部的宗族势力压迫相结合，导致许多女性即便知晓法律赋予的权利，也在情感和心理上难以迈出主张权利的一步，最终往往选择主动撤回诉求或接受不公平的调解方案，以换取在家族中的容身之地。

五、反思：法治现代化进程中的深层逻辑

民国时期，法律制度的变动不仅反映法治现代化需求，男女平权的提倡，同时也暴露了社会传统观念对女性权利的持续压制。法律文本虽然在形式上制定了女性的部分继承权利，但在司

法实践中却因行政干预、宗族权威与传统文化的共同作用而大打折扣。这种法制的的不稳定性，不仅影响了当时妇女的生存状况，也为后续法治现代化进程埋下了难以解决的矛盾。对这段历史的梳理，有助于我们理解法律与社会互动的复杂机制，并为当代权利保障体系的完善提供历史镜鉴。

（一）法律移植的本土化悖论，大陆法系形式理性与中国传统法文化的冲突

民国《民法·继承编》的制定，呈现了典型的法律移植困境。其以《德国民法典》为蓝本，试图将建立在个人主义、契约自由及权利本位基础上的西方现代继承制度植入中国，却忽视了其与中国传统宗法社会“同居共财”的家族主义财产观之间的深刻矛盾。这种移植在很大程度上是形式理性与实质理性的分离。

1. 家族伦理本位不同于个人权利本位

欧陆继承法的核心理念根植于罗马法“个人财产绝对所有权”观念，强调被继承人可依个人意志自由处分财产，并赋予子女平等的继承权。这与中国传统“家产制”下，财产属于家族共同体而非个人的观念存在根本冲突^[8]。家产的传递关乎宗祧延续和家族维系，而非简单的个人权利转移。因此，法律强制推行的“子女均分”原则，在许多地区被视为对家产整体性和家族秩序的破坏，遭到了民间的广泛抵触。

2. 民间自治传统不同于欧陆裁判中心主义

德国民事法律体系依赖于国家司法权威和严格的形式程序来保障法律的实施。而民国时期的基层社会，尤其是广大农村地区，长期依赖宗族内部调解与乡规民约解决财产纠纷。宗族长老、乡绅等地方权威主持的“仲裁”，其依据多是地方习惯和宗法伦理，追求的是家族内部的“息讼”与“和谐”，而非严格遵循国家成文法。这种民间法秩序极大地削弱了国家司法在继承领域的影响力，使得许多现代继承法律规定被搁置，成为一种“书本上的法律”。

（二）1949年后路径的对比启示

1. 中国大陆：革命式重构^[9]

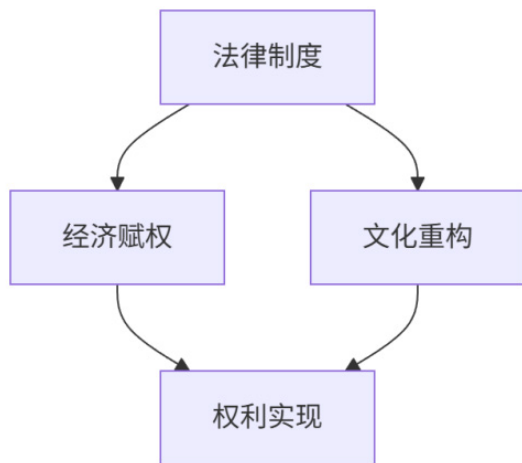
改革维度	具体措施	效果
经济基础重构	1950年土地改革征收族田	摧毁宗族经济基础
司法群众运动	1951—1952年《婚姻法》宣传运动	妇女参加诉苦大会
文化符号替代	“妇女能顶半边天”口号普及	极大提高农村女性劳动参与率

2. 台湾地区：采取改良式演进

1985年台湾地区修订《民法》，彻底废除祭田制度；2007年引入“子女姓氏协商制”，弱化男系传承。

（三）中国当代治理的镜鉴价值，系统配套的三角支撑

民国女子继承权困局揭示的是法律现代化进程中工具理性与价值理性的根本冲突。1949年后中国大陆通过土地革命摧毁宗法经济基础，台湾历经76年渐进改革完成文化更替，两者以不同路径证实：真正的权利革命，需要法律文本、经济基础与文化心理的三重改变。



六、结语

民国女子继承权变革的挫败，本质上是一场未完成的法律现代化尝试。当立法者将《德国民法典》继承篇近乎照搬至中国时，忽视了宗祧制度不仅是继承规则，更是维系传统社会结构的文化基因。最高法院的保守解释、基层法院的乡土逻辑、宗族组织的制度性抵抗，共同构成压制女性权利的三重阻碍。这段历史昭示我们：没有土地制度、教育资源、司法体系联动的社会改造，单凭法律文本的革新无法实现真正的权利革命^[10]。1949年后中国大陆通过土地改革与《婚姻法》运动的配合，才使女性财产权获得实质性突破，这一路径对比值得当代法治建设者深思。

参考文献

- [1] 杨立新编. 中国百年民法典汇编 [M]. 中国法制出版社, 2011 年版.
- [2] 李启成. 外来规则与固有习惯 —— 祭田法制的近代转型 [M]. 北京大学出版社, 2014 年版.
- [3] 费孝通. 乡土中国 [M]. 中华书局, 2013 年版.
- [4] 尹伟琴. 论民国时期基层法院判决依据的多样性 —— 以浙江龙泉祭田纠纷司法档案为例 [J]. 浙江社会科学, 2010-05-15.
- [5] 郭卫. 民国大理院解释例全文 [M]. 中国政法大学出版社, 2014 年版.
- [6] 龚汝富. 浅议民国时期的民事调解制度及其得失 [N]. 光明日报, 2009-05-26
- [7] 中国第二历史档案馆. 民国时期社会调查资料汇编 [G]. 北京：国家图书馆出版社, 2013.
- [8] 尹伟琴. 论宗祧继承和财产继承的分离 —— 以民国时期女儿的祭田权利为例 [J]. 法学, 2011-02-20.
- [9] 邢和明. 土地改革激发了中国亿万农民的生产积极性 [R]. 中共中央党史和文献研究院, 2017-07-19.
- [10] 黄宗智. 法典、习俗与司法实践：清代与民国的比较 [M]. 广西师范大学出版社, 2024-07-01.

侵犯公民个人信息罪法律问题研究

高冉

北方工业大学, 北京 100043

DOI:10.61369/SE.2025080012

摘 要： 随着侵犯公民个人信息的违法犯罪案件激增，我国也逐渐加强个人信息保护。但目前刑法中对于“侵犯公民个人信息罪”相关规定以及在司法实践对该罪的运用仍存在一定的問題。侵犯公民个人信息罪的实行行为不够全面，对于侵犯已公开个人信息的入罪界限不清晰。在个人信息保护情势不明朗、法律保护体系不完善、刑法保护存在一定缺陷的背景下，完善侵犯个人信息罪的实行行为，明确侵犯已公开个人信息的入罪界限，完善该罪的立法方向是十分必要的。希望在不久的将来能够实现刑法自身的完善以及与其他法律的有效衔接，进而促进司法实践的不断發展，减少信息犯罪的发生。

关 键 词： 个人信息；已公开信息；侵犯公民个人信息罪

Research on Legal Issues Concerning the Crime of Infringing upon Citizens' Personal Information

Gao Ran

North China University of Technology, Beijing 100043

Abstract： With the surge of illegal and criminal cases infringing citizens' personal information, China has gradually strengthened the protection of personal information. However, there are still some problems in the relevant provisions of the crime of infringing citizens' personal information in criminal law and the application of the crime in judicial practice. The implementation of the crime of infringing on citizens' personal information is not comprehensive enough, and the boundaries of the crime of infringing on public personal information are not clear. Under the background of unclear personal information protection situation, imperfect legal protection system and some defects in criminal law protection, it is very necessary to improve the implementation of the crime of infringing personal information, clarify the incriminating boundary of infringing public personal information and improve the legislative direction of the crime. It is hoped that in the near future, the criminal law itself can be improved and effectively linked with other laws, so as to promote the continuous development of judicial practice and reduce the occurrence of information crimes.

Keywords： personal information; public information; crime of infringing on citizens' personal information

一、“侵犯公民个人信息罪”概述

随着科技发展，我们进入数据大规模生产应用时代，个人数据（信息）概念兴起。《关于加强网络信息保护的决定》是我国首部专门保护个人网络信息的法律，其将个人网络信息描述为能够借助信息识别出公民的身份以及其信息中涉及个人相关隐私的内容。最高人民检察院、公安部、最高人民法院发布的《关于依法惩处侵害公民个人信息犯罪活动的通知》中对公民个人信息做了进一步的规定，通过列举的方式将其解释为能够通过信息识别个人身份或者信息中包含个人相关隐私、数据。这两个文件的基本精神是不谋而合的，都将“可识别性”与“隐私性”作为“公民个人信息”的核心要素。

而《网络安全法》的定义相比于刚才提到的两个有着明显的区别。一是删除了描述词“隐私信息”，“隐私性”不再是个人信

息的构成要素；二是“可识别性”范围变广，即“可识别性”变为广义，除了能够单独识别的“直接型可识别信息”，还包括与其他信息结合后能够识别的“间接型可识别信息”。

总之，无论是从《民法》等前置性法还是从《刑法》及其司法解释中的规定，都可以看出我国关于个人信息权利属性的理解更偏向于具体人格权，而不是财产权和隐私权。

二、“侵犯公民个人信息罪”存在的问题

（一）“侵犯公民个人信息罪”的实行行为不全面

侵犯公民个人信息罪的相关实行行为主要是非法获取和提供信息的行为。《刑法司法解释》将非法获取解释为：“购买、收受、交换，或者在履职、提供服务过程中收集。”而“非法提供”具有双重含义，因此在分析个人数据犯罪时，劳东燕教授得出结

论^[1]，刑事法规侧重于行为，非法获取或帮助获取个人数据的占有行为。在分析侵犯个人信息罪的实行行为时，第一步要分析罪名所保护的合法利益是什么，本罪所保护的法益侧重于个人法益。但在实践中，侵犯公民个人信息的方式复杂多样，远远超出了法律规定的范围。

犯罪分子还从事其他信息交易，如非法使用、伪造、篡改、泄露等行为。由于刑法对其他与处理个人信息有关的行为未做规定，在这些违法行为对公民或社会造成伤害后，并没有适合的罪名对其进行规制，如“徐玉玉案”。因此，相比非法获取和提供，非法使用个人信息不取决于信息数量。作为个人信息犯罪链条末端，它既是信息流动终点，也是直接侵犯他人财产权、健康权的开端。^[2]

1.《个人信息保护法》中明确禁止非法收集、提供和使用个人信息的行为，但《刑法》只对其中的非法获取和非法提供个人信息作出了规定，忽视了非法使用个人信息的行为。若是只用《民法》《行政法》《个人信息保护法》等法律进行规制，对于一些达到犯罪程度的违法行为，并不能使其受到相应的惩罚^[3]。

2.合法获取个人信息超出“非法获取”门槛，不属于侵犯公民个人信息罪，即使非法使用致严重损失也不属于此罪。但其有着严重的损害后果，间接损害了个人信息安全利益。

（二）侵犯“已公开个人信息”的入罪界限不清晰

如何确定已公开个人信息的入罪界限问题，随着司法实践中相关案例的频繁发生而被推到大众和司法工作者的视野当中。较为典型的例子：案例一：山东省高级人民法院(2017)鲁刑终281号刑事判决书。黎某在网上收集了大量的个人信息，其中包括公民的姓名、联系方式等，并将这些信息经过简单地处理后出售给他人。案例二：李某、赵某侵犯公民个人信息案，重庆市开州区人民法院(2017)渝0154刑初342号刑事判决书。李某从政府一些公开信息网站上收集一些公司法定代表人的姓名等相关信息。后将其收集、整理的信息提供给从事信息咨询业务的人员。上面描述的案件都涉及合理使用公开个人信息是否成立犯罪的问题。

目前，学术界对合理使用公开的个人信息是犯罪的违法阻却事由这个观点没有争议。但对合理使用公开个人信息的成立条件的范围缺乏共识。目前，公开信息主要分为公民本人公开的信息和其他依法公开的信息。公民自己披露的信息一般是信息主体为促进企业发展、帮助自己找到工作或者结交到朋友而自愿披露的；其他正式披露的信息主要是必须按照国家权力机关规定披露，例如国家企业信用信息公示系统对企业相关信息的披露。此外，对失信人相关信息在中国执行信息公开网上的披露。实践中涉及侵犯已公开个人信息的案例还有很多，有时对于案情相似的两起案件不同法院对其有着不同的判决，正如苏州中院，伊某与苏州贝尔塔数据技术有限公司人格权纠纷案，（2019）苏05民终4745号。和北京四中法院梁某与北京汇法正信科技有限公司网络侵权责任纠纷案，（2021）京04民终71号的判决。两家法院的判决体现出各自不同的价值观念和判决的侧重点，但这同时也表明侵犯已公开个人信息的入罪标准并不确定，这一问题仍需要解决。

三、“侵犯公民个人信息罪”的治理措施

（一）完善“侵犯公民个人信息罪”的实行行为

互联网信息技术蓬勃发展，其发展在给经济、社会带来巨大进步的同时，也为新型犯罪提供了思路。获取与非法使用个人信息的行为共同作用构成现代社会侵犯公民个人信息犯罪的主要形式。根据现行刑法，非法获取公民个人信息可能会遭受刑事处罚。尽管在相同情况下，非法使用此类信息不能被视为犯罪，但它可能会造成严重后果和损害，甚至比非法获取信息的行为更严重。从刑法原则的角度来看，将非法使用行为排除在犯罪行为之外是不合理的^[4]。如果侵犯公民个人信息的行为只是受到法律前条规定的三种信息处理方式的规范，而《刑法》没有根据社会进步和立法的需要及时修改，也就无法最大限度地保护公民个人信息。前置性法中规定了更多处理个人信息的方法，在前置性法中规定的使用、泄露、伪造和其他行为都是非法的，尽管并非所有非法行为都是犯罪行为。但将非法使用列为侵犯公民个人信息罪，有助于扩大刑法的保护范围，使其与《民法》等法律相一致^[5]。因此，非法使用也应被视为侵犯公民的个人信息罪的实行行为。

笔者认为，最好的处理方式是运用类比方法，将非法使用行为与非法提供行为进行类比，修改《刑法》第二百五十三条第一、二款内容。通过逻辑思维将相似罪名进行一定的排列，将非法使用行为放在侵犯公民个人信息罪中。因为该行为与罪名中已有的实行行为性质相同，都属于非法获取行为的周延，故将两者放在并列位置，从而达到法秩序的内在统一。

在获取方式层面分析，非法使用和非法提供行为与合法获取个人信息有关。侵犯公民个人信息罪第一条和第二条规定，相关行为人为非法提供个人信息及相关从重情节。第三款则考虑到侵犯个人信息罪非法获取行为的对象，由于该罪对非法获取作为单独一项，故第一款所述的提供和出售应被视为合法获取后的非法提供。所述的非法性主要是指提供这个行为是非法的。合法获取是指行为人为他人出售或提供的信息，是指法律主体通过包括但不限于访问合法途径获得的个人信息。本文所探讨的增加非法使用行为的方法是针对合法获得个人信息的条件。由于法条中原本就规定的非法提供的先决条件与笔者现在打算加入的非法使用行为的前提条件存在重合，均为合法获得个人信息，故将非法使用个人信息归于第一款并没有错^[6-7]。

侵犯公民个人信息罪中的“个人信息”不包括依法披露的个人信息^[8]，但非法使用不应排除合法获取依法披露的私人信息。非法使用造成的损害与信息来源无关，其惩罚的依据是非法使用信息，如行为人为他人超过法律或他人授予的权利范围去处理已公开的信息。因此，在适用的情况下，应区分非法出售或提供个人信息行为中不包括已公开信息。总而言之，笔者认为，应修订《刑法》第二百五十三条第一款和第二款的规定，《刑法》第253条之一第1、2款的规定可调整为：“违反国家有关规定，非法使用、向他人出售或者提供公民个人信息，情节严重的，处三年以下有期徒刑

或者拘役，并处或者单处罚金；情节特别严重的，处三年以上七年以下有期徒刑，并处罚金。违反国家有关规定，将在履行职责或者提供服务过程中获得的公民个人信息，出售、提供给他或者非法使用的，依照前款的规定从重处罚。”以规范非法使用个人信息行为，将其与“向他人出售或者提供公民个人信息”并列规定在条文中，并且也适用第二款规定的从重处罚情节。

（二）明确侵犯“已公开个人信息”的入罪界限

某些不特定的人都可以通过合法渠道获得的信息被我们称为已公开的个人信息，此处披露的信息不仅限于个人披露的情形，更多是要求合法的披露。在具体案件中，已公开个人信息的范围会被多种要素影响，其中影响较大的是行为人的身份特征。合理处理要求之后处理的目标和用法不超过信息主体的合理预期，处理方法符合比例原则，不影响信息主体的重大利益。在特定环境中，如果之后的处理被信息主体明确拒绝或构成转换运用，则该处理不构成合理处理。已公开的敏感个人信息只能根据特定目的和足够的必要性进行处理，但处理者是否是盈利的，并不是我们所关心的^[9]。

对侵犯已公开个人信息的定罪标准进行明确的规定是为了更好地保护公民的个人信息权益。本文将借鉴德国数据立法中的“一般可访问性”概念对日常生活中的相关行为进行分析，如判断行为人对已公开信息的开放程度、范围。信息主体对公民独立披露的个人信息享有完全的信息自主权，无论其信息披露程度如何。处理、分析此类信息是否构成侵犯公民个人信息罪，要第一个考虑的是该行为是否违反了该罪的前置性规定^[10-11]。也就是说，对于公民自己披露的个人信息，无论查看权是否成立，处理这些信息都需要信息主体的同意，并确保在满足上述条件后的相关处理不损害其根本性、重大性利益，即在合理范围内处理信息。“合理范围”一词应理解为不损害信息主体的利益，不违反信息主体主动披露个人信息的目的。若是在规定的前提条件之外实施，对他人所造成的风险其程度达到需要接受刑罚或者符合刑法

构成要件时，则构成侵犯公民个人信息罪。根据法律法规，公民的其他必须披露的个人信息应公开，无论信息主体是否同意，其公开的信息用于公共目的。如果信息披露的程度是完全公开的，即客观上不对任何人施加限制，任何人都可以获得信息，对此类信息的处理，原则上符合《刑法司法解释》第3条第2款、《个人信息保护法》第27条和民法典第1036条规定的豁免条件^[12]。

前文提出的问题中，被告方将文件从法院文件网站（裁判文书网）复制到的其管理的网站，供选择在中国法院文件网站平台（裁判文书网）或中介机构获取信息的用户参考，其提供的信息内容保持不变，行为的性质保持不变。对这种行为，笔者认为完全没有必要对其进行刑罚制裁。但如果信息主体明确拒绝，或者其信息处理侵犯了权利持有人的根本利益，则豁免规则不再适用，对其已公开信息的处理行为进行刑法规制。对其他合法披露的个人信息访问进行开放程度上的限制，意味着对这类信息的搜索、运用需要符合一定的条件，并要求具有一定资格或授权的个人才能访问这些信息，因此，如果不遵守《刑法》及其前置性规定，或者不满足其限制性条件去处理此类公共信息，可以受到刑事处罚。

四、结论

随着《个人信息保护法》的出台，我国对于个人信息保护的法律法规体系也日益完备，但因为法律具有滞后性的特点，所以刑法在对个人信息犯罪进行规制时，存在前置性法律规范的规定不够明确、侵犯公民个人信息的实行行为在刑法中的体现不够完整。对于这些问题，既需要立法机关在立法过程中对相关问题进行明确规定或解释，又需要法院在司法实践中总结相关审判经验，在不违背刑法的应然性规定下，行使一定的自由裁量权，更好地保障公民的个人信息。

参考文献

- [1] 喻海松. 侵犯公民个人信息罪司法疑难之案解 [J]. 人民司法, 2018(31): 13-16.
- [2] 劳东燕. 个人数据的刑法保护模式 [J]. 比较法研究, 2020(5): 42.
- [3] 刘宪权. 擅自处理公开的个人信息行为的刑法认定 [J]. 中国应用法学, 2022(05): 20-33.
- [4] 陈祺. 公民个人信息刑法保护问题研究 [J]. 文化学刊, 2023(1): 116-119.
- [5] 刘宪权, 何阳阳. 《个人信息保护法》视角下侵犯公民个人信息罪要件的调整 [J]. 华南师范大学学报(社会科学版), 2022(1): 141-154+207-208.
- [6] 赵秉志. 公民个人信息刑法保护问题研究 [J]. 华东政法大学学报, 2014(1): 12-24.
- [7] 吴松弘. 个人信息的刑法保护研究 [J]. 上海社会科学院出版社, 2014: 130-137.
- [8] 刘宪权, 宋子莹. 非法使用个人信息行为刑法规制论 [J]. 青少年犯罪问题, 2022(04): 64-73.
- [9] 刘宪权, 房慧颖. 侵犯公民个人信息罪定罪量刑标准再析 [J]. 华东政法大学学报, 2017(6): 24-43.
- [10] 康子豪. 合理使用已公开个人信息作为出罪事由的规则适用 [J]. 苏州大学学报(法学版), 2023(1): 40-53.
- [11] 王华伟. 已公开个人信息的刑法保护 [J]. 法学研究, 2022, 44(2): 191-208.
- [12] 程啸. 论公开的个人信息处理的法律规制 [J]. 中国法学, 2022(3): 82-101.

商业航天活动中私人实体的损害赔偿责任研究

赖雨嫣

海南大学法学院，海南 海口 570228

DOI:10.61369/SE.2025080016

摘 要： 随着探索外层空间技术的持续突破与外层空间活动的不断拓展，商业资本开始逐步向航天领域渗透，商业航天活动也日渐壮大。在这一发展进程中，损害赔偿责任的产生成为必然结果，而“究竟应由谁来承担这些损害赔偿责任”，也自然成为各方关注的核心问题。然而，传统空间法所设定的法律条款，在当下显然已难以完全适配现实发展需求。如今，私人实体已成为商业航天活动的重要参与力量，因此在损害责任事件发生时，私人实体究竟在其中扮演着怎样的角色、发挥何种作用，这一问题亟待深入探究。因此，通过了解当前商业航天活动的相关概念及其与私人实体的联系，分析商业航天活动中私人实体损害责任制度存在的缺陷并提出完善建议，具有重要意义。

关 键 词： 商业航天活动；私人实体；损害赔偿责任

The Liability for Damages of Private Entities in Commercial Aerospace Activities

Lai Yuyan

Law school of Hainan University, Haikou, Hainan 570228

Abstract： With the continuous breakthroughs in technologies for exploring outer space and the constant expansion of outer space activities, commercial capital has begun to gradually penetrate into the aerospace field, and commercial aerospace activities have also grown increasingly robust. In this development process, the emergence of liability for damages has become an inevitable outcome, and the question of "who exactly should bear such liability for damages" has naturally become a core issue of concern to all parties. However, the legal provisions established by traditional space law are obviously no longer fully able to meet the needs of current practical development. Nowadays, private entities have become an important participating force in commercial aerospace activities. Therefore, when damage liability incidents occur, the question of what role private entities play and what functions they perform in such incidents urgently requires in-depth exploration. Consequently, it is of great significance to understand the relevant concepts of current commercial aerospace activities and their connection with private entities, analyze the defects existing in the damage liability system for private entities in commercial aerospace activities, and put forward suggestions for improvement.

Keywords： commercial aerospace activities; private entities; liability for damages

一、商业航天活动概述

商业航天活动的范围十分广泛，既包含在轨卫星的日常运营、运载火箭的研发制造与发射服务，也涉及可用于自然灾害预警的遥感技术应用，还囊括了太空旅游这类充满未来感的新兴产业。^[1] 截至目前，国际上尚未对商业航天活动的概念进行明确界定，主要有两种观点：一种观点认为，只有当私人主体面向其他私人实体或个体消费者提供航天相关产品与服务时，这类行为才属于商业航天范畴；另一种观点则主张，只要私人主体主动参与航天领域业务并承担相应经营风险，那么无论其服务对象是公共部门还是私人机构，都可被纳入广义的商业航天活动范畴。

科技的发展使越来越多的私人实体参与到外空活动领域，随着私人实体商业航天活动的快速发展，其带来的问题不容小觑，因此需要对私人实体的商业航天活动进行规制。^[2] 私人实体主导下

的商业航天活动，如果造成损害，如何认定责任及其后续是人们需要关注的一个现实问题。现存的外空法律体系已经难以匹配瞬息万变的现实需求，商业航天活动中出现的新问题正是如此。^[3] 因此，健全外层空间法律体系有助于解决私人实体进行商业航天活动造成的损害问题，也是对私人实体的商业航天活动进行规制不可缺少的一环。

二、商业航天活动中私人实体损害赔偿责任制度存在缺陷

（一）现行外空损害赔偿制度的相关规定

在商业航天活动里，一旦空间物体引发损害，赔偿责任的适用主要依靠两大法律依据。第一个是1967年出台的《外层空间条约》，该条约的第6条和第7条为赔偿责任制度构建了原则性基

础；第二个则是1972年通过的《空间物体所造成损害的国际责任公约》（以下简称《责任公约》）。它以《外层空间条约》第7条确立的损害赔偿赔偿责任原则为基础，进一步针对空间物体引发跨界损害时的赔偿问题，做出了更为具体的规定。

从责任覆盖范围来看，《责任公约》第1条第1款明确指出：生命权、身体健康权以及财产权，均属于外空损害责任的保障范畴。随后的第2条与第3条，则对损害发生的空间范围加以限定，具体包括造成人员伤亡或财产损失的地球表面，以及处于飞行状态的航空器所在的大气空间，还有地球表面之外的其他区域。

在归责原则方面，《责任公约》为外空损害赔偿制度设定了“双轨制”责任分配模式，也就是说，会依据损害发生的具体位置差异，分别采用绝对责任原则与过错责任原则。^[4]若空间物体对地球表面或飞行中的航空器造成损害，将适用绝对责任原则；若损害事件发生于地球表面之外，且损害了他国发射的空间物体，及其搭载人员的人身安全或财产权益，那么此类情况将适用过错责任原则。

（二）私人实体损害责任性质不明

不同性质的法律责任会影响判定承担责任的主体，如果只是对现行《外空条约》和《责任公约》进行表面上的解释，大多数人会认为当私人实体进行商业航天活动时产生损害责任，则由对私人实体负有的监管义务的国家承担责任，因为国家在这一过程中未完全履行其义务。

以目前外层空间法发展的滞后性来看，几乎没有对私人实体商业航天活动损害责任的责任性质进行认定的相关条款。^[5]即便是由国家牵头开展的活动，其损害责任相关规定仍较为笼统，在此背景下，要对私人实体主导的商业航天活动进行责任性质认定，难度就更大了。

（三）私人实体并无损害赔偿赔偿责任主体资格

《外层空间条约》第六条明确规定，缔约国负有认定并持续监督非政府机构外层空间活动的义务。由于私人实体并不具备作为该条约缔约国的资格，因此也不承担相关责任。依据这一条款的内容，若本国私人实体所关联的在轨空间物体造成损害，理应由对应的发射国承担赔偿责任；然而，当持有在轨空间物体所有权的私人实体并非隶属于该发射国时，仍要求发射国为这类私人实体承担在轨空间物体造成损害的赔偿责任，是缺乏合理性的。^[6]由此看来，该条款虽能帮助受害方追索损害赔偿赔偿责任，但放眼长远，若以私人实体不能具备损害赔偿赔偿责任的主体资格，而在一定程度上减轻甚至免除其责任，不利于外空产业的稳定发展。

现有的外层空间法中并未提及私有实体的法律地位问题，但国际法上并没有禁止私有实体进入外层空间并开展商业航天活动，甚至被鼓励。^[7]按照传统的企业社会责任理论框架，企业在进行经济活动的过程中，需要承担经济责任，法律责任，伦理责任和慈善责任，^[8]私人实体不具备国际法上承担损害赔偿责任的主体资格，所以他们可能会因为无须就自己的行为承担责任，因而缺乏安全意识和责任意识。因此，在现有制度下，私人实体盈利，而由国家完全来代替其承担责任有失公允。

（四）私人实体损害赔偿赔偿责任承担机制欠缺

由于现有的五大外空国际公约和相关条文规定了只有国家和

国际间组织具有承担外空损害赔偿责任的主体资格，私人实体并没有承担责任的主体资格，因此，在发生损害时，外层空间法无法对私人实体进行直接规制。由于私人实体在法律上依附于其所属国政府，因此，当私人实体进行商业航天活动造成了外空损害责任时，为此建立一套合理的责任分担机制不可或缺。这不仅有利于全面保障受害者一方的权益，还有利于减轻各方的责任压力，促进和保护商业航天活动的发展，确保私人实体不会受到外空损害事故的制约。

三、商业航天活动中私人实体损害赔偿赔偿责任制度的完善建议

（一）明确损害责任性质

私人实体商业航天活动造成的国际损害责任，从形式上看，符合国际法不加禁止行为造成损害性后果的国际损害责任。^[9]关于“不加禁止”，有两种解释：一种是国际社会明文表示，不限制此种行为，另一种是根据国际法条文，相关内容未明确表示是否许可。^[10]根据现行的法律规定可知，国际法上并没有禁止私有实体进入外层空间并开展商业航天活动，甚至被鼓励。不可否认的是，商业航天活动存在较高风险，这是外空活动的固有属性，与是否是私人实体所为没有太大联系。至于私人实体商业航天活动造成损害后果的跨界性，即私人实体在一国的管控范围之内进行商业航天活动，却影响到了该国管控范围之外的地域。综上，私人实体损害责任属于国际损害责任的性质可以得到确认，这对维护受害者的利益，规范私人实体的商业航天活动具有重要意义。

（二）国家承担私人实体引发的损害赔偿赔偿责任并追偿

在商业航天活动中，私人实体的核心构成是参与各国相关业务的私营企业，其中以公司法人最为典型。尽管在现行国际法框架下，公司法人不能获得国际法主体的资格，但随着经济全球化的深入推进，大型跨国公司法人在国际社会及国际关系中的影响力正逐步增强。事实上，公司法人直接与国家构建法律关系，并且实际承担国际法范畴内权利与义务的具体案例已经出现。^[11]

依据《外层空间条约》的要求，私人实体运营的空间物体必须在其所属国家完成登记，唯有完成这一程序，国家才能对该空间物体行使管辖权。也正因为这一规定，私人实体依然无法真正拥有管辖权，具体的管辖行为仍需由国家来实施。按照相关规则，国家需对在其境内完成登记的企业及个人所开展的空间活动承担相应责任。但国家是否应当承担全部赔偿责任这一核心问题，当前学术界与实务领域尚未达成共识，仍存在明显分歧。^[12]

虽说依据《责任公约》的规定，国家需承担相应的损害赔偿赔偿责任，但这并不意味着私人实体无需担责——国家可通过国内立法及法定程序，向实际导致损害结果发生的私人实体行使追偿权利。从外部责任分析，国家根据《责任公约》的相关要求，为私人实体给其他国家造成的损害承担赔偿责任，这一责任承担方式在本质上属于替代责任范畴；而从内部责任关系出发，既然损害结果由私人实体直接引发，国家就有权通过行使追偿权，要求私人实体对自身行为导致的责任负责。在此过程中，因损害赔偿责

任由国家承担,所以国家是享有追偿权的权利主体;与之相对,实际造成损害的私人实体,就是被追偿的义务主体。^[13]这种责任承担方式在美国《商业航天发射法》中就有相关规定:若私人空间活动引发第三方索赔,国家可先行赔付,随后再向相关私人实体进行追偿。^[14]

如今商业航天活动日益发展,若国家承担损害赔偿 responsibility 后不对私人实体进行追偿,私人实体可能会为了自身利益而怠于履行自身的责任。国家可借助健全国内空间立法的途径,以《外层空间条约》与《责任公约》为立法指引,在国内法律规范中明确损害赔偿责任的承担规则,从而让私人实体能够在国内法的框架下承担相应的损害赔偿 responsibility。

(三) 完善责任承担机制

私人实体从事商业航天活动的责任问题,除了活动对第三方人员或财产造成损害的责任问题,还包括事故发生后,私人实体与其所属国间的责任分担问题。从当前的实际情况来看,构建由国家与私人实体共同承担责任的机制,是相对具有可行性的选择。

国家和私人实体共同承担责任,表明国家需要承担相应的连带责任,或是履行补充责任。对于私人实体因国际法不加禁止行为造成的损害,应让活动的经营者承担主要或全部责任,其所属国不用承担责任,或者承担有限补充责任。考虑到商业航天活动

造成的损害波及范围可能较大,若仅规定由私有实体单独承担责任,可能出现私人实体因自身能力不足,无法承担相应责任,进而导致受害方难以及时获得赔偿的情况。所以,从当前阶段来看,为更充分地维护受害方的权益,同时避免对太空产业的发展产生阻碍,此类责任承担机制具备更强的合理性。在此机制框架下,私人实体作为首要责任主体,需率先对其参与商业航天活动所引发的损害,承担起相应的赔偿责任,对于超过其承受范围的赔偿责任,才可由国家政府去填补。这样不仅能全面保障受害一方及时受偿,也能保护从事商业航天活动的私人实体,使其不因个别意外事件而陷入破产危机。

四、结语

私人实体在商业航天活动中发挥的作用不容小觑,而外层空间法在私人实体损害责任制度方面的缺陷也成为无法忽视的问题。为了完善外层空间法,适应时代发展的需要和外交探索的需求,完善私人实体损害责任制度势在必行。在明确私人实体商业航天活动造成损害的性质后,确认私人实体实际的责任承担方式,同时完善国家与私人实体间的责任承担机制,并将责任进行合理的分担,不仅能为活动涉及的各方主体提供保障,也是维护人类长远权益、推动商业航天活动开展的可行路径。

参考文献

- [1] 许萌. 航天国际商业模式研究 [J]. 中国航天, 2016年2月, 23-26
- [2] 宋铁辉. 商业航天活动损害赔偿 responsibility 主体研究 [D]. 上海: 华东政法大学, 2021
- [3] 尹玉海. 空间活动的未来发展对完善空间法的客观要求 [J]. 中国航天, 2002年第6期, 9-13
- [4] 苏惠芳. 规制空间碎片致损责任之国际制度分析 [J]. 北京航空航天大学 (社会科学版), 2015年第2期, 36-43
- [5] Julia Selman Ayetey, In Support of Global Accountability for Private Commercial Space Actors, 48 Ga. J. Int'l & Comp. L. 761 (2020).
- [6] 沈耀平. 中国商业航天国际化发展面临的法律问题研究与法治航天建设展望 [D]. 上海: 华东政法大学, 2018
- [7] 付翠英, 张翠芳. 论民营企业外空商业活动跨界侵权之责任主体 [J]. 北京航空航天大学学报 (社会科学版), 2010年第23期, 43-47
- [8] Archie B. Carroll, A Three-Dimensional Conceptual Model of Corporate Social Performance, Academy of Management Review, Vol. 4, No. 4, 1979, pp. 497-505.
- [9] 骆成浩. 私有实体外空商业活动国际损害 responsibility 制度研究 [D]. 济南: 山东大学, 2022
- [10] 林灿铃. 论国际法不加禁止行为所产生的损害性后果的国家责任 [J]. 比较法研究, 2000年3月, 277-283
- [11] 迟德强. 论跨国公司的国际法主体资格 [J]. 山东社会科学, 2013年1月, 120-124
- [12] 蒋圣力, 宋铁辉. 在轨空间物体所有权转移法律问题探析 [J]. 南都学坛, 2020年第6期, 85-90
- [13] 杨立新. 侵权责任追偿权的“背锅”理论及法律关系展开——对《民法典》规定的侵权责任追偿权规则的整理 [J]. 求是学刊, 2021年第1期, 125-135
- [14] 蔡高强. 论我国航天损害赔偿 responsibility 的立法模式与路径 [J]. 地方立法研究, 2021年第1期, 81-93

从“耗竭”到“复原”： 社会工作督导的心理支持功能与机制

李彦昭

西南石油大学法学院，四川 成都 610500

DOI:10.61369/SE.2025080018

摘 要： 社工在高情感投入服务中易职业耗竭，表现为情感枯竭、去个性化和成就感降低。本研究基于职业耗竭与心理复原理论，用质性研究法探讨督导的相关功能与机制。研究发现，督导借情感支持等四大功能，构建“情感管理－认知调整－资源整合－意义重塑”动态支持机制，其不仅是技术指导者，更是社工心理健康守护者。建议从督导能力建设等三方面完善心理支持路径。

关 键 词： 社会工作督导；职业耗竭；心理复原；情感劳动；支持机制

From "Exhaustion" to "Recovery": The Psychological Support Function and Mechanism of Social Work Supervision

Li Yanzhao

Law School, Southwest Petroleum University, Chengdu, Sichuan 610500

Abstract: Social workers are prone to occupational burnout in services with high emotional investment, manifested as emotional exhaustion, depersonalization and reduced sense of achievement. This study, based on the theories of occupational exhaustion and psychological recovery, uses qualitative research methods to explore the relevant functions and mechanisms of supervision. Research has found that supervisors, through four major functions including emotional support, have established a dynamic support mechanism of "emotional management – cognitive adjustment – resource integration – meaning reshaping". They are not only technical instructors but also guardians of the mental health of social workers. It is suggested to improve the psychological support path from three aspects, including supervision capacity building.

Keywords: social work supervision; occupational exhaustion; psychological recovery; emotional labor; support mechanism

引言

（一）研究背景

1. 社会工作者职业耗竭困境

社会工作以“助人自助”为核心，服务弱势群体，从业者常处于高情感投入、高压环境，职业耗竭成全球普遍问题。据中国社会工作协会2022年报告，超60%受访社工有中度及以上职业倦怠，情感耗竭和去个性化突出；危机干预、临终关怀等领域耗竭比例超80%^[1]。

职业耗竭不仅威胁社工健康，还致服务质量下降、人才流失。如某沿海城市社区服务中心，因缺心理支持，3年社工离职率超40%，部分弱势群体服务中断。新冠疫情后，社工承担社区防控等任务，超负荷工作与情感透支问题加剧^[2]。

2. 社工督导的心理支持功能

传统社会工作督导以“教育性”“行政性”为主，侧重技术指导与绩效管理，心理支持长期处于附属地位^[3]。随着社工职业耗竭问题凸显，督导的“支持性功能”渐成学界与实务界焦点。研究显示，有效督导能通过情感支持、认知重构等，降低社工情感耗竭水平，提升心理复原力^[4]。如美国社会工作协会实证数据表明，接受定期心理支持督导的社工，职业倦怠发生率比未接受者低35%^[5]。

在中国语境下，督导的心理支持功能更具特殊意义。一方面，受传统文化中“隐忍”“克己”观念影响，社工往往倾向于压抑负面

情绪，导致心理问题隐性化；另一方面，基层社工机构普遍存在督导资源匮乏、督导者专业能力参差不齐等问题^[6]。

国家重视为社工督导研究提供政策动力，2021年《“十四五”社会工作发展规划》提出完善督导支持体系、强化心理关怀，将督导心理支持纳入行业制度化建设。但现有研究存不足：理论上，西方如Kadushin三功能模型难适配中国本土，“人情社会”下督导关系特殊性未充分探讨；实践上，督导心理支持的技术、机制及效果评估缺乏系统研究，致实务者“知其重要，不知如何操作”。

（二）研究意义

现有研究多将心理支持视为督导附属功能，缺乏独立理论阐释。本研究以职业耗竭与心理复原理论为基础，构建“情感－认知－资源”三维支持模型，系统揭示督导缓解耗竭、促进复原的动态机制，如分析督导助社工管理情感劳动。同时，中国社工督导长期存“行政逻辑”与“专业逻辑”张力^[9]。本研究通过探讨督导心理支持角色定位，为构建中国特色督导理论提供实证依据，如结合“关系伦理”提出“柔性督导”概念，强调以非正式支持增强效果。

一、理论基础与文献综述

（一）理论基础

1. 职业耗竭理论

职业耗竭是职业心理健康重要议题，20世纪70年代提出后，渐成社工、医疗、教育等高情感投入职业的研究焦点。据Maslach三维度模型，其表现为情感耗竭、去个性化、低个人成就感^[7]。

社工职业耗竭有特殊性：服务对象多为弱势群体，从业者长期接触负面情绪，易生“替代性创伤”^[8]。近年学界关注干预路径，传统研究多聚焦正念训练等个体应对策略，却忽视组织支持系统作用^[9]。社工领域研究表明，缺乏有效督导是致耗竭的重要组织因素，如Kadushin（1992）指出，督导的情感支持功能可显著降低社工情感耗竭水平^[3]。

2. 心理复原理论

心理复原理论强调个体在逆境中借内在特质与外部资源互动实现适应性成长^[10]。在社工领域，心理复原不仅关乎从业者心理健康，更直接影响服务质量与专业持续发展^[11]。

督导作为个体与组织资源的桥梁，在促心理复原中扮双重角色：一是内在赋能者，借认知重构技术提升社工自我效能感^[12]；二是外部资源协调者，为社工链接心理咨询、同辈支持小组等资源，构建多层次支持网络^[4]。

3. 社会工作督导的功能演变与角色冲突

传统社工督导理论以Kadushin三功能模型为基石，含教育性、支持性与行政性功能^[3]。但随社工实践复杂化，督导角色面临新挑战：一是角色冲突，行政管理者与情感支持者的双重身份或致信任危机，如督导同时负责绩效考核，可能削弱支持功能可信度^[13]；二是文化适应性问题，西方强调“专业边界”的督导模式，在中国或与“关系伦理”冲突，中国社工更愿将督导视为“导师”，期待更多情感关怀^[6]。近年研究探索督导功能拓展，如Hair（2013）提出“创伤知情督导”^[14]，国内学者呼吁构建“情感劳动补偿机制”，借督导缓解社工情绪消耗^[1]。

（二）文献综述

在社工职业耗竭及干预研究中，学者们从多角度探索。徐建库等（2022）聚焦基层医务工作者，研究职业倦怠与心理健康、

社会支持的关联，发现二者呈显著负相关，为理解职业倦怠多维度影响提供重要视角^[15]。

在社会工作督导领域，张梦妮（2021）研究社工实习生伦理困境与督导支持，指出有效督导可显著缓解职业倦怠^[16]。谢万玲（2020）从社会交换理论视角研究了社工督导关系，发现良好督导关系能够有效缓解职业倦怠^[17]。孙剑豪（2020）从本土情境出发，研究了社工督导成效，指出督导能影响社会工作者职业满意度^[18]。

在跨文化督导方面，张洪英等人（2019）探讨了社工跨文化督导的本土含义与实践策略，强调了文化适应性在督导中的重要性^[19]。邵贞（2019）研究了社工督导行为与督导同盟的关系，发现良好同盟能有效缓解职业倦怠^[20]。

二、社会工作者职业耗竭的现状与成因分析

（一）现状

近年来，社会工作行业快速发展，从业者职业耗竭问题日益突出。中国社会工作协会2022年报告显示，超60%社工存在中度以上职业倦怠，影响个人心理健康及服务质量。在危机干预、儿童保护等高风险领域，这一比例更高。例如，深圳市日月社会工作服务社相关社工常面临高强度压力和复杂需求，导致情绪低落、动力不足，行业高流失率也凸显了职业耗竭的严重性。

（二）成因分析

1. 社会环境因素

（1）社会认同度低：大众常混淆社工与志愿者、居委会，不认其专业性，认为社工仅做简单服务。如社区工作人员入户时，居民不了解也不信任，甚至误认她是广告推销人员，严重影响其工作情绪与效率。

（2）社会期望过高：大众视社工为“弱势群体的救星”，却忽视社工作为普通人的情感与需求，过高期望给社工带来巨大心理压力，易致职业倦怠。

2. 机构管理因素

（1）工作强度大

部分社工机构工作强度高，社工常需超时工作，任务繁重。

繁琐的内部管理流程进一步加重了工作负担，显著增加了职业倦怠。

（2）薪资待遇低

社工薪资相对较低且增长缓慢，如深圳社工薪资2007年至2015年仅从6万元/年增至7.5万元/年，难以应对物价与房价上涨，导致工作动力不足。

（3）晋升机会少

社工晋升渠道不畅，缺乏明确目标和动力。本土社会工作督导成效有限，晋升机制不完善是职业倦怠的重要原因。

3. 个人因素

（1）专业知识不足

部分社工缺乏系统专业知识和技能，难以应对复杂任务。例如，研究发现，珠三角地区社工的职业幸福感受到专业知识不足的显著影响。这不仅影响服务质量，还易导致职业倦怠。

（2）角色冲突

社工常面临角色冲突，如满足服务对象需求与遵循机构规定、个人价值观与专业要求之间的矛盾。社会工作实习生尤其容易遇到伦理困境，缺乏有效督导支持，导致心理压力和职业倦怠。

（3）自我价值实现困难

部分社工难以实现自我价值，感到工作缺乏意义和成就感。职业倦怠状态下，他们往往觉得工作未获认可，这种缺乏成就感的状态进一步加剧了职业倦怠。

三、社会工作督导的心理支持功能与机制

（一）心理支持功能

1. 情感支持功能

社工在实务中常因案主痛苦或工作不顺而遭受情感压力。督导通过倾听、理解和接纳社工的情感，提供慰藉和鼓励，帮助他们缓解压力。例如，在处理困难个案时，督导的倾听和鼓励能帮助社工重新振作。

2. 认知重构功能

社工可能形成不合理认知，如过度担忧工作效果或低估自身能力。督导帮助识别和挑战这些认知，促进认知重构。例如，督导引导社工将挫折视为成长机会，使其更积极面对挑战。

3. 资源链接功能

督导负责链接资源，推荐专业书籍和文章，组织培训课程，提升社工专业能力，同时协调机构资源分配，确保社工有足够物质支持。

（二）心理支持机制

1. 情感支持功能

（1）情感劳动管理机制

督导引导社工理解情感劳动内涵，区分情绪伪装和真实共情。表层表演虽短期有效，但长期压抑情绪，易导致情绪累积和爆发。深层表演通过认知调整实现真实共情，如处理家暴受害者个案时，社工深入了解受害者经历，调整认知框架，建立牢固关

系，提升服务质量。层表演有助于建立更为牢固的社工－服务对象关系，提高服务的质量和效果。

（2）情绪隔离技术的应用

督导教授社工建立“心理边界”，防止工作情绪渗透个人生活，导致情绪累积和耗竭。情绪隔离技术包括物理隔离和认知隔离。

（3）情感劳动的正向转化

督导通过“意义重构”技术，将情感消耗转化为职业价值感。识别“微小成功”是情感劳动正向转化的重要途径。

2. 心理复原的促进机制：动态平衡的构建

（1）韧性训练核心策略

是社工心理复原的重要手段，核心为成功经验回溯与渐进暴露法。督导可引导社工回顾过往成功处理的复杂个案，助其认清自身能力优势，增强应对当前困难的信心，提升心理韧性。

（2）认知重建技术路径

督导借认知行为疗法干预社工非理性信念。如针对“我必须解决所有问题”等绝对化思维，引导社工重新审视，将其重构为合理现实的信念，避免因挫折产生过度自责与压力。

（3）社会支持网络协同作用

督导兼具支持者与资源链接者角色。横向推动同辈支持小组建设，供社工交流压力、分享经验；纵向为社工链接心理咨询师、法律顾问等专业资源，助其解决问题，维持良好心理状态与工作效能。

3. 组织支持与督导协同机制：系统性干预框架

（1）工作负荷的合理分配

作为组织支持的重要内容，督导需主动向管理层反馈社工耗竭信号，如频繁请假、服务记录质量下降等，推动优化个案分配量。合理分配后，社工能投入更多精力提升服务质量，缓解工作压力以预防情绪耗竭。同时，行政督导可协调跨部门资源，减少社工非专业事务负担，进一步优化工作负荷。

（2）制度化支持体系的构建

这是组织支持的另一核心，包含两方面。一是明确强制督导频次，机构规定每月至少固定次数的个体与团体督导，并纳入绩效考核，保障督导常态化、制度化，让社工定期获专业指导，及时化解困扰。二是建立心理支持资源库，搭建含正念音频、危机干预指南的在线平台，方便社工随时获取心理支持。

（3）督导者能力的组织保障

督导者能力的组织保障是确保督导工作质量的关键环节，机构需要为督导者提供专项培训。通过专项培训，督导者能掌握更加专业和有效的督导技能，更好地为社工提供支持和指导。同时，机构还需要设立督导者支持小组，避免“督导者的耗竭”。

四、建议

通过本文研究，笔者针对社工督导对社工避免职业耗竭提出以下建议：

1. 督导能力建设。加强督导专业培训，提升其在情感支持、

认知重构等方面的技术能力。设立督导者支持小组,防止督导者自身出现耗竭,确保其能持续为社工提供有效支持。

2. 组织支持体系优化。机构应合理分配社工工作负荷,减少非专业事务负担。建立制度化支持体系,如强制督导频次、心理支持资源库等,为社工提供持续稳定的心理支持。

3. 从业者自我关怀。社工应主动参与督导提供的心理支持

活动,学习并运用认知重构、情绪隔离等技术进行自我调适。同时,加强自我关怀意识,培养正念冥想等减压方式,提升自身心理韧性。

通过以上建议,有望进一步完善社会工作督导的心理支持功能,缓解从业者的职业耗竭问题,促进社会工作行业的可持续发展。

参考文献

- [1] 刘继同. 情感劳动与社会工作者的职业健康: 基于北京市的实证研究. 中国社会工作研究, 2020, (2), 89-102.
- [2] 李迎生. 中国文化背景下社会工作督导的关系伦理. 社会建设, 2021, 8(4), 23-31.
- [3] Kadushin, A., & Harkness, D. Supervision in social work (5th ed.). New York: Columbia University Press. 2014.
- [4] Hensel, J. M., Ruiz, C., Finney, C., & Dewa, C. S. Meta-analysis of risk factors for secondary traumatic stress in mental health professionals. Trauma, Violence, & Abuse, 2021, 22(1), 1-13.
- [5] Mor Barak, M. E. Supportive supervision and staff retention: A social work perspective. Administration in Social Work, 2009, 33(3), 317-330.
- [6] 王思斌. 社会工作督导的中国模式: 行政逻辑与专业自主性的平衡. 社会, 2019, 39(6), 1-22.
- [7] Maslach, C., & Jackson, S. E. The measurement of experienced burnout. Journal of Organizational Behavior, 1981, 2(2), 99-113.
- [8] Bride, B. E. Prevalence of secondary traumatic stress among social workers. Social Work, 2007, 52(1), 63-70.
- [9] Shapiro, S. L., Brown, K. W., & Biegel, G. M. Teaching self-care to caregivers: Effects of mindfulness-based stress reduction on the mental health of therapists in training. Training and Education in Professional Psychology, 2007, 1(2), 105-115.
- [10] Richardson, G. E. The metatheory of resilience and resiliency. Journal of Clinical Psychology, 2002, 58(3), 307-321.
- [11] Kinman, G., & Grant, L. Exploring stress resilience in trainee social workers: The role of emotional and social competencies. British Journal of Social Work, 2011, 41(2), 261-275.
- [12] Bogo, M., & McKnight, K. Clinical supervision in social work: A review of the research literature. The Clinical Supervisor, 2005, 24(1-2), 49-67.
- [13] Beddoe, L. Surveillance or reflection: Professional supervision in 'the risk society'. British Journal of Social Work, 2010, 40(4), 1279-1296.
- [14] Hair, H. J. The purpose and duration of supervision, the supervisory relationship, and the professional development of the supervisee. The Clinical Supervisor, 2013, 32(1), 68-87.
- [15] 徐建库, 王学好, 闫芳. 职业倦怠基层医务工作者心理健康状态和社会支持的关联 [J]. 中国心理卫生杂志, 2022, 36(12): 1068-1073.
- [16] 张梦妮. 社会工作实习生的伦理困境与督导支持研究 [D]. 沈阳师范大学, 2021.
- [17] 谢万玲. 社会交换理论视角下的社会工作督导关系研究 [D]. 重庆大学, 2020.
- [18] 孙剑豪. 本土情境下社会工作督导成效研究 [D]. 山东大学, 2020.
- [19] 张洪英, 赵万林. 社会工作跨文化督导的本土含义与实践策略 [J]. 浙江工商大学学报, 2019, (06): 109-119.
- [20] 邵贞. 社会工作督导行为与督导同盟之关系研究 [D]. 上海师范大学, 2019.

浅论民事执行权与民事审判权的关系

刘浩

江苏警官学院法律系, 江苏 南京 210012

DOI:10.61369/SE.2025080021

摘 要： 民事执行权与民事审判权分属两种不同的权利运行，理论上首先要廓清二者的基本内涵和权力配置范围，阐明民事执行程序中二者之间的合一与分立之关系，在考量我国立法上的特殊现实及其背后动因的基础上，提出在审执分立的主要观点，最终实现民事司法权的优化配置。

关 键 词： 民事执行权；民事审判权；审执分立

On the Relationship Between Civil Execution Power and Civil Jurisdiction

Liu Hao

Law department, Jiangsu Police Institute, Nanjing, Jiangsu 210012

Abstract： Civil enforcement power and civil judicial power belong to two different rights. Theoretically, we should first clarify the basic connotation and power allocation scope of the two, clarify the relationship between the unity and separation of the two in the civil enforcement procedure, and put forward the main point of view of the separation of trial and execution based on the consideration of the special reality of China's legislation and the underlying motivation, so as to ultimately realize the optimal allocation of civil judicial power.

Keywords： civil enforcement power; civil jurisdiction; separation of trial and execution

一、民事执行权与民事审判权的内涵及权力配置

（一）民事执行权的内涵

民事执行权是国家执行机关依申请或凭职权根据生效裁判法律文书对被执行人采取强制性措施，强制被执行人履行法律义务，保障权利人合法权益的国家公权力。其核心在于运用国家强制力实现生效法律文书所确定的权利义务关系，使债权人的债权得到切实的实现。民事执行权的行使，以债务人不主动履行生效法律文书确定的义务为前提，通过一系列如查封、扣押、冻结财产，以及对被执行人采取拘传、拘留等强制措施，迫使债务人履行义务。从权力属性来看，民事执行权具有复合性，兼具行政权和司法权（裁判权）的双重属性，但并非纯粹的行政权或单纯的司法权，而是一种独立性与复合性并举的国家公权力。^[1]

（二）民事审判权的内涵

民事审判权是法院对民事案件进行审理并作出裁判的权力。其本质是一种判断权，法官在双方当事人平等参与的诉讼过程中，依据当事人提供的证据，对案件事实进行认定，并适用相关法律对当事人之间的权利义务纠纷作出公正的裁决。审判权的行使遵循严格的程序规则，强调当事人的平等对抗和法官的中立裁判。审判权具有被动性、中立性、独立性和终局性等特征。

（三）民事执行权与民事审判权的权力配置现状

在执行权的内部配置上，根据通行的民事执行权二元结构

论，民事执行权可分为执行裁决权和执行实施权。执行裁决权由执行机构中的裁部门或法官行使，负责对执行程序中不需经诉讼程序确定的实体事项，依申请作出判断或决定，如执行异议审查、裁定，执行主体变更、追加裁定等。执行实施权则由执行机构中的实施部门或执行员行使，主要负责以实现法律文书确认的权益为目的，依职权进行执行活动，如执行送达、执行命令、执行调查、实施执行措施等。^[2]

然而，在实际运行中，这种权力配置仍存在问题。例如，执行权与审判权之间的界限有时不够清晰，导致在一些情况下出现以执代审或审执混淆的现象。执行权内部的执行裁决权和执行实施权的分离也不够彻底，存在权力集中、监督制约不足的问题，容易导致执行乱、执行不公等现象的发生。

二、民事执行权与民事审判权的关系

（一）审执合一模式及其特点

审执合一模式是指民事审判权和民事执行权由同一审判组织或法官行使的制度模式。在这种模式下，法官不仅负责案件的审理和裁判，还负责对自己作出的裁判的执行工作。审执合一模式在历史上曾被广泛采用，具有一定的特点。

审执合一模式的优点在于能够使法官对案件有全面的了解。法官在审理案件过程中，对案件事实、当事人的情况以及争议焦

作者简介：刘浩（1974.4-），男，湖北石首人，法律硕士、副教授，研究方向：民事诉讼法学。

点等有深入的认识，在执行阶段可以更好地运用这些信息，制定合理的执行方案，提高执行效率。然而，审执合一模式也存在明显的弊端。一方面，审判和执行工作的性质和要求不同，由同一法官承担容易导致精力分散，影响工作质量。而执行工作则更强调效率和强制力的运用，需要执行人员积极主动地采取执行措施。同一法官难以同时兼顾审判和执行工作的不同要求，可能导致审判质量下降或执行效果不佳。另一方面，审执合一缺乏有效的监督制约机制，容易滋生腐败。^[3]

（二）审执分立模式及其要求

审执分立模式是指将民事审判权和民事执行权分别由不同的机构或人员行使的制度模式。

在审执分立模式下，审判机构专注于案件的审理工作，依据法律和事实作出公正的裁判。审判过程严格遵循法定程序，注重保障当事人的诉讼权利，追求裁判结果的公正性。执行机构则专门负责执行生效法律文书，运用国家强制力实现债权人的权益。执行机构在执行过程中，要严格按照执行程序 and 规定采取执行措施，注重执行效率。

审执分立模式要求审判权和执行权之间建立有效的沟通协调机制。审判机构在审理案件时，对于可能影响执行的重要信息，如当事人的财产状况、可能存在的执行风险等，应当及时告知执行机构。执行机构在执行过程中，发现裁判文书存在不明确或错误等问题时，应当及时反馈给审判机构，由审判机构进行处理。^[4]

审执分立模式还要求建立健全对审判权和执行权的监督制约机制。对于审判权，通过上诉、再审等程序以及内部的审判监督机制进行监督，确保审判的公正性。对于执行权，通过执行异议、执行复议等程序以及执行公开、执行监督等制度进行监督，防止执行权的滥用，保障执行的合法性和公正性。

（三）关于审执关系的争论观点

一种观点认为，民事执行权是民事审判权的延伸。审判的目的是确定当事人之间的权利义务关系，而执行则是将审判确定的权利义务关系付诸实现。执行工作是在审判工作的基础上进行的，没有审判确定的权利义务，就不存在执行的问题。因此，执行权应当从属于审判权，执行工作应当围绕审判结果展开。

另一种观点则主张，民事执行权与民事审判权具有相对独立性。虽然审判和执行都与解决民事纠纷有关，但两者在权力性质、价值取向、运行方式等方面存在明显差异。审判权本质上是一种判断权，注重公正和程序的正当性；而执行权是一种强制权，更强调效率和强制力的运用。执行权并非审判权的简单延续，而是具有独立的价值和功能。执行工作需要根据自身的特点和规律进行制度设计和权力配置，不能完全依附于审判权。

还有一种观点认为，应当构建审执协同的关系。审判和执行虽然相互独立，但在实际工作中应当加强协同配合。审判机构在审判过程中要考虑到执行的可能性，为执行工作创造有利条件。执行机构在执行过程中要尊重审判结果，同时及时将执行中发现的问题反馈给审判机构。通过审执协同，提高司法效率，更好地实现当事人的合法权益。^[5]

三、应当确立审执分立的主要原因与做法

（一）确立审执分立的主要原因

1. 权力属性差异的要求

民事审判权本质上是一种判断权，其运行方式具有双向性和中立性。而民事执行权是一种强制权，其运行方式具有单向性和偏向性。执行权的行使是在当事人之间的实体权利义务已经得到确认的前提下，以强制义务人履行义务为目的。执行机构在执行过程中，主要是向被执行人单方面施加强制力量，以实现债权人的权益，无需在双方当事人之间保持中立。由于权力属性的差异，如果将审判权和执行权由同一机构或人员行使，容易导致权力行使的混乱，无法充分发挥两种权力的应有功能。因此，基于权力属性的差异，有必要确立审执分立制度，使审判权和执行权按照各自的规律运行。

2. 提高司法效率的需要

在审执合一模式下，法官既要承担审判工作，又要负责执行工作，精力分散，难以专注于任何一项工作。审判工作需要花费大量时间进行证据审查、法律适用和裁判文书的撰写，执行工作则需要执行人员积极主动地采取执行措施，查找被执行人的财产线索等。同一法官难以同时兼顾审判和执行工作的不同要求，容易导致审判和执行工作的效率都受到影响。而审执分立模式下，审判机构和执行机构可以各司其职，专注于自己的工作领域。审判机构可以集中精力提高审判质量和效率，快速作出公正的裁判。执行机构则可以充分发挥其专业优势，提高执行效率，迅速采取执行措施实现债权人的权益。^[6]

3. 加强权力监督制约，防止权力滥用

审执合一模式下，权力高度集中在同一法官手中，缺乏有效的监督制约机制。法官在执行自己作出的裁判时，可能会受到人情、利益等因素的影响，出现执行不公、拖延执行等问题。而审执分立模式下，审判权和执行权分别由不同的机构或人员行使，形成了相互制约的关系。审判机构作出的裁判需要经过执行机构的执行，执行机构在执行过程中对裁判文书的执行情况进行反馈，如果发现裁判存在问题，可以通过法定程序进行纠正。同时，执行机构的执行行为也受到审判机构的监督，如执行异议之诉等制度，使审判机构可以对执行机构的执行行为进行审查和监督。通过这种相互制约的机制，可以有效防止审判权和执行权的滥用，保障司法公正。

4. 解决执行难、执行乱问题的现实需求

在过去的司法实践中，“执行难”和“执行乱”问题较为突出。“执行难”表现为被执行人难找、执行财产难寻、应执财产难动等，导致债权人的胜诉权益难以实现。“执行乱”则表现为执行人员违规执行、违法执行、执法标准不统一等，损害了当事人的合法权益和司法权威。审执合一模式在一定程度上加剧了这些问题的发生。而审执分立模式通过明确审判权和执行权的职责分工，加强对执行权的监督制约，能够更好地解决“执行难”和“执行乱”问题。执行机构可以更加专业、高效地开展执行工作，采取有效的执行措施查找被执行人的财产，加大执行力度。同

时,通过加强对执行权的监督,规范执行行为,防止执行人员的违规操作,提高执行的公正性和合法性,从而有效解决执行难、执行乱问题,提升司法公信力。

(二) 确立审执分立的主要做法

1. 机构设置上的分离

在人民法院内部,明确设立独立的审判机构和执行机构。审判机构负责各类民事案件的审理工作,包括立案、审理、裁判等环节。执行机构则专门承担民事执行工作,负责执行生效法律文书确定的义务。在人员配置上,审判人员和执行人员应分开,审判人员专注于审判业务,执行人员专注于执行工作。审判人员应具备扎实的法律专业知识和丰富的审判经验,能够准确认定事实、适用法律。执行人员除了具备一定的法律知识外,还应具备较强的执行能力和沟通协调能力,能够熟练运用各种执行措施查找被执行人的财产,处理执行过程中的各种问题。

同时,为了加强审判机构和执行机构之间的沟通协调,可以建立一些协调机制。如定期召开审判执行联席会议,审判人员和执行人员就审判和执行工作中遇到的问题进行交流和沟通,共同探讨解决方案。设立专门的联络人员,负责审判机构和执行机构之间的信息传递和工作协调,确保审判和执行工作的顺利衔接。^[7]

2. 职能分工的明确

进一步明确审判权和执行权的职能范围。审判权的职能主要是对民事案件进行审理,包括对案件事实的查明、证据的审查判断、法律的适用以及作出裁判等。审判过程中,审判人员要严格遵循法定程序,保障当事人的诉讼权利,确保裁判结果的公正合法。执行权的职能则是运用国家强制力实现生效法律文书确定的权利义务关系。执行人员在执行过程中,要依法采取各种执行措施,如查询、冻结、扣划被执行人的财产,对被执行人采取拘传、拘留等强制措施,督促被执行人履行义务。

对于执行过程中涉及的一些实体权利义务争议问题,要明确

规定由审判机构通过审判程序解决,而不是由执行机构进行审查和处理。如案外人对执行标的提出异议,涉及到实体权利争议的,应当通过执行异议之诉等审判程序进行审理,由审判机构作出裁判。这样可以避免执行机构在执行过程中对实体权利义务进行不当审查,保障当事人的合法权益。

3. 完善相关制度保障

为了确保审执分立制度的有效运行,需要完善一系列相关制度。首先,要完善执行程序制度。明确执行程序的启动、执行措施的实施、执行异议的处理等各个环节的具体程序和要求,使执行工作有章可循。建立健全执行公开制度,将执行过程中的相关信息及时向当事人和社会公开,接受社会监督,提高执行工作的透明度。^[8]

其次,要完善审判监督和执行监督制度。加强对审判权的监督,通过上诉、再审等程序以及内部的审判监督机制,确保审判的公正性。对于执行权,建立健全执行异议、执行复议等制度,赋予当事人对执行行为提出异议的权利,并通过执行监督机构对执行机构的执行行为进行监督,防止执行权的滥用。还可以引入外部监督机制,如检察机关对执行活动的监督,加强对执行工作的全面监督。

再次,要完善审判与执行的衔接制度。明确审判机构在审理案件过程中对可能影响执行的事项的告知义务,以及执行机构在执行过程中对发现的裁判文书问题的反馈机制。在裁判文书中,审判人员应尽可能明确执行的内容和要求,为执行工作提供便利。执行机构在执行过程中,如果发现裁判文书存在不明确或错误等问题,应当及时与审判机构沟通,由审判机构进行解释或纠正。通过完善这些制度保障,确保审执分立制度能够顺利实施,实现审判权和执行权的高效运行,提高司法公信力。

参考文献

- [1] 吴英姿. 深化审执分离改革研究 [J]. 中国法律评论, 2025(3):60-62.
- [2] 吴英姿. 论执行裁决权运行的正当程序——以《民事强制执行法(草案)》为对象的讨论 [J]. 政治与法律, 2023(3):112-115.
- [3] 张卫平. “审执分离”本质与路径的再认识 [J]. 中国法学, 2023(6):81-83.
- [4] 张卫平. 论民事执行体制现代化转型 [J]. 中国政法大学学报, 2023(2):33-35.
- [5] 张卫平. 民事执行基本原则: 构成要求与体系——以《民事强制执行法》的制定为中心 [J]. 北方法学, 2023(1):5-8.
- [6] 陈川子. 论执行法院的法律地位 [J]. 法律科学, 2025(04):8-9.
- [7] 何平. 治道变革: 新时代民事执行体制的现代化转型 [J]. 探求, 2025(03):10-11.
- [8] 谭秋桂. 论我国民事执行立法内容确定技术的四对关系 [J]. 财经法律, 2023(03):34-35.

社会支持视域下苏北农村互助养老问题研究

罗强¹, 郁楚倩²

1. 淮阴工学院自动化学院, 江苏 淮安 223001

2. 淮安市第二人民医院, 江苏 淮安 223001

DOI:10.61369/SE.2025080022

摘 要 : 在城市化狂飙突进的当今, 农村养老问题日益凸显, 传统的居家由子女赡养的养老模式早已无法应对当下日益严峻的农村养老问题。农村互助养老是由村民及村居组织通过构建有效载体, 将有需要且自愿的老人通过相互之间的支持与帮助, 为高龄或独居老人提供生活照料、精神慰藉, 从而实现村民自我管理和自我服务的具有一定乡土色彩的养老模式。尽管苏北农村的这种村民互助的养老模式存在社会支持不足及内在意愿不强等问题, 需要完善正式支持机制, 充实非正式支持内容, 但不失为一种有益的探索尝试, 值得加以研究。

关 键 词 : 农村养老; 互助养老; 社会支持

Research on Mutual Aid Elderly Care in Rural Areas of Northern Jiangsu from the Perspective of Social Support

Luo Qiang¹, Yu Chuqian²

1. School of Automation, Huaiyin Institute of Technology, Huai'an, Jiangsu 223001

2. Huai'an Second People's Hospital, Huai'an, Jiangsu 223001

Abstract : In today's era of rapid urbanization, the issue of rural elderly care has become increasingly prominent. The traditional home-based elderly care model, which is supported by children, is no longer capable of addressing the increasingly severe rural elderly care problem at present. Rural mutual assistance in elderly care is a model of elderly care with a certain rural flavor, which is established by villagers and village organizations through the construction of effective carriers. Elderly people who are in need and willing to help each other support and assist, providing daily care and spiritual comfort for the elderly who are advanced in age or living alone, thereby achieving self-management and self-service by villagers. Although the elderly care model of mutual assistance among villagers in rural areas of northern Jiangsu has problems such as insufficient social support and weak internal willingness, and it is necessary to improve the formal support mechanism and enrich the content of informal support, it is still a beneficial exploration and attempt, which is worthy of study.

Keywords : rural elderly care; mutual assistance in elderly care; social support

引言

第七次全国人口普查数据显示, 我国农村60岁及以上的人口为1.21亿人, 占农村人口比重为23.81%, 比城镇高出了7.99个百分点。关键是近年来随着城镇化的进程加快, 绝大多数农村青壮年选择离开农村去城市就业与发展, 只要经济条件许可家庭的学龄儿童少年也涌进城入学, 这导致了农村的人口结构发生了显著的剧烈变化。老龄人口的留守、家庭规模的缩小, 给农村养老带来了巨大的压力。由此, 传统的家庭养老模式已经难以满足老龄人口的基本养老需求, 而机构养老的建设和资源又在很大程度上难以满足需求, 这就需要发展出其他的养老模式来提供供给以满足农村养老需求和破解困境。党的十九届五中全会提出: “推动养老事业和养老产业之间的协同发展, 进一步健全基本养老服务体系, 大力发展普惠型养老服务和互助性养老服务^[1]。”面对当下农村严峻的老龄化进程和庞大的老龄人口, 本文以苏北皖北地区乡村的互助养老实践为观照, 以社会支持理论视角探讨如何发挥老年人的自我效能, 通过群体之间的互帮互助更好地整合各种社会资源, 包括正式支持以及非正式支持提供的帮助, 为农村互助养老实现可持续性发展提供一些建设性的建议。

作者简介:

罗强 (1993-), 男, 山东济南人, 硕士, 助教, 研究方向: 主要从事思想政治教育研究;

郁楚倩 (1993-), 女, 江苏淮安人, 本科, 助理政工师, 研究方向: 主要从事思想政治教育研究。

一、农村互助养老的内涵与理论基础

（一）农村互助养老的内涵界定

农村互助养老是在农村人口被城市虹吸背景下衍生出的由留守老人互帮互助的养老现象。互助养老能够满足于因为种种原因造成的家庭规模缩小、家庭功能弱化带来的农村老年群体需求得不到满足的情况，具有乡村“熟人社会”的人情基础^[2]。农村互助养老服务的发展能够很好地缓解农村的养老压力，促进构建完善的农村养老服务体系，减轻家庭养老的负担以及提升农村老年人晚年的养老生活水平等作用^[3]。有学者指出我国农村互助养老的实践开始时间比较晚，发展时间比较短，相关研究还没有形成系统^[4]。因此不同学者对于农村互助养老的研究方向和重点不同，对于农村互助养老的定义也不同。赵志强（2015）认为农村互助养老是以社区或村庄为单位，通过实施“集体建院、集中居住、自我管理、互助服务”来实现老年群体自助和互助的一种养老模式^[5]。魏鑫（2021）认为农村互助养老也可以是老年群体通过雇佣年轻人来照顾基本的日常生活等这种方式^[6]。窦影（2020）认为农村互助养老依靠相同地域中的家人、亲戚、朋友与邻居的互相帮助和支持，通过熟人网络实现生活照料和满足精神慰藉^[7]。钟红丽（2022）认为农村互助养老是指在一定的地域范围内，在政府、社会机构、志愿者等多个主体共同参与下，农村老年人通过互助的方式解决养老难题，提升老年生活质量的养老方式^[8]。因此，在不同的地区，互助养老模式所发挥的效能是不尽相同的，采用什么形式还是根据当地的实际情况来决定的，要使得互助养老适应农村当前的养老现状以及能够满足农村老年人的需求，互助养老才能够真正发挥解决养老问题的作用。

综合不同学者对于“农村互助养老”的定义研究，我们可以理解为农村互助养老不同于家庭养老和社区养老，与传统的机构养老也有着根本的区别。它是基于农村家庭规模小型化，人口老龄化的状态下，通过构建载体，经由正式支持系统和非正式支持系统将有需要且自愿的老人集合起来，通过相互之间的帮助和支持，实现自我管理和自我服务，为老人提供生活照料和精神慰藉等，是一种新型具有本土色彩的养老模式。

（二）社会支持理论

人类社会开始时就已经有社会支持了，但是关于社会支持概念的理解各个学者的研究方向和关注重点不同，因此理解也不同。最早将社会支持作为一个专业的概念提出是在20世纪70年代，国外学者以“生活压力对身心健康的影响”的研究为开端提出了社会支持。此概念最初是在精神病学领域应用，后续扩展到社会学、心理学、犯罪学等其他领域。

在社会生活中，一个人要想维持稳定的社会生活，相应的社会支持是必不可少的。社会支持理论认为人类要想获得稳定的生存与发展，就需要与外界环境保持紧密联系。在这个与环境相互交往的过程中就会形成社会支持网络。而社会问题的产生在本质上是一种社会联结的断裂^[9]。社会支持网络是作为人生命历程中不可或缺的重要组成部分，每个人都有关于他自己的不同的社会支持网络。同时，社会支持是每个人都有权利享有的，也是每个

人都有义务提供的。给服务对象提供协助的社会支持的主体又包括两个部分：一个是正式支持，另一个是非正式支持。正式支持是指包括政府、社会组织及企业等正式组织所提供的支持，非正式支持是指包括家人、亲戚、朋友提供照顾和帮助等。所提供的支持包括实际的可以看见的物质帮助或直接服务，也包括主观上能够体验到的情绪价值支持^[10]。当老人的需求比较广泛的时候，正式支持和非正式支持相辅相成能够发挥更好的作用。

在农村互助养老模式中，老人所获得的社会支持越多，社会支持水平越高，他的满意度越高，参与互助养老就更有积极性。因此，社会支持水平对于发展互助养老模式是十分重要的。既需要正式支持也需要非正式支持，将两者相结合才能发挥更好效果。

二、苏北农村互助养老的探索实践

目前苏北农村大部分村民还是居家养老居多，他们大部分人都拥有两个及以上的儿女，平常的生活来源主要来自于自己力所能及的劳动收入、个人储蓄及子女供养。从调查走访情况来看，主要的养老方式还是以家庭养老为主，其次是机构养老，而互助养老大多是邻里之间自发进行，有组织的互助养老如涟水周集村由村居组织积极引导推动村民结对帮扶互助养老，成为不同于常规两种常见养老模式的有益补充。这种互助养老形式主要呈现以下特点：

（一）以邻里亲友互助为主要形式

“远亲不如近邻”，邻里守望相助是中华民族一直以来的优良传统。邻里亲友互助养老主要是依靠生活在同一地域范围内的亲朋好友在日常的生活照料、娱乐活动、心理慰藉等方面给予相互支持和帮助。以邻里亲友提供的养老服务主要来自于非正式社会支持网络，是个人社会生活中一种比较紧密的社会关系。现实中邻里互助养老主要是亲友邻居采用无偿或者低偿的方式来帮助有需要的老人。老人获得的帮助主要为互借物品、生病照顾、聊天解闷、休闲娱乐、锻炼身体以及应急救援等。其中最主要的还是聊天解闷精神慰藉，无法提供专业化的支持和帮助。针对农村邻里互助养老模式，经济条件较好的村居组织引导鼓励村民邻里互助主要是无偿，只有对八十岁以上高龄老人及特殊独居老人采取乡村组织购买服务为老人提供支持帮助。村民之间的养老互帮互助行为，并不是由正式组织规范的。其互助养老的资金来源主要出自于家庭，由自己的劳动积蓄或子女承担。主要所提供的功能在日常的生活照料方面，以聊天解闷为主要功能。这种互助养老具有不规范，分散性等特点。

（二）以日间照料服务为载体

苏北地区前几年开展大规模农房改善建设项目，农户成规模集中居住，社区餐厅、文化娱乐等公共活动场所一应俱全，小区道路硬化绿化及水电气基础设施应有尽有。有了这些良好条件，社区为居民免费提供棋牌、广场舞等文化娱乐场所。有的村居社区开展为居民和老人提供助餐服务，有的还尝试计划建设为老人提供日间照料的服务中心，就近为社区内高龄老人、生活自理有

困难或者日常生活需要帮助的老年人提供助餐、助浴等服务。有的乡村每年组织省市县医院的乡贤医疗专家到社区开展医疗，有的还会在相关日期为老年人提供体检服务，建立健康档案。在日间照料中心老年人可以在这里打牌、下棋、跳舞等等。这里的资金来源主要是由政府财政拨款和补贴，同时，会不定期有志愿者以及社会组织前来捐献物资，开展志愿者活动。

（三）正式支持与非正式支持双重加持

从调查走访了解情况来看，苏北农村互助养老的目前还主要依靠自己的亲朋好友和地方政府通过购买服务为高龄老人提供定期走访照料，并没有能形成全天候可持续的养老服务以及政府相关配套政策支持保障。政府对农村养老的关注主要集中于节假日对于特殊情况的老人的关爱和关心。为农村低保老人提供居家养老服务，由村委会组织人员进行定期的探望，包括为其发放一定的慰问金和日常生活相关的粮油米面等。全面落实80周岁以上老人的高龄津贴政策，对于符合条件的社会化养老机构每人每月给予200-400元的运营补贴。对符合授信条件但暂时遇到经营困难的社会办养老机构，予以资金支持。社会办养老机构从银行等金融机构贷款用于养老机构建设的，给予不低于贷款基准利率30%贴息补助；等等。

三、社会支持视域的对策建议

（一）完善正式支持制度及机制，强化正式支持保障

农村互助养老的可持续性发展，需要完善相关政策及法律法规。政府部门首先要义不容辞地担当起规划组织领导责任，为农村互助养老的发展方向、资金来源、责任主体及划分、运行管理标准以及评估体系，明确该模式发展过程中的各个部分的任务和细节，从而促进互助养老服务发展更加完善。其次，相关的政策制定与落实要结合各地的实际情况。政府部门在推动互助养老政

策落地的过程中要因地制宜，既要尽力而为又要量力而行，坚持普惠性广覆盖，抓紧试点，尽快推开，形势逼人，民生是最大政治，弱势群体的疾苦是民生问题的重中之重，只有政府的强力支持才能从根本上保证农村互助养老的有效性和可持续性。

（二）政府主导鼓励社会参与，形成农村互助养老工作合力

政府拨款资金支持是农村普惠互助养老的基础保障，尽管目前国家财力有限但可以起到托底作用，苏北农房改善集中居住小区普遍存在入住率较低，对老年人入住缺乏吸引力，其中一个重要原因是小区就餐洗浴、文化娱乐及医疗照护等设施都建好了，但设施闲置缺乏配套跟进。如能在农村集中居住小区建起助餐、助浴等服务的托老照料中心无疑是解决农村养老难题的大好事。国家政策倾斜同时推动社会力量参与，吸引社会投资，为互助养老吸引更多社会资源。当然，农村互助养老不可能完全依赖外在力量，更要靠村民自我管理，自我服务。因此，参与互助养老的家庭子女和老人也要承担起经济和赡养责任，否则，农村养老完全依赖外在是根本不现实的。

（三）充实非正式支持内容，增强非正式支持体系建设

发展农村互助养老，村民要切实增强自身的互助意识，形成互助养老氛围，要加强广泛宣扬引导，充分借助抖音等新媒体、短视频、乡村文化宣传阵地作用，发挥农村互助养老典型示范的带动作用，通过现身说法展示自身的互助养老体验，激发村民的参与热情，提高对于这种新兴的互助养老的认同和参与。要使得互助养老的受益面更大。要鼓励低龄老人参与，通过各行业联合进行专业培训，使得互助养老的范围不仅仅包括日常的生活照料和精神慰藉，还可以进一步拓展满足老年人需求的志愿者活动，拓宽志愿者参与途径，促进发展“轻老互助”“老老互助”。鼓励非营利组织发展互助养老，注重数字化时代所产生的影响力，借鉴其它地区的互助养老发展形式，引入“农村互助幸福院”“时间银行”等模式，不断创造性转换、创新性发展我国养老事业。

参考文献

- [1] 丁建定，倪赤丹.论中国社会养老服务体系建设的重要转型——基于改革开放以来的一种历史比较分析[J].学海,2021(6):109~113.
- [2] 郑雄飞，吴振其.孝而难养与守望相助：农村空巢老人互助养老问题研究.内蒙古社会科学[J],2022(2):147~154.
- [3] 曲绍旭.多中心治理视角下农村互助养老服务制度发展路径的优化研究.广西社会科学[J],2020(1):55~60.
- [4] 张会霞.我国农村经济合作的发展与农村社区互助养老模式的形成及其优化[J].农业经济,2018(5):76~78.
- [5] 赵志强.农村互助养老模式的发展困境与策略[J].河北大学学报(哲学社会科学版),2015(1):72~75.
- [6] 魏鑫.新农村背景下农村互助养老模式研究[J].黑龙江科学,2022(3):8~10.
- [7] 甯影.社区治理视角下城市老年人邻里互助养老“预阶段”的发展路径研究[J].云南民族大学学报(哲学社会科学版),2020(5):83~87.
- [8] 钟丽红.对老龄化背景下农村互助养老问题的思考[J].西部财会,2022(2):68~70.
- [9] 倪赤丹.社会支持理论：社会工作研究的新“范式”[J].广东工业大学学报(社会科学版),2013(3):58~65+93.
- [10] 李强.社会支持与个体心理健康[J].天津社会科学,1998(1):66~69.

农村集中养老服务的问题及对策研究

汪文秀, 张世康*

武汉工程大学管理学院, 湖北 武汉 430073

DOI:10.61369/SE.2025080024

摘 要 : 我国农村的老龄化、少子化和空心化给我国社会发展带来了巨大的挑战, 农村养老问题的必要性和紧迫性日趋严重。《关于加快发展农村养老服务的指导意见》更加强调农村养老的突出紧迫性。本文分析农村集中养老存在资源分配不均、市场发展不足、缺少充足资金以及受传统因素影响四个方面的问题并根据存在的问题给出加强政策支持、引入市场力量、构建服务网络以及探索适当模式四条建议。

关 键 词 : 农村养老; 集中养老; 问题及对策

Research on the Problem and Countermeasures of Rural Centralized Elderly Care Service

Wang Wenxiu, Zhang Shikang*

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

Abstract : The aging population, declining birth rates, and depopulation in rural China pose significant challenges to social development, with the necessity and urgency of addressing rural elderly care becoming increasingly pressing. The "Guidelines on Accelerating the Development of Rural Elderly Care Services" further underscores the critical importance of this issue. This paper analyzes four key challenges in centralized rural elderly care systems: uneven resource distribution, underdeveloped market mechanisms, insufficient funding, and traditional cultural constraints. Based on these findings, the study proposes four recommendations: strengthening policy support, introducing market-driven solutions, establishing service networks, and exploring innovative models.

Keywords : rural elderly care; centralized elderly care; challenges and countermeasures

一、问题提出和文献综述

(一) 引言

完善基本养老服务体系是实现中国式现代化的重要基础。党的二十大召开以后, 我国社会主义现代化进程进入了新的阶段。中国式现代化是人口规模巨大的现代化, 也是物质文明和精神文明相协调的现代化。在现代化道路上, 不能落下一个人, 尤其是农村老人。农村老人在我国的社会结构中占有重要地位, 他们的生活状况直接关系到社会稳定和公平正义的实现。保障农村老人的基本生活需求, 提升其生活质量, 是推动社会主义现代化建设的应有之义。2024年5月8日, 民政部等联合发布《关于加快发展农村养老服务的指导意见》。该《指导意见》强调农村养老问题的必要性和紧迫性, 并提出了农村养老服务网络的具体工作目标。

自1999年起, 我国开始进入人口老龄化社会。随着中国现代化进程的不断推进, 中国的人口老龄化也在不断加剧, 中国的养老问题也愈加严重。数据表明, 农村地区面临着比城镇更为严重的老龄化、空心化和少子化问题。截至2023年底, 全国60周岁

及以上老年人口数占总人口数的比例为21.41%, 其中65周岁及以上老年人口数为占总人口数的15.4%, 这表明我国社会目前已经进入了深度老龄化社会。农村的老龄化问题不仅由低生育率和寿命延长的共同作用, 还与年轻人向城镇的流动有关。同时, 农村地区的养老服务基础设施薄弱, 服务力量欠缺, 农村老年人面临的养老难题更为突出。《2024中国人口和就业统计年鉴》显示: 2023年我国农村大量青壮年劳动力(20岁到50岁)外出务工, 导致农村劳动力占比不足35%, 全国乡村60岁及以上老年人比重为26.5%, 比城镇分别高出7.34%、8.67%。与此同时, 生育率下降带来的少子化问题也比较严重。2023年我国的人口总和生育率为1.0, 远远低于标准值2.1。

(二) 文献综述

1. 农村养老服务体系的研究现状

不同时期的学者对农村养老提出了不同的见解。黄俊辉等人(2014)基于江苏1051名农村老人评估社会养老服务的需求, 研究调查表明农村老人的养老观念在发生改变, 社会养老逐渐被接受^[1]。辜胜阻等人(2017)战略构建中国养老服务体系, 认为需明确政府在养老体系中的职能定位; 大力发展居家养老; 重点缓

基金项目: NO: CX2024135; 武汉工程大学研究生教育创新基金(社会支持网络视角下农村互助养老模式探究)

作者简介: 汪文秀(2000-), 女, 湖北孝感人, 武汉工程大学硕士

通讯作者: 张世康(1999-), 男, 河北石家庄人, 武汉工程大学硕士

解民办养老机构用地、融资、用人等运营困境；建立保障失能失智老年人的长期护理保险制度；发展五线小城市，推进老年农民工就地城镇化养老^[2]。张江海和周琪箴（2024）探索科技赋能农村养老服务，通过大数据精确识别需求，技术赋能消除多主体信息壁垒，确保农村养老精确供给^[3]。

有的学者通过借鉴国外的互助养老模式及先进经验，完善我国的农村养老体系^[4]。有的学者提出新时代农村养老服务体系面临的突出问题和主要矛盾，并制订了农村养老的战略方针^[5]。有的学者探索乡村振兴背景下，我国农村养老服务新视角和新方向^[6]。有的学者探索乡村振兴战略下，农村医养结合型养老服务体系建设^[7]。有的学者从县域统筹视角出发，提出农村多层次养老服务体系建设^[8]。还有的学者研究人口老龄化背景下的农村养老困境和路径选择^[9]。

2. 农村乡镇集中养老的研究现状

学者在研究乡镇集中养老时，通常是采用实地调研的形式探索总结好的经验方法。刘妮娜（2019）通过其丰富的调研经历，总结出农村集中互助养老主要分为纯福利型、纯公益型、市场+型，分析其运作机制和问题所在^[10]。李永萍（2020）对闽南乡村的敬老院实地考察后认为，村集体主导、多元主体（包括社会、市场、政府和家庭等主体）共同参与的养老模式是回应农村老年人养老需求的一种有益探索，这一经验值得在有条件的农村推广^[11]。马凤芝和王依娜（2021）通过调研两个村的养老服务建设情况，提出要融合乡村振兴战略、加强养老需求的精准匹配、使用专业方法有机嵌入农村养老服务，有机整合人、资源和技术，实现农村养老共同体建设“共振式增能”^[12]。李鸿渊（2021）认为要打造嵌入式养老，嵌入专业社会组织打造相对健全的原生态农村养老社区，实现老人、农民、社会组织多方共赢^[13]。刘升（2023）基于某脱贫县集中安置社区易地搬迁老人选择养老返乡现象展开，分析易地搬迁老人存在社会融入的经济支持困境、社会交往困境、文化融入困境^[14]。

随着中国人口老龄化不断加深，农村的老龄化、空心化和少子化问题尤为突出。许多学者对中国养老体系的顶层设计进行了深入研究，旨在为养老建设提供战略性指导。也有学者通过引入医养结合、集中养老等方式探究养老问题。目前关于集中养老的研究并不是很多，本文总结我国农村集中养老存在的一些问题，提供相关的解决措施，以期能为农村养老贡献一份力量。

二、农村集中养老存在的问题

（一）资源分配不均

国家虽然出台了一些政策支持农村养老，但在具体实施过程中，存在政策落实不到位、资金支持不足等问题。农村养老基础设施建设长期面临资金短缺的困境，政府在养老领域的资金投入更多倾向于城市，尤其是城市中心区域的大型养老项目，对于农村地区的投入相对有限。与此同时，农村自身经济发展水平相对较低，集体经济相对薄弱，难以自筹足够资金用于养老基础设施的更新与完善。而且农村地区养老的医疗、交通等配套设施相对

落后，这影响养老服务的质量和效率。多数农村地区缺乏专业的、专为老年人服务的综合性医疗站点，仅有的一些村卫生室，医疗设备简陋陈旧，只能提供基本的感冒、发烧等常见病症的诊疗服务。对于老年人常患的心脑血管疾病、糖尿病和阿尔兹海默症等疾病，农村的医疗条件的较为落后，难以提供相应的监测与治疗设备。这使得农村老年人在疾病的预防、诊断和后续康复护理等环节面临诸多不便，无法获得与城市老年人同等水平的医疗保障。

（二）市场发展不足

农村养老服务市场发展相对滞后，服务供给不足，尤其是专业的护理服务和精神慰藉服务。吸引社会资本进入农村养老服务市场面临诸多阻碍：农村部分地区存在交通不便、缺乏清晰明确的盈利模式和投资回报机制以及政策和配套措施落实不完善等问题。这使得社会资本望而却步，进一步降低了社会资本进入农村养老服务市场的积极性，导致农村养老服务领域长期缺乏充足的社会资本注入，难以实现服务的快速升级和市场的繁荣发展。这也进一步导致农村养老服务模式较为单一，缺乏多元化和个性化的服务，难以满足不同老年群体的需求。农村养老服务市场所能提供的服务种类相对匮乏，大多集中在基础的生活照料层面，忽视了精神上的共鸣。农村养老服务受限于服务供给能力，这些深层次、多样化的需求实现存在很大缺口。

农村地区的非营利组织很难吸引到具备专业知识和技能的服务人员。与城市相比，农村地理位置偏远、工作条件相对艰苦、薪资待遇缺乏竞争力等因素，使得专业的养老护理、医疗康复、心理咨询等方面的人才不愿到农村地区从事非营利组织的相关工作。往往是当地一些文化程度不高、未经过系统培训的村民临时承担起照顾老人的任务，他们在服务过程中，仅提供诸如简单的饮食起居照料等基础服务，对于老年人常见的慢性疾病护理、心理疏导等专业性较强的服务则显得力不从心。

（三）缺少充足资金

农村集中养老普遍面临资金紧张的困境，其资金来源渠道较为狭窄，主要依赖政府有限的财政拨款以及少量的社会捐赠。政府拨款往往会因财政预算的整体安排和政策重点的倾斜方向而存在不确定性。农村社会捐赠领域因缺少宣传推广平台，致使捐赠规模与持续性受限，公益项目及养老服务需求无法广泛为外界所知，相应保障也难以得到有效落实。与此同时，农村地区自身经济发展水平相对较低，集体经济缺乏稳定的产业支撑，难以自筹足够资金用于改善养老服务状况。

（四）传统观念影响

农村地区传统观念根深蒂固，许多老年人更倾向于家庭养老，对集中养老的接受度不高。在农村地区，无论是老年人自身还是其家属，乃至整个农村社会，对养老服务的市场化观念都较为淡薄。传统的家庭养老观念依然根深蒂固，很多老年人及其家属认为养老是家庭内部的责任，部分老人存在“去养老院等集中养老机构是无儿无女的人去的”以及“去养老院就是去等死”等观念，对于花钱购买专业养老服务的接受程度较低，更倾向于依靠子女的赡养来度过晚年。

三、农村乡镇集中养老对策研究

（一）加强政策支持

政府应出台一系列规范性文件，健全县、镇、村三级养老服务网络，打造“周边、家边、身边”的“15分钟养老服务圈”，让高质量养老变得触手可及。增加财政预算。政府应设立专项养老资金，用于农村集中养老设施的升级改造、设备购置等，投入资金完善农村养老院消防设施、监控等基础设施，提升养老机构的安全性。同时通过税收优惠、政策扶持等方式吸引社会资本，鼓励企业、社会组织和个人等社会力量参与农村集中养老事业，拓宽资金来源渠道。建立监管机制。出台相关法律法规对农村集中养老存在的各项问题做出相应的奖惩机制，同时也要建立严格的监督管理机制，加强对农村集中养老机构的资质审核、日常运营、服务质量等方面的监管，确保养老机构合法合规运营。定期和不定期对养老机构进行检查和评估，对不符合要求的养老机构责令整改或取缔。

（二）引入市场力量

在农村人口老龄化、少子化和空心化加剧的背景下，社会资本的融入可有效弥补农村集中养老资金缺口，其雄厚的资金实力能迅速推动养老基础设施的建设与完善，从舒适的居住环境到先进的医疗保健设施配备均可得以实现。借助社会资本的专业管理经验与创新活力，能够优化养老服务流程，引入智能化、个性化的服务模式，提升养老服务的效率与质量。相关企业融入农村养老还可为当地人（尤其是妇女）提供一定的就业岗位，带动当地人就业。相比起陌生人，老年人对同村人更加熟悉，对于他们提供的服务能更好接受一点。同时，子女对同村人更信任，社区（村集体）更能对其进行监督和批评教育。

（三）构建服务网络

整合闲置资源。对农村地区的闲置学校、厂房、办公场所等

进行改造利用，建设成养老机构或养老服务设施，提高资源利用率。如将闲置的乡村学校改造成养老院，既节省了建设成本，又充分利用了闲置资源。拓展志愿服务。通过招聘、培训等方式，选派工作人员参加专业的资源整合培训课程，学习护理等相关技能。积极与政府部门、企业、高校、科研机构等建立紧密联系，搭建资源共享平台与周边高校的志愿者社团合作，引入大学生志愿者资源，为农村集中养老地区提供文化教育、陪伴聊天等志愿服务。拓展社会捐赠途径。利用互联网平台，展示农村集中养老的实际需求、项目进展及成效，吸引更多社会爱心人士和企业捐赠。党建引领服务。建立“县民政局+镇民政办+村民政专员+村老年协会+机构质量监督”五层监督管理网络。通过本村的熟人的“明察暗访”，及时反馈真实的服务状况，对照护人员进行考核和奖惩，促使工作人员提升服务质量。

（四）探索恰当模式

加强宣传教育。家庭成员要积极向家中老人介绍农村集中养老的优势——能享受到更专业的医疗护理、有同龄人作伴等，引导老人从心理上接受集中养老模式。带领老人参观当地运营良好、设施齐全且氛围温馨的农村集中养老机构，让他们直观感受集中养老的环境。村干部、党员和村民代表可带头示范，将服务送到集中养老机构，让其父母与当地村民宣传“让老年人去集中养老机构不是去等死，而是去享福”的观念。搭建社交平台。组织老人之间以及老人与村民之间的交流互动活动，增进彼此的了解和情感联系，减少老人的孤独感。开展娱乐活动、举办老年人之间的交流分享会，鼓励他们分享自己的人生经历、生活趣事等。探索医养结合。与镇上的卫生院合作，建立定期上门巡诊机制或医疗人员直接入驻养老院，确保老人能及时获得基本医疗服务。定期收集老人们的意见和建议，推动管理水平不断提升，更好地满足老人的需求。

参考文献

- [1] 黄俊辉，李放，赵光. 农村社会养老服务需求评估——基于江苏1051名农村老人的问卷调查[J]. 中国农村观察，2014，(04):29-41+51.
- [2] 辜胜阻，吴华君，曹冬梅. 构建科学合理养老服务体系的战略思考与建议[J]. 人口研究，2017，41(01):3-14.
- [3] 张江海，周琪箐. 技术赋能农村养老服务精准供给的实践探索与优化路径[J]. 中共福建省委党校（福建行政学院）学报，2024，(05):99-107.
- [4] 何茜. 国外互助养老模式对我国农村地区养老的借鉴与启示[J]. 农业经济，2018，(06):74-75.
- [5] 陆杰华，沙迪. 新时代农村养老服务体系面临的突出问题、主要矛盾与战略路径[J]. 新疆师范大学学报（哲学社会科学版），2019，40(02):78-87+2.
- [6] 曲顺兰，王雪薇. 乡村振兴战略背景下农村养老服务研究新趋势[J]. 经济与管理评论，2020，36(02):26-35.
- [7] 郑吉友. 乡村振兴战略下农村医养结合型养老服务体系研究[J]. 广西社会科学，2021，(11):17-26.
- [8] 刘二鹏，韩天阔，乐章. 县域统筹视角下农村多层次养老服务体系构建研究[J]. 农业经济问题，2022，(07):133-142.
- [9] 梁文凤. 人口老龄化背景下农村养老的现实困境与路径选择[J]. 经济纵横，2022，(10):82-88.
- [10] 刘妮娜. 中国农村互助型社会养老的类型与运行机制探析[J]. 人口研究，2019，43(02):100-112.
- [11] 李永萍. “多元一体”：集体主导的村社养老模式——基于闽南乡村敬老院的个案考察[J]. 求实，2020，(05):96-108+112.
- [12] 马凤芝，王依娜. “共振式增能”：农村养老共同体构建的实践逻辑——基于水村和清村的经验研究[J]. 中国农业大学学报（社会科学版），2021，38(04):103-112.
- [13] 李鸿渊. 嵌入式养老：农村地区农民集中养老新模式探索[J]. 行政管理改革，2021，(06):83-90.
- [14] 刘升. 养老型返迁：易地搬迁老人的社会融入困境及养老选择——基于某脱贫县集中安置社区的跟踪调查[J]. 南京农业大学学报（社会科学版），2023，23(04):119-129.

社会工作介入涉罪青少年帮扶的伦理困境研究 ——以厦门市集美区某机构为例

张凯

西南石油大学法学院, 四川 成都 610500

DOI:10.61369/SE.2025080030

摘 要 : 当前, 青少年犯罪问题已经成为了我国甚至全世界面临的难题, 随着司法制度的发展, 社会工作作为一种新的力量介入对涉罪青少年的帮扶中, 能够在一定程度上帮助他们改正错误, 修正人生轨道。本文通过研究厦门市集美区某参与司法社会工作帮扶的机构, 探讨社会工作在介入涉罪青少年帮扶过程中所面临的伦理困境, 包括隐私保密、利益冲突、多重角色等, 研究发现, 社会工作者需要在实践中做出维护服务对象权益和遵循司法相关规定中做出复杂的权衡。

关 键 词 : 社会工作; 社会工作伦理; 涉罪未成年人帮扶

Research on the Ethical Dilemmas of Social Work Intervention in Assisting Delinquent Teenagers Take a certain institution in Jimei District, Xiamen City as An example

Zhang Kai

School of Law, Southwest Petroleum University, Chengdu, Sichuan 610500

Abstract : At present, the problem of juvenile delinquency has become a difficult issue for our country and even the world. With the development of the judicial system, social work has become a new force that intervenes in the rehabilitation of juvenile offenders. It can help them correct their mistakes and redirect their lives to some extent. This paper studies a participating social work intervention institution in Jimei District, Xiamen City, to explore the ethical dilemmas faced by social work in the process of helping juvenile offenders, including privacy confidentiality, conflicting interests, and multiple roles. The study found that social workers need to make complex trade-offs between upholding the rights of service recipients and adhering to relevant judicial regulations in practice.

Keywords : social work; social work ethics; support for at-risk youth

一、绪论

(一) 研究背景

随着社会的快速变化, 经济的不断发展, 伴随着移动设备和网络的加速普及。我国的未成年人犯罪现象日益增多, 并且, 这些未成年人犯罪现象都呈现出犯罪年纪更加低龄化、主观犯罪的意识更加强烈、所涉案件的社会影响更恶劣等新情况。

公安部统计数据显示, 2019年全国范围内未成年人犯罪案件共计4.02万起, 较上一年增长3.5%。值得注意的是, 涉及暴力犯罪、盗窃、故意伤害以及强奸等严重罪行的案件数量也出现上升。根据国家统计局于2023年12月发布的《中国儿童发展纲要(2021—2030年)》统计监测报告, 2022年全国未成年人犯罪人数为2.8万人, 在同期全部犯罪人数中占比为1.94%。最高人民法院发布的《从司法大数据看我国未成年人权益司法保护和未成年人犯罪特点及其预防》(统计期间为2016年1月1日至2017年12月31日)亦反映出当前未成年人犯罪呈现若干新特征。相关报告

指出, 盗窃罪仍是未成年人犯罪的主要类型, 而寻衅滋事罪和聚众斗殴罪的案件数量有所增加。在年龄分布上, 14至15周岁的未成年人更容易触犯抢劫罪, 且未成年人犯罪所涉罪名类型呈扩大趋势。从犯罪主体特征来看, 初中阶段学生成为未成年人犯罪的高发群体, 男性占比超过九成, 犯罪低龄化趋势日益明显。综合分析可见, 家庭教育的缺失以及监护人监管不到位, 是导致部分未成年人缺乏有效管教甚至走向犯罪的重要原因之一。

而未成年人作为祖国的未来, 不仅关系到一个家庭的幸福安宁, 更是关系到社会的和谐稳定, 所以, 预防和处理青少年犯罪问题具有重要意义^[1]。从世界范围内来看, 青少年犯罪都是一个比较大的难题, 绝大多数西方国家遵循分阶段的处理方法: 7岁及以下的未成年人, 由于他们尚未发育完全, 其行为能力无法被视为具备刑事责任; 而年龄介于7至14周岁之间的青少年, 如果没有确切证据表明他们已然开始承担刑事责任, 那么同样也可以免于惩罚; 对那些超过14周岁的青年, 根据现行法规, 他们将被要求承担全负荷的刑事责任。

作者简介: 张凯(1998.08-), 男, 四川成都人, 西南石油大学法学院硕士研究生在读, 研究方向: 社会工作。

我国在处理未成年涉罪问题时候,奉行的是教育为主,惩罚为辅,其目的不是为了刑罚而出发,而是为了挽救,使犯罪青少年转变,走上正确的人生道路,所以在刑罚上有所不同^[2]。《未成年人保护法》第54条对此做出了明确规定,最高人民法院《关于审理未成年人刑事案件具体应用法律若干问题的解释》第11条也规定:对未成年犯罪行为人科以刑罚时,要以有利于未成年人罪犯的教育和矫正为首要目的,使其能够正常的回到社会中生活。

(二) 研究意义

社会工作作为运用科学的专业方法,帮助有需要的困难群体,解决其生活困境问题的职业活动。在青少年工作领域中,能够运用众多的专业方法介入对涉罪青少年的帮扶之中,通过学校、社区司法机关等改变其错误观念,帮助其提升能力,适应社会,从而挽救危难,降低再犯率。同时在进行未成年人帮扶的过程中,也可以不断探索社会工作新的发展路径。

(三) 概念界定

青少年犯罪:青少年犯罪是指已满14周岁、不满25周岁的青少年实施的危害社会、触犯刑律,依法应受到刑事处罚的行为。不良行为是指《预防未成年人犯罪法》中规定的不良行为和严重不良行为。违法行为是指违反《治安管理处罚条例》的所有行为,犯罪行为是违反《刑法》禁止的一切行为。

社会工作伦理困境:社会工作伦理困境起源于社会工作专业的价值观冲突、道德特质等,并且贯穿于社会工作实务过程的始终。社会工作者在进行专业实践的过程中,会涉入不同层面的伦理困境。

二、案例分析

(一) 案例背景

厦门市集美区作为福建省的一个重要区域,近年来在经济快速发展的同时,也面临着日益严峻的青少年犯罪问题。未成年人犯罪案件数量有所上升,涉及暴力犯罪、财产犯罪以及网络犯罪等多个领域,给社会治安和家庭稳定带来了严重挑战。在此背景下,厦门市集美区某社工服务机构积极响应政府号召,依托其专业的社会工作团队和丰富的服务经验,承接了涉罪青少年帮扶项目。

涉罪青少年帮扶项目是该机构的一项重点工作,旨在通过专业的社会工作介入,帮助涉罪青少年认识错误、改正行为、重返社会。项目针对集美区内14至18周岁的涉罪青少年,提供包括心理辅导、法律教育、职业技能培训和社会适应训练在内的全方位服务。

(二) 社会工作伦理守则在工作介入中的表现

1. 社会工作者对当事人的伦理责任

作为社会工作者最核心的专业伦理责任,其对当事人所承担的义务主要体现在以下几个方面:首先,社会工作者应充分尊重并支持案主自我决定的权利;其次,必须恪守保密原则,切实保障服务对象的隐私权;再次,应确保案主的知情权,就服务过程中的相关注意事项、服务方式、收费标准等事项进行清晰说明,杜绝任何欺瞒行为;最后,还需履行其他与案主权益相关的义务。

2. 社会工作者对服务机构的伦理责任

在机构层面,社会工作者的伦理责任主要包括:致力于提升机构的服务效能与专业表现;信守对机构作出的专业承诺;以及合理整合与利用机构资源,以保障服务的有效供给。

3. 社会工作者作为专业人员的伦理责任

从专业人员自身角度出发,其伦理责任涵盖两方面:一是忠于专业使命,通过持续学习强化自身能力、提升服务技能;二是保持诚实严谨的专业态度,积极促进社会工作专业的传承与发展,并确保个人行为不影响专业工作的正常开展。

(三) 案例中主要的伦理困境

1. 保密性和保护隐私

在本案例中,非常突出的伦理问题就是保密问题。为了帮助服务对象正向发展,社会工作者需要一定的志愿者参与到帮教活动中。这些志愿者包括教育方面的专家,以前犯过错误但是改正后发展有一定成效的模范人物等,这些志愿者可以帮助服务对象更全面地看待这个世界,但是在这个过程中很可能就会导致服务对象隐私的泄露。为了保密,社工机构尽量选择参与活动次数较多,较为了解,可信程度高的服务对象,对他们进行相应的培训,告知他们活动的特殊性、需要注意的事项,同时会与他们签订相应的保密协议。但不可否认的是,在这过程中,仍然存在很大隐私泄露的风险,从最普遍的社会工作伦理守则来说,服务对象的个人隐私不应该以任何形式泄露给任何人。

第二是在负责涉罪青少年帮扶的社会工作者在工作过程中或者案例完成之后,因为工作汇报需要或是参加行业分享时候,会与同事或者同行进行分享以及讨论,或许会不经意透露服务对象的隐私。

2. 服务对象自决

本案例中存在服务对象自决的问题,社会工作实践中鼓励服务对象自我决定与自己有关的问题,并且尊重服务对象自我决定的权利。但是涉罪青少年作为特殊群体,在这个过程中很难做到完全地自我决定。一是涉罪青少年处于较小的年龄阶段,涉世未深,对整个世界和社会的规则及运行逻辑等不清楚,心理还未完全成熟。所处的教育阶段不高,知识文化水平不够,很难自己做出完全有利于自己发展的决定。其次,很多涉罪青少年由于较为叛逆,对帮扶工作并不配合,不积极主动参与矫正活动,甚至对社工态度恶劣,再次犯案。二是涉罪青少年在帮扶过程中要受到一定的法律法规的限制,需要完成一定的任务,有时会与他们的学习或是工作冲突,这个时候需要社工和检察院等相关部门进行沟通,处理这种情况,没办法做到完全地服务对象自决。

3. 利益冲突

社会工作者应该将案主的利益放在第一位,这是社会工作伦理的基石。在实际对社会工作者的帮扶过程中,社会工作者却时常会面临利益冲突的情况。这与当前社会工作的运行模式有关,大多数的社会工作机构采取的是承接服务的方式,即政府购买服务,政府相当于是社工机构的甲方,社工机构很多时候要优先考虑政府的要求,有时候当时间和计划出现冲突,社工往往只能处理政府提出的要求,进而在一定程度上牺牲服务对象的利益^[3]。

4. 专业界限和专业关系

在帮扶涉罪青少年的过程中，由于长期地接触和对彼此认识的加深，很容易出现越过专业界限的现象，即双重关系。双重关系一定程度上能够推动专业服务的发展，有利于案主的利益，但是更多的情况下，这样的关系会阻碍服务的进展，造成很多弊端。尤其是在中国这种人情社会的传统文化之中，人与人的关系更加难以处理^[4]。

5. 多重角色

每个人在社会中都有多重身份，比如社会工作者在工作中是一种角色，在工作中就又是另外一种角色，在社会工作的实践中，社会工作者的多重角色不可避免。分析本案例，社会工作者在服务推行的过程中就面临着多重角色的伦理困境。作为专业人员，在找工作的过程中应该秉持尊重、接纳、富有同情心的原则，为服务对象提供服务，但是作为涉罪青少年服务的提供者，司法社会工作往往带有一定的强制性，要尊重法律的权威，不能完全将服务对象当做一个正常的案主来开展工作，这就会使社会工作者陷入两难的境地，难以开展工作。

（四）涉罪青少年帮扶社会工作伦理困境产生的原因

1. 微观层面

在微观层面，社会工作者自身的专业能力不足是导致伦理困境的重要因素。司法社会工作乃至整个社会工作专业在中国的发展历史尚短，高校相关教育体系建设仍不完善，对司法领域社工人才的培养重视不足。在本案例中，社会工作者虽承接了相关服务项目，却未系统学习司法社工所需知识，因而在实务中常因理论薄弱与处理方法欠缺而陷入伦理两难。

2. 中观层面

从中观制度环境来看，涉罪青少年帮扶工作具有其特殊性，与社会工作普遍奉行的价值观存在一定张力。传统社会工作以利他主义为原则，强调对服务对象的尊重、接纳与赋权，注重维护其自主性与基本权益。而司法社会工作的开展则需遵循司法体系的权威性与公正性原则，常带有强制性色彩。这两种价值逻辑之间的冲突，使得社会工作者在实务中既要兼顾专业伦理要求，又需在司法机构的指导下开展工作，进而引发伦理困境^[5]。

3. 宏观层面

在宏观层面，中国社会工作理论与价值体系多移植自西方，

但由于中西方在国情与文化传统方面存在差异，社会工作本土化进程仍面临价值适配的挑战。这种文化背景与制度环境的不匹配，导致社会工作实践中常出现价值冲突，也成为伦理困境产生的重要根源。

三、结论与建议

（一）研究结论

本研究通过对厦门市集美区某社工服务机构涉罪青少年帮扶项目的观察和分析，揭示了社会工作在介入涉罪青少年时所面临的复杂伦理困境。研究发现，社会工作者在尊重服务对象隐私权、鼓励服务对象自决、维护专业界限等多方面，均面临着显著的伦理挑战。社会工作介入涉罪青少年帮扶的伦理困境具有复杂性和多样性，需要社会工作者在实践中更加深入地探索。

（二）实践建议

针对研究发现的伦理困境，本研究提出以下具体建议，以期为社会工作介入涉罪青少年帮扶提供有益的参考。

1. 加强专业培训，提升伦理意识：社工机构应定期组织社会工作者参加社会工作专业伦理的相关培训，强化其对保密性、自决权、利益冲突等社会工作专业伦理原则的理解和应用能力。

2. 完善保密机制，确保隐私安全：在涉罪青少年帮扶中，社会工作者应该与所有参与帮扶活动的志愿者签订相应的保密协议，明确保密责任和违约后果。在案例分享和讨论时，严格限制信息共享的范围和内容，避免无意中泄露服务对象的隐私。

3. 促进服务对象自决：社会工作者可以为涉罪青少年提供个性化的心理辅导和支持，帮助他们提升自我认知和自我决定能力。在项目过程中，要向服务对象充分说明帮扶项目的目标、内容和可能的影响等，确保他们在充分知情的基础上做出自主决定。

4. 明确专业界限，避免双重关系：社工机构应制定明确的行为规范，界定社会工作者与服务对象之间的专业界限，避免双重关系的产生。

通过实施以上建议，我们可以期待社会工作在介入涉罪青少年帮扶过程中更加专业、有效地应对伦理困境，为涉罪青少年提供更加全面、优质的帮扶服务，促进他们的健康成长和社会融入。

参考文献

- [1] 刘欣. 个案工作在涉罪青少年矫正辅导中的应用 [D]. 南京师范大学, 2018.
- [2] 黄娇. 司法社会工作介入涉罪青少年的路径探索 [D]. 华东政法大学, 2017.
- [3] 张文静. 司法社工介入涉罪未成年人帮教矫正研究 [D]. 福州大学, 2018.
- [4] 刘思嘉. 机构养老服务的伦理困境与应对策略 [D]. 沈阳师范大学, 2017.
- [5] 李小明. 未成年犯罪嫌疑人帮教服务的社会工作探索 [D]. 西华大学, 2018.

夫妻一方负债强制执行共有财产问题研究

庄海苹

福建农林大学, 福建 福州 350002

DOI:10.61369/SE.2025080031

摘 要： 本文深入探讨了夫妻一方负债时强制执行共有财产的法律现状及其存在的问题。现行法律面对夫妻因一方个人债务导致共同财产被执行的情况下，法律规定不明确。追加被执行人配偶、另行起诉以及先析产后执行等方案的不可行之处，这些方案在实体法依据、执行效率和程序公正方面存在问题。建议直接分割夫妇共有资产的一半，这一策略依据共同财产制的基本原则、中国司法执行的实际案例、保护配偶产权的比例、提升执行工作效率、均衡债权人与承债配偶的利益，以及强化执行的威慑效果等多维度来看，是一种理性的选择。法院在执行夫妻共同财产时，善意文明执行原则需被法院严格遵循，并在必要时充分保障被执行人配偶的权利。

关 键 词： 夫妻共有财产；个人债务；强制执行

Research on the Enforcement of Jointly-Owned Property by One Spouse in Debt

Zhuang Haiping

Fujian Agriculture and Forestry University, Fuzhou, Fujian 350002

Abstract： This paper deeply explores the current legal situation and existing problems of compulsory execution of jointly-owned property when one spouse is in debt. The current law is not clear when it comes to the situation where the joint property of a couple is executed due to the personal debt of one party. The infeasibility of plans such as adding the spouse of the person subject to enforcement, filing separate lawsuits, and conducting post-enforcement after analysis lies in the fact that these plans have problems in terms of substantive legal basis, enforcement efficiency, and procedural fairness. It is suggested that half of the jointly-owned assets of the couple be directly divided. This strategy is a rational choice from multiple dimensions, including the basic principles of the joint property system, actual cases of judicial enforcement in China, the proportion of protecting the property rights of the spouse, improving the efficiency of enforcement work, balancing the interests of the creditor and the debtor spouse, and strengthening the deterrent effect of enforcement. When courts enforce the joint property of a married couple, the principle of good faith and civilized enforcement must be strictly followed by the courts, and when necessary, the rights of the spouse of the person subject to enforcement must be fully guaranteed.

Keywords： marital joint property; personal debt; enforcement

一、夫妻一方负债强制执行共有财产的法律现状不完善

《民法典》第1066条的规定，婚姻关系存续期间，若一方有法定情形，另一方可要求分割共同财产，包含一方隐藏、转移或挥霍共同财产，或伪造债务损害共同财产利益等。然而，对于因一方个人债务导致共同财产被执行的情况，并未被明确列为可分割共同财产的情形。在现行法律框架下得以观察的是，关于个人债务的执行行为是否构成“严重损害共同财产利益的其他行为”这一问题，司法解释层面尚存在模糊地带。缺乏明确指引的情形由此显现。可被归入此类行为的判定标准有待进一步厘清。

《最高人民法院关于民事执行中财产查封、扣押、冻结的相关规定》第12条提供了一定的执行依据。司法机关有权对执行对象与

第三方共同拥有的资产实施司法保全，并在实施后告知其他共有者，其他共有者则有权利通过和谈或提起法律诉讼来提出分割要求。这一司法解释为债务人配偶在共同财产因个人债务被执行时提供了一定的分割依据。但是，由于该解释主要规范的是保全措施，而非财产的拍卖或扣划等执行处置行为，不能给执行提供依据。对比瑞士的法律在这方面提供了更清晰的指导^[1]。瑞士民法典规定夫妻财产遵循所得参与制，包括婚姻期间双方获得的财产和各自的特有财产。再者，瑞士还实行了一种特殊的财产安排——即个别财产制。该制度适用的情景包括：配偶一方如果因私人财产不足以偿还其负债，法院有权决定执行个别财产制^[2]。相比之下，我国法律考量婚姻稳定性维护与夫妻财产登记制度之关系时，将单方负债行为视作共同财产分割充分条件的情形尚未被确立，法律条文亦未予明确规范。可见于司法实践领域，最高院所

颁布关于执行阶段查封冻结等措施的规定，虽能作为共同财产保全后分割操作之依据，甚至部分判例中已被延伸适用于共同财产拍卖处置等行为，然债务人配偶主张分割共同财产之权利仍面临着法律依据欠缺的困境。

二、夫妻一方负债强制执行共有财产的方案选择

（一）另行起诉与追加配偶之不可行

债权方有权利采用单独提起诉讼的形式，向审判机关申请判定债务方的配偶在全部或半数共有资产的范围内负有偿债义务。此途径助于保障强制执行活动的合法正当性，鉴于其通过法庭判决来明确债务方伴侣应承担的偿还比例，为强制执行活动奠定了法律基础，并且维护了债务方配偶的诉讼权益。依据我国法律实际操作之成案，有判例指出债务人的配偶需以他们的共有财产作为偿还限额^[3]，这证实了依法裁定配偶在个人债务上应承担的份额是一条行得通的道路。

在《最高人民法院关于民事执行案件中调整和补充当事人一事的指引（征集反馈意见稿）》和一些学者建议的执行法草案征询版中，均倡议在共同财产原则的基础上补充家庭共有者或财产所归属的家庭成员作为承担责任的一方^[4]。

然而，这并没有充分的法律支撑。假如债务属于配偶共同债务性质的，那么债权人有权通过提起新诉讼或者向法院申请追加另一半作为执行对象^[5]。若债务仅为一方个人所负，那么利用上述手段试图将非债务一方的配偶列为执行对象，便缺失相应的法律支持。并且，采取这类做法很可能与追求高效的执行程序宗旨背道而驰。执行阶段注重速度，此时去调查审查债务方配偶的资产状况，以及等候法院决定是否加入执行人，这些都会大幅度拖慢执行过程。最终，独立起诉可能会违反诉讼中的“不重复审理同一事项”原则，同时因为债权人对于配偶个人权利缺乏确凿性，追加执行人的配偶进入诉讼也可能失去其合理性。

（二）先析产后执行难以适用

2022年的《民事强制执行法》第173条规定人民法院在共有人之间不协商或未协商一致时可以直接处置共有财产。比如，由最高人民法院发布的《民事执行查封、扣押、冻结》的第12条明确规定，以及未正式通过的2019版《民事强制执行法》草案的第114条都要求在处理夫妇共有财产时，必须先行分割后实施强制措施。地方法院层面，如上海和江西的高级人民法院亦依据此原则处理案件。对于那些所有权尚不明确的共有财产，实践中应先分拆再执行，这样不仅可以明确执行对象的财产份额，保障其他共有人的合法权益，同时也有助于界定司法审判与强制执行的责任边界，维护司法权威，以及提升执行过程的有效性。

当这一方案应用于债权人提起代位析产诉讼时，存在问题。首先，在共同财产制下，若债权人只能依据提起代位析产诉讼才能分割夫妻共有财产，执行效率将遭到严重损害。因为夫妻共有财产除当事人有特殊约定外，原则上除个人私有物品，婚后财产基于家庭传统理念，原则上财产归于共有。且此共有为财产整体共有，而个别财产中均分。基于此，执行法院在债权人提起代为

析产诉讼后，要对夫妻共有财产进行整体的分割。此种办法不利于执行程序。

代位析产诉讼的法理基础呈现出薄弱态势。虽有部分学者主张申请执行人代位析产诉讼可溯源于《民法典》合同编中代位权诉讼的相关规定，然此种观点缺乏充分论证。《民法典》确立代位权制度的根本宗旨在于确保债权人权益的有效维护，其启动条件需满足债务人消极对待其对第三方债务人的到期债权，且该行为已对债权人利益构成实质性威胁。相较而言，代位析产诉讼的核心功能在于对被执行人婚姻存续期间形成的共有资产进行合理划分，其直接法律后果是确定被执行人实际享有的财产比例。由此可见，代位析产诉讼与代位权诉讼在制度设计层面存在本质差异。

最后，代位析产诉讼缺乏难以操作。目前仅有《查封冻结规定》第12条第3款规定了代位析产诉讼，但相关规定过于粗疏，对于债权人提起代位析产诉讼需要满足的条件、管辖法院、被执行人的诉讼地位、人民法院的裁判范围等问题均缺乏明确的操作规范，导致实践中难以适用。

（三）径直执行夫妻一半财产是可行方案

在应对配偶一人为执行对象，其与另一半所共有的财产产生冲突时，有看法认为，在对个别配偶的私人债务采取强制措施执行过程中，应实施形式化，也就是直接对配偶共有的资产进行操作^[6]。采取该方案的基础条件是执行对象名下的资产无法足额偿还债务。如果执行对象自己名下的资产充足，则仅需处分其个人名下的那部分资产；如资产不足以抵债，方需评估债权人和债务人配偶之间的权益平衡，在拍卖共有财产时为执行对象的配偶保留等额份额。径直执行夫妻一半财产是可行方案的可行性体现在以下几点。

首先，我国在司法操作过程中，最高法院伴随着省级各高等法院已形成普遍共识，那便是当配偶一方成为被执行力方时，有权直接对其共同所有财产的二分之一进行强制执行^[7]。其次，对配偶资产的份额进行确保。在执行夫妻二人的共同资产时，确保另一半归配偶所有，这通常能维护债务人的配偶的基础权益。虽然我国的相关法律没有直接指出夫妇各自在共有财产中拥有等同的一半份额^[8]，但在处理离婚资产划分与遗产继承时实行的平均分配原则，间接地反映了这样的法则。第四，执行效率的要求。与其他做法相较之下，直接划分夫妇双方共有产业的方针更能有效率地落实执行。相对于其他做法推崇的先救助再施行步骤，此法由于直接分配夫妻共有的资产，操作明晰、执行力度强，降低了影响执行速率的累赘。第五点是，债权人和债务方配偶之间权益的均衡。通过立即执行夫妻一半的共有资产，不但考虑到了债务人配偶的合法利益，也照顾到了债权方的权益。若是全部执行会损害债务人配偶方的权益，不施行则侵犯债权人方利益。这样的直接处置方式，减轻了双方的诉讼负担，维护了债务人配偶的正当权益。第六点是，执行威慑体系的加固。威慑机制通过加重执行力度、拓增债务人的责任等手段^[9]，对未参与执行程序的被执行人形成压迫，迫使其自觉履行义务。对于被调查人配偶的财产，直接进行调查，发现后即行冻结、查封。及时让被执行人感受到信用

惩戒的威慑作用，有利于打击规避执行行为。

三、面对的质疑之说理

（一）权利外观主义与共同财产制的适用冲突

“善意文明”理念要求法院在执行过程中，需要用统一的规范化的方法界定共同财产制，解决夫妻财产权属问题。需在确保债权人合法利益的同时，慎防对承担执行的一方施加不必要的压力过重。在处理夫妻个人债务时，法院执行夫妻共同财产可能会影响婚姻家庭的稳定，并可能损害债务人配偶的利益。因此，法院应遵循善意文明执行的原则，将这种影响控制在最小范围内。

在审理夫妻双方共同财产的相关诉讼时，法院必须谨慎行事，优先考虑对家庭日常生活干扰最小的执行措施，这样做是为了保护双方的经济利益和维护家庭和睦。只有在财产执行遇到障碍时，法院才会考虑将配偶间的共同资产分割作为一种可能。在债务人名下有足够的个人资产可以满足债权追索时，法官应当直接依照法律来处置这些资产而无需触及共有资产。例如，债务人如果债务为一万元，而其个人账户中拥有超过百万元存款，那么法院应只针对欠款的那一万元执行强制措施。

假若欠债方个人财产不充裕，同时亦未能与债权人和谈妥协，按照权利行使过程中可涉及债务人与配偶的共有资产。依照“财产处理办法”所述第十二条款，应优先让双方本人通过协商来决定欠债方在共同资产里所占比例，协商失败的情况下，由法庭来强行判决其具体份额。当债务人名下存在多处资产可供处置时，司法机构应考虑选取对家庭生活秩序扰动最轻微的资产进行先行处理。打个比方，如欠债者共同财产既有房产也有金融存款，法庭应优先动用存款，其后再考虑房产，并在面对多处房产时，选择对居住条件影响力度尽可能小的房产来处置。这样的做法旨在最大限度地减少对债务人家庭的负面影响，同时确保债权得到满足。

（二）执行程序中法院强制分割的法理基础及可行性分析

遵循民法的指导原则，共同财产的分配通常涉及三种情形：

实物分割、折价、变价。对那些适宜分配并且分配不致贬损其价值的资产，应当直接进行实物分割；然而，对于那些难以拆分或拆分后可能导致其价值下降的财产，就应当采取方式如定价赔偿、竞拍或卖出，以现金形式实现其价值分配。因此，执行法院在执行房产等难以分割或分割会使得财产严重贬值的情形时，整体处置后，再将变价款分割，符合民法中对共有财产的分割要求^[9]。

从实际操作的角度来看，最高法院在《查扣冻规定》中未明确法院在执行程序中强制分割共同财产的条件，并非因为整体处置强制分割的做法不可行，而是因为在当时案外人异议之诉制度尚未建立，所以《查扣冻规定》第十四条只能做出那样的安排。然而，随着《民事诉讼法》在2007年修订并确立了执行程序中的案外人异议之诉制度，对夫妻共同财产整体处置直接分割的做法在实践中已经存在，并且得到了一些省级高级人民法院的规范性文件的支持^[10]。

对此，以2014年浙江高级人民法院公布的法律问题释疑为例，明确提出在被执行入资产不足以偿还债务的场合，可对配偶共有的财产执行至多一半的比例。进一步地，该院执行部门在2016年提供的明确答复中指明：在对共同资产全额查封并已通知到共同所有者后，执法机关有权按法定程序发出执行命令，决定被执行人所持份额及其分割售卖的具体方案。同年，广东高级人民法院执行部门也在其解答中规定，法院执行时，若已恪守告知责任但共有人仍未达成分割协议或未发起析产诉讼，则可继续进行执行，按照法律的规定，对共同的持有份额实施强制性的划分。

配偶方财产性权利经案外人异议之诉制度之建构完成得到了保障。当被执行人对共有财产份额处置提出异议时，执行法院应当出具书面通知书，其可通过案外人异议及执行异议之诉获得救济途径。因此实现共同财产分割偿债确有存在必要时，执行法院直接实施共同财产分割操作现实可行。这在实践中已然呈现。由此可见，在执行程序运作过程中实现效率与权利保障的双重价值目标具有显著的实践意义。

参考文献

- [1] 唐广栋. 基于个人债务执行夫妻共同财产的问题研究 [D]. 中国政法大学, 2023.
- [2] 戴永盛译. 《瑞士民法典》[M]. 中国政法大学出版社2016版, 第185条.
- [3] 何丽新. 《论非举债方以夫妻共同财产为限清偿夫妻共同债务——从（2014）苏民再提字第0057号民事判决书说起》[J]. 《政法论丛》, 2017(06): 110.
- [4] 王亚新, 百晓峰. 《追加变更被执行人规则体系的重构》[M]. 人民法院出版社, 2012: 11.
- [5] 赵志超. 执行力主观范围扩张的正当性保障机制——再论可否追加配偶为被执行人 [J]. 南京大学法律评论, 2019, (02).
- [6] 任重. 民事诉讼法教义学视角下的“执行难”：成因与出路——以夫妻共同财产的执行为中心 [J]. 当代法学, 2019, 33(03): 38-47.
- [7] 高执研. 《执行疑难问题问答（二）》[M]. 人民法院出版社, 2013: 47.
- [8] 夏吟兰, 李丹龙. 民法典婚姻家庭编亲属关系通则立法研究 [J]. 现代法学, 2017, 39(05): 24-34.
- [9] 郑天铭. 夫妻共同财产执行问题研究 [D]. 广西大学, 2022.
- [10] 陈杭平. 比较法视野下的执行权配置模式研究——以解决“执行难”问题为中心 [J]. 法学家, 2018, (02): 73-87+193.

网络犯罪的演变和刑事辩护新挑战

杨钺

河南首位律师事务所，河南 平顶山 467000

DOI:10.61369/SE.2025080038

摘 要： 网络犯罪随着技术发展逐步变化，从早期单一形态慢慢走向智能化、跨境化、产业化，法律规则虽慢慢完善，却还存在滞后问题。为应对其给刑事辩护造成的技术、证据、法律适用及审判程序等难题，本研究旨在找出有效的辩护办法。依靠提高律师专业能力、组建合作团队，改进证据质证工作，促进法律条款明确，适应审判新需求，来更好应对难题，保证辩护质量和司法公平。

关 键 词： 网络犯罪；技术更新；形态演变；刑事辩护；技术难题

The Evolution of Cybercrime and New Challenges in Criminal Defense

Yang Yue

Henan Shouwei Law Firm, Pingdingshan, Henan 467000

Abstract： With the development of technology, cybercrime has gradually evolved, transitioning from its early, singular form to become more intelligent, cross-border, and industrialized. Although legal regulations have been gradually refined, there remains a problem of lag. In response to the technical, evidentiary, legal application, and trial procedure challenges posed by cybercrime to criminal defense, this study aims to identify effective defense strategies. By enhancing the professional competence of lawyers, forming collaborative teams, improving the examination of evidence, promoting clarity in legal provisions, and adapting to new trial requirements, we can better address these challenges, ensuring the quality of defense and judicial fairness.

Keywords： cybercrime; technological updates; evolution of forms; criminal defense; technical challenges

引言

技术更新不断重塑网络空间生态，也让网络犯罪形态不断突破传统边界，从早期局部技术破坏逐步演变为全球化、产业化危害行为，对现有法律体系与司法实践构成冲击。刑事辩护是司法公正重要保障，应对新型网络犯罪时，需直面技术、证据、法律适用等多方面新难题。深入探究网络犯罪演变轨迹与刑事辩护挑战，不仅可给辩护工作提供理论指引，助力律师突破实务困境，更可推动司法资源合理配置，完善网络犯罪治理体系，维护数字时代社会秩序与公民合法权益。1 网络犯罪的演变历程

（一）早期网络犯罪形态

网络发展初期，受网络技术发展水平限制，网络未普及，仅在科研机构、高校及部分大型企业应用。当时网络犯罪主体多是掌握专业计算机技术的人员，普通民众因缺乏网络接入条件和技术认知，难以参与。犯罪行为主要聚焦对计算机系统攻击破坏，比如1998年肆虐的“CIH 病毒”，恶意修改计算机主板 BIOS 程序，造成全球数百万台计算机硬件受损。此外，非法入侵计算机系统窃取内部数据、盗用电子邮箱或网络游戏账号等行为也较常见。此类犯罪多为彰显技术能力或满足个人好奇心，未形成规模化盈利模式，且当时针对网络犯罪立法还不完善，打击力度有限。

（二）互联网 2.0 时代网络犯罪拓展

互联网 2.0 时代来临，网络从单向信息传播转向交互式参与，博客、论坛、社交平台兴起，用户生成内容成主流，网络用户规模迅猛增长。该变革推动网络犯罪从“技术破坏型”转向“利益驱动型”。网络诈骗、盗窃、赌博等盈利性犯罪大量出现，比如早期“钓鱼网站”模仿银行、电商界面，骗取用户账号密码和银行卡信息；“网络传销”借助社交平台传播，以高回报为诱饵发展下线骗钱。同时，网络侵犯知识产权犯罪增多，盗版音乐、电影、软件通过 P2P 下载平台广泛传播。犯罪组织形态也出现分工协作雏形，涵盖技术开发、资金流转、信息收集、话术培训等环节，且因互联网跨地域性，犯罪行为可跨地区实施，增加侦查溯源难度。该时期，我国立法逐步完善，对相关网络犯罪行为作出明确规制^[1]。

（三）移动互联网与智能时代新型网络犯罪

步入移动互联网与智能时代，智能手机、物联网设备普及，大数据、人工智能、区块链等新技术应用广泛，网络犯罪呈现智能化、跨境化、产业化、隐蔽化特征。人工智能遭滥用，比如利用“深度伪造”技术生成逼真视频、音频实施诈骗，或借助人工智能算法分析个人信息，实现精准诈骗；移动互联网与虚拟货币让犯罪突破地域国界限制，跨境电信网络诈骗频发，犯罪团伙在境外指挥，利用虚拟货币洗钱，资金流向难追踪；网络犯罪产业链成熟，以跨境电信网络诈骗为例，上下游分工精细，“帮助信息网络犯罪活动罪”激增，众多“低学历、低收入、低技术水平”人群受利益驱使为犯罪提供工具支持。

一、网络犯罪演变带来的刑事辩护新挑战

（一）技术专业挑战

随着网络犯罪向智能化发展，刑事辩护面临严峻技术专业挑战。传统刑事辩护中，律师主要围绕常规法律事实与法条适用开展工作，对技术知识要求较低。但当下网络犯罪涉及大数据、人工智能、区块链、加密通信等前沿复杂技术。例如区块链存证相关案件里，控方常以区块链数据不可篡改特性作为证据真实性依据。然而，律师若不深入了解区块链技术原理，难以察觉其中漏洞。实际上，区块链存证真实性不仅取决于上链后状态，上链前数据真实性以及上链过程是否合规同样关键，像联盟链、私有链存在节点被控制风险，数据可能经筛选后上链。如涉及 AI“深度伪造”技术案件，如何精准区分伪造与真实内容，以及明晰 AI 技术滥用和犯罪行为间因果联系，都需要律师具备深厚技术素养，否则难以在质证环节有效反驳控方观点，严重影响辩护成效^[2]。

（二）证据收集及认定挑战

网络犯罪隐蔽化和跨境化，使证据收集及认定成为刑事辩护棘手问题。电子数据作为网络犯罪案件核心证据，具有易失性和易篡改特点。侦查机关取证时，若未能及时依照法定程序固定证据，如未妥善扣押原始存储介质、未进行哈希值校验，极易导致电子数据完整性受损。而律师质证时，因电子数据技术复杂，难以自行核验其真实性，通常依赖专业技术鉴定。但鉴定机构资质、鉴定方法科学性等方面常存争议，进一步加大质证难度。因网络犯罪跨境化趋势显著，大量关键证据位于境外，像境外服务器数据、虚拟货币交易记录等，需通过跨境司法协助获取。但不同国家法律体系和证据标准差异巨大，部分境外证据可能因收集程序不符合我国法律规定，面临合法性质疑。同时，证据关联性认定也困难重重，例如境外服务器聊天记录，难以确凿证明与境内犯罪嫌疑人关联，侦查机关受跨境协作效率低、证据获取难等因素制约，无法提供充分关联证据，律师若不能有效指出这些问题，辩护工作将陷入被动。

（三）法律适用模糊性挑战

网络犯罪快速演变与法律滞后性矛盾突出，致使刑事辩护遭遇法律适用模糊困境。新型网络犯罪常涉及多个罪名交叉，如利用 AI 技术侵犯公民个人信息并实施诈骗，可能同时触犯侵犯公民个人信息罪、诈骗罪、非法利用信息网络罪等。不同罪名法定刑差异明显，可法律对罪名竞合适用规则规定不够清晰，实践中法

院裁判标准也不尽相同，律师辩护时难以精准选择对被告人有利的罪名适用路径。大数据、人工智能、区块链等新技术催生诸多新型概念，如公民个人信息范围、数据权益归属、区块链存证法律地位等，在法律中缺乏明确界定。以个人信息保护法为例，虽规定个人信息是与已识别或可识别自然人相关信息，但对于间接可识别信息认定存在争议。而区块链存证证据效力，法律仅有原则性规定，具体审查标准不明，导致法院采信率差异大，律师难以预判辩护方向^[3]。

（四）审判程序复杂性挑战

网络犯罪跨地域性和技术复杂性，给审判程序带来诸多难题，进而影响刑事辩护效果。依据我国刑事诉讼法及相关司法解释，网络犯罪案件管辖地包括犯罪行为发生地、犯罪结果发生地或被告人居住地。但因网络犯罪跨地域性，一个案件可能涉及多个犯罪地，不同地区法院可能均主张管辖权，导致管辖争议频发。不仅拖延案件审理进程，还可能因不同地区量刑标准差异，影响案件裁判结果，律师需耗费大量精力处理管辖异议，分散对核心辩护要点的关注。网络犯罪案件证据多为电子数据，且包含大量技术细节，如服务器日志、代码程序等。庭审质证阶段，控方需详细说明电子数据收集、保管、鉴定过程，辩方则要对证据合法性、真实性、关联性进行质证。但法官和陪审员可能因缺乏技术背景，难以理解质证要点，导致质证程序冗长低效。若案件涉及跨境证据或专业技术鉴定，境外证人出庭困难，技术专家证言专业性强，进一步增加质证复杂性，律师需花费更多时间准备质证意见，确保法官准确理解辩护观点。

二、应对网络犯罪刑事辩护挑战的策略

（一）提升辩护律师专业素养

知识学习层面，律师需主动系统掌握大数据、人工智能、区块链、加密通信等前沿技术基础原理，可报名司法行政部门或专业法律机构开设的网络犯罪辩护专项培训，如中国政法大学举办的“数字时代刑事辩护技术专题研修班”，掌握网络犯罪常见技术手段运作逻辑，比如理解区块链链上数据生成机制、虚拟货币交易链路追踪方法。同时定期阅读网络安全领域权威期刊与报告，如《中国信息安全》杂志发布的年度网络犯罪趋势分析，及时更新技术认知，缩小与网络犯罪技术发展的差距。团队协作层面，针对技术复杂的网络犯罪案件，律师需组建法律与技术协作团队。可与具备资质的电子数据取证公司、网络安全技术企业建

立长期合作，邀请电子数据分析师、网络安全工程师担任技术顾问参与案件辩护。具体案件中，技术顾问可协助律师梳理案件技术脉络，如绘制跨境电信诈骗资金流转技术链路图，解读服务器日志、代码程序等技术证据中关键信息，帮助律师识别控方证据中技术漏洞，比如指出区块链存证中节点控制导致的数据筛选问题。

（二）优化证据收集及质证策略

证据固定层面，律师应在案件侦查阶段尽早介入，引导当事人留存与案件相关电子数据证据，如聊天记录、资金转账凭证、操作日志等，并协助当事人用合规方式固定证据，比如通过公证机构对电子数据存证，确保证据完整性与合法性。同时律师可向侦查机关申请查阅电子数据取证笔录，监督侦查机关取证程序合规性，若发现侦查机关未扣押原始存储介质、未做哈希值校验等问题，及时提出书面异议，要求侦查机关补正或作出合理解释，避免因取证程序违法导致证据无效。质证方法方面，针对电子数据证据，律师应构建技术与法律双重质证框架。技术层面借助技术顾问支持，审查电子数据生成、存储、提取过程，如核验区块链存证上链数据是否与原始数据一致，判断境外服务器数据提取是否符合技术规范；法律层面依据《刑事诉讼法》《电子数据规定》等法律法规，审查取证主体资质、取证程序合法情况，如质疑无资质机构出具的电子数据鉴定报告效力，指出跨境证据未履行法定司法协助程序问题^[4]。

（三）推动法律适用明确化

理论研究层面，律师可结合办理的网络犯罪案件，开展法律适用问题研究，撰写学术论文或案例分析报告，比如针对 AI “深度伪造” 诈骗案件中罪名竞合问题，分析不同罪名构成要件差异，提出 “从一重罪处罚” 适用建议。同时参与高校、科研机构组织的网络犯罪法律适用研讨会，与法学专家、法官、检察官共同探讨新型网络犯罪法律定性问题，比如研讨区块链存证的证据效力认定标准，推动形成理论共识。案例参考层面，律师应系统梳理最高人民法院、最高人民检察院发布的网络犯罪指导性案例

与典型案例，如 “李某非法利用信息网络案” “张某帮信案” 等，总结案例中关于罪名认定、兜底条款适用、电子数据证据审查的裁判规则。

（四）适应审判程序新要求

面对审判程序复杂挑战，需从管辖应对、庭审准备、程序沟通三方面适应审判程序新要求。管辖应对层面，律师应在案件受理阶段及时审查管辖合法情况。若发现案件有多个可能管辖法院，且不同法院对同类案件量刑差异较大，可依照当事人利益最大化原则，提出管辖权异议。如在跨境电信诈骗案件中，若犯罪行为发生地涉及多个省份，而当事人居住地法院对同类案件量刑较轻，可收集当事人居住地与案件关联证据，如当事人在居住地接收诈骗资金、与上家在居住地沟通等，向法院主张由当事人居住地法院管辖，并提交管辖权异议申请书及相关证据材料，争取有利的审判管辖法院。庭审准备层面，针对电子数据证据多、技术细节复杂特点，律师应提前制作庭审质证提纲与技术说明材料。把电子数据证据按类型分类整理，如服务器日志、虚拟货币交易记录、聊天记录等，针对每类证据列出质证要点，包括证据来源合法情况、完整性、关联性等；制作技术术语解释手册，把区块链、哈希值、VPN 等专业术语转化为通俗表述，帮助法官与陪审员理解。同时模拟庭审质证场景，和技术顾问一起演练，预测控方可能提出的质证反驳观点，提前准备应对方案，确保庭审中能清晰、准确阐述质证意见^[5]。

三、结束语

总而言之，网络犯罪随着技术发展逐步演变，给刑事辩护造成技术、证据、法律适用及审判程序多方面新挑战。要应对诸多挑战，得靠提升辩护律师专业素养、优化证据收集及质证策略、推动法律适用明确化、适应审判程序新要求多管齐下。构建技术与法律融合辩护体系，进而有效突破实务困境，保障辩护质量，维护司法公正，为数字时代网络犯罪治理提供有力支撑。

参考文献

- [1] 温朝鑫. 大数据背景下电信诈骗犯罪的特点及对策 [J]. 法制博览, 2024(18): 7-10.
- [2] 张涵. 帮助信息网络犯罪活动罪的行为类型与治理研究 [J]. 法制博览, 2024, (27): 30-32.
- [3] 张文东, 朱珊珊, 张淑平. 海峡两岸跨境电信网络诈骗犯罪刑事管辖权冲突的调适 [J]. 台湾研究, 2023(6): 89-96.
- [4] 苏畅, 葛也驰, 李雅静. 未成年网络性侵害的刑法规制现状和完善途径 [J]. 法学 (汉斯), 2024, 12(8): 5420-5437.
- [5] 韩斌, 高宏, 钱娜. 侵害英雄烈士名誉, 荣誉罪治理机制研究 —— 以 “某小球” 网络侮辱英烈案为视角 [J]. 法制博览, 2023(28): 94-96.

新时代推进精神生活共同富裕的三重逻辑

刘龙广

天津大学马克思主义学院，天津 300350

DOI:10.61369/SE.2025080001

摘 要： 当前，我国已进入新时代，大力推进中国式现代化成为核心任务。中国式现代化是物质文明和精神文明相协调的现代化，若缺乏精神生活的共同富裕，现代化建设便会失去灵魂与动力。随着人民群众物质生活水平不断提高，对精神文化产品、价值认同、情感归属等方面的需求日益增长，这就要求在推进中国式现代化的进程中，必须同步推进精神生活共同富裕，以满足人民群众的新期待、新需求，这一客观现实构成了其鲜明的实践逻辑。

关 键 词： 精神生活；共同富裕；中国式现代化

The Triple Logic of Promoting Common Prosperity in Spiritual Life in the New Era

Liu Longguang

School of Marxism, Tianjin University, Tianjin 300350

Abstract： Currently, China has entered a new era, and vigorously promoting Chinese-style modernization has become a core task. Chinese-style modernization is a modernization that coordinates material and spiritual civilization. If there is a lack of common prosperity in spiritual life, the modernization drive will lose its soul and impetus. As the material living standards of the people continue to rise, their demands for spiritual and cultural products, value recognition, and emotional belonging are increasing day by day. This requires that in the process of promoting Chinese-style modernization, it is necessary to simultaneously advance common prosperity in spiritual life to meet the new expectations and demands of the people. This objective reality constitutes its distinct practical logic

Keywords： spiritual life; common prosperity; Chinese-style modernization

引言

党的二十大报告在明确中国式现代化是中国共产党领导的社会主义现代化、党的中心任务是以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴基础上，将全体人民共同富裕列为中国式现代化的鲜明特色，为中国式现代化发展提供了价值引领、目标要求和衡量标准。共同富裕是社会主义的本质要求，也是中国式现代化的重要特征，又是中国式现代化区别于西方现代化的重要标志。而精神生活共同富裕作为我国全体人民共同富裕的重要方面和核心内容，不仅反映和体现着我国全体人民共同富裕的发展质量和实现程度，也直接影响和制约着广大群众物质生活共同富裕目标的实现，是新时代推进我国现代化发展重要发力点和行动着力点。作为一项长期而复杂的社会系统过程，新时代推进全体人民精神生活共同富裕十分必要。

一、历史逻辑：中国共产党百年来对人民实现精神生活共同富裕的不懈追求

实现精神生活共同富裕是党带领人民顽强拼搏、艰苦探索的行动主线，也是矢志不渝、坚定不移的奋斗目标。自成立以来，党就把实现人民精神生活共同富裕作为为人民谋幸福、为民族谋复兴初心使命的重要内容以及自身的行动追求，写在了自己的旗帜上^[1]。

社会主义革命和建设时期，为了巩固新生的人民政权，提高群众的文化水平和社会文明程度，以丰富广大人民群众精神生活，推进社会主义革命和建设进程，党十分注重教育文化事业的发展，从而为群众享受精神生活提供基本条件。此外，党通过发挥人才和科学的作用来服务人民的文化生活，“使科学能够真正服务于国家的工业、农业、国防建设、保健和人民的文化生活”，这表明党在进行工农业和国防建设。中国特色社会主义进入新时代以来，以习近平总书记为主要代表的中国共产党人在坚持注重

人民精神生活共同富裕的优良传统的继承上，进一步发展了精神生活共同富裕的理论，将精神生活共同富裕纳入共同富裕的范畴，并明确提出了精神生活共同富裕的概念。习近平总书记，他明确指出，“共同富裕是全体人民共同富裕，是人民群众物质生活和精神生活都富裕”，在此基础上，他强调精神生活共同富裕对促进物质生活共同富裕，促进人的全面发展具有十分重要的作用。此外，习近平总书记将人民群众精神生活共同富裕作为实现中华民族伟大复兴中国梦的不可或缺的条件，他说：“没有中华文化繁荣兴盛，就没有中华民族伟大复兴。一个民族的复兴需要强大的物质力量，也需要强大的精神力量。^[2]没有先进文化的积极引领，没有人民精神世界的极大丰富，没有民族精神力量的不断增强，一个国家、一个民族不可能屹立于世界民族之林”。因此，“实现中国梦，是物质文明和精神文明均衡发展、相互促进的结果。没有文明的继承和发展，没有文化的弘扬和繁荣，就没有中国梦的实现”。这将人民精神生活共同富裕与中华民族伟大复兴的中国梦内在地紧密地联系在一起，进一步突出了实现人民精神生活共同富裕的重要意义。

二、理论逻辑：马克思主义精神生活共同富裕理论的赓续发展

虽然马克思、恩格斯并没有直接提出“精神生活共同富裕”的概念与相关理论，但是在他们的思想体系中内在地包含着精神生活共同富裕的思想。马克思认为“‘精神’从一开始就很倒霉，受到物质的‘纠缠’”，与物质不可分割地联系在一起。在对现实问题的观察思考和对概念理论进行分析研究的基础上，马克思指出，作为精神生活重要内容的“思想、观念、意识的生产最初是直接与人们的物质活动，与人们的物质交往，与现实生活的语言交织在一起的”^[3]。虽然人们的物质生活是精神生活的基础，但精神生活并不是简单地由物质生活的决定，它具有自身发展的相对独立性，对物质生活具有能动作用。马克思从现实的人的需要出发，强调人不仅在物质方面有需求，即满足自身生存的基本的吃、穿、住方面的需求，在精神文化方面也有需求，如满足自身的审美需求、表达自身特定情感的需求、实现自身价值的需求等。人在精神方面的需求是人区别于其他动物的显著标志，是人之为人的本质性规定，但在资本主义制度下人们只注重物质需求，而忽视精神需要，使人“不是自由地发挥自己的体力和智力，而是使自己的肉体受折磨、精神受摧残”，这就导致了人的畸形发展和人的异化。要克服人的异化，实现人的全面而自由的发展，就要推翻资本主义制度，“同传统的观念实行最彻底的决裂”。在此基础上建立自由人的联合体，使“各个人在自己的联合中并通过这种联合获得自己的自由”，这种全面而自由的发展将会“保证每个人的一切合理的需要在越来越大的程度上得到满足”。

立足经济文化落后的俄国建设社会主义的具体实际，列宁对马克思主义精神生活共同富裕的理论进行了创新发展。列宁认为，在文盲充斥的国家里是无法建成共产主义的，因此，“必须取

得人类遗留下来的全部科学、技术、知识和艺术。否则，我们就不可能建设共产主义社会的生活”。但，“现在，只要实现了这个文化革命，我们的国家就能成为完全社会主义的国家了”^[4]。可见，列宁对文化建设和群众的文化生活十分重视，对在经济文化落后的国家如何实现精神生活共同富裕进行了探索，丰富发展了马克思主义精神生活共同富裕理论。

中国共产党自成立起就十分重视群众的精神生活，为丰富群众精神生活进行了一系列努力。在各个历史时期，中国共产党坚持将马克思主义精神生活共同富裕理论与中国具体实际相结合，同时从中华优秀传统文化中汲取养分，制定并实施了一系列促进人民群众精神生活共同富裕的制度和规定，为促进人民群众精神生活共同富裕发挥了重要的作用。

改革开放和社会主义现代化建设新时期，邓小平面对“文革”长期对人们思想的束缚，在对比社会主义与资本主义的区别时指出，“社会主义与资本主义不同的特点就是共同富裕，不搞两极分化”，认为共同富裕是社会主义优越性的表现，要坚持社会主义道路就要推进共同富裕。同时，他不仅关注物质文明的发展，对精神文明也极为关注，其中，“始终代表中国先进文化的前进方向”保证了人民群众精神生活的正确方向，对满足人民日益增长的精神文化需求，不断丰富人民群众的精神文化生活，促进群众精神生活共同富裕具有重要的意义^[5]。

党的十六大以后，胡锦涛面对新世纪新阶段，发展中出现了“两极分化”和物质文明发展与精神文明发展“一条腿长、一条腿短”的问题，提出了以人为本的科学发展观。习近平总书记明确提出并系统论述了精神生活共同富裕的理论。他明确指出：“我们说的共同富裕是全体人民共同富裕，是人民群众物质生活和精神生活都富裕，不是少数人的富裕，也不是整齐划一的平均主义”，这就明确提出了精神生活共同富裕的理论。

三、实践逻辑：新时代大力推进中国式现代化的客观要求

新时代要以中国式现代化助力中华民族伟大复兴，是我们的重要使命。鉴于中国式现代化本质上是让全体人民共同富裕的现代化，所以要想有力推进这一进程，就必须确保精神文明建设与物质文明建设齐头并进、协调统一。首先，物质文明建设与精神文明建设发展不同步、不平衡。改革开放以来，我国生产力水平不断提高，物质文明快速发展，在物质生活共同富裕上持续发力，尤其在全面建成小康社会之后，人民群众在物质生活方面的基本需求得到满足，而精神文明发展相对滞后，精神文化供给不足，且供给质量与人民群众日益增长的美好生活需要不匹配。随着人民群众物质生活水平和科学文化素质的不断提高，人民群众对精神生活的需求也是越来越高。公共文化体系不断健全，但在保障人民基本精神生活需要方面还有待提高，尤其是在乡村，图书馆、文化馆、博物馆等基础文化设施还不够完善。虽然文化事业与文化产业快速发展，但发展不平衡不充分的现象仍然存在，文化市场上各种文化产品质量良莠不齐，盗版产品仍在存在，文

化产品类型不够丰富。这反映出精神文化管理体制机制不够完善，对文化事业和文化产业的管理仍然存在着一些问题，如文化市场准入门槛太低，对知识产权的保护力度不够等。此外，精神文化的基础性工程教育的发展也存在在发 展不平衡不全面的问题，据第七次全国人口普查数据显示，目前全国人口中，文盲人口（15周岁以上不识字的人口）约为3775万人，占全国人口的2.67%，这影响着培育人才的质量和水平，影响着下一代精神生活水平的提高，更影响着精神生活共同富裕的实现。其次，精神生活富裕地区差异大，实现精神生活共同富裕难度较高。与物质生活富裕程度大体相当，精神生活富裕程度也存在着东部精神生活较为丰富，中西部精神生活较为贫瘠，城市精神生活较为丰富，农村精神生活较为贫瘠的现状。在农村地区和偏远山区，文化基础设施相对缺乏，文化传播速度慢，传播难度大，部分人思想观念陈旧、盲目迷信，不主动学习甚至排斥社会主义先进文化，科学文化素质较低，这就导致他们精神文化生活落后。精神生活水平地区发展存在着差异，且差异不断扩大，影响着全体人民精神生活共同富裕的实现。最后，部分人理想信念缺失，精神生活混乱，难以全面发展。他们没有坚定的理想信念和道德情操，陷入了享乐主义、极端个人主义等一些错误的价值观念，这不仅使他们自身难以全面发展，而且也阻碍了精神生活共同富裕的实现。而造成他们理想信念缺失的最主要原因就是他们未能树立正确的价值观，因为价值观对一个人发挥着深远持久地影响，一个人的价值观一旦形成，就很难发生改变。他们的价值观受到错误价值观的渗透和侵蚀，片面追求物质享受和极端个人自由，这样下去，他们就会

“精神上就会“缺钙”，就会得“软骨病”，就必然导致政治上变质、经济上贪婪、道德上堕落、生活上腐化”，这就十分影响他们精神生活水平的提高，制约着全体人民精神生活共同富裕的实现。

四、结束语

精神生活共同富裕可以为新时代大力推进中国式现代化凝聚社会共识，提供精神力量，增强中国式现代化的文化底蕴和精神内涵。首先，精神生活共同富裕为推进中国式现代化凝聚社会共识。精神生活共同富裕意味着人民群众精神世界的丰富和精神文化素养的提高，这就为正确理解中国式现代化提供条件，让人民群众在国外反动势力抹黑中国式现代化的言论中能够不受蛊惑，对中国式现代化有一个正确客观的认识，从而坚定推进中国式现代化的自信，增强推进中国式现代化的自觉，为大力推进中国式现代化广泛凝聚社会共识。其次，精神生活共同富裕为推进中国式现代化提供精神力量。精神生活共同富裕可以人民群众丰富精神生活，让人民群众的精神力量不断得到提升，这就使得推进中国式现代化的主体——人民群众有了更加主动的精神力量，进而为推进中国式现代化提供精神力量。最后，精神生活共同富裕增强中国式现代化的文化底蕴和精神内涵。精神生活共同富裕要求“大力发展社会主义先进文化，加强理想信念教育，传承中华文明”，这就意味着社会主义先进文化和中华文明的繁荣，进而增强中国式现代化的文化底蕴和精神内涵。

参考文献

- [1] 李璟，张聪. 传承中华优秀传统文化传递好中国声音 [N]. 四川政协报，2022-11-25(003).
- [2] 陈燕. 在创新传承中华优秀传统文化的进程中讲好中国故事 [N]. 中国文化报，2023-05-23(003).
- [3] 杨佳欣. “第二个结合”赋能中华优秀传统文化双创的“理与路” [N]. 精神文明报，2023-08-31(B02).
- [4] 李鑫楠. 中华优秀传统文化的进步内因研究 [N]. 河南经济报，2024-06-29(012).
- [5] 何秀莲，雷璐铭. 新媒体视域下中华优秀传统文化的传承与创新路径研究 [N]. 大河美术报，2024-07-05(011).

应急警务课程体系的思政困境与施教突围路径

高志程, 王晓蕾

北京警察学院, 北京 102202

DOI:10.61369/SE.2025080013

摘 要 : 公安院校应急警务课程体系一直以来都承担着新时代法治中国赋予公安高等教育的思政教育重任。体系建设的主要工作集中在课程教学科目设置、教学方法和组训方式上, 较少涉及专门的、可听可见的显性思政教育, 对课程体系思想政治定位这一根本性问题缺乏明确说明和有效的施教手段。另外, 由于应急警务课程的主体内容和形式与体育类课程存在相当程度的相似性, 因此在课程实施过程中, 也出现了体育类课程普遍存在的思政短板现象, 与警察职业的高政治素养要求极不相称。本文从应急警务课程体系的学科设置入手, 通过解构课程体系, 为其思政教育困境提供解题视角和施教突围策略, 帮助公安高等院校进一步夯实应急警务课程体系在公安院校学生能力教育工作中的根本地位, 并从政治建校的角度奠定公安高等教育的基础底色。

关 键 词 : 应急警务; 思政; 施教路径

The Ideological and Political Predicament of the Emergency Police Curriculum System and the Breakthrough Path for Teaching

Gao Zhicheng, Wang Xiaolei

Beijing Police College, Beijing 102202

Abstract : The emergency policing curriculum system of public security colleges and universities has always shouldered the important responsibility of ideological and political education entrusted to public security higher education by the new era of the rule of law in China. The main work of the system construction focuses on the setting of course teaching subjects, teaching methods and training organization methods, with less involvement in specialized, audible and visible explicit ideological and political education. There is a lack of clear explanations and effective teaching means for the fundamental issue of the ideological and political positioning of the course system. In addition, due to the considerable similarity between the main content and form of emergency policing courses and physical education courses, the common ideological and political shortcomings of physical education courses have emerged during the implementation of the courses, which is highly inconsistent with the high political quality requirements of the police profession. This article starts with the discipline setting of the emergency police curriculum system, deconstructs the curriculum system, and provides a solution perspective and teaching breakthrough strategies for the predicament of ideological and political education in it. It helps public security colleges and universities further consolidate the fundamental position of the emergency police curriculum system in the ability education of students in public security colleges and universities, and lays the basic color of public security higher education from the perspective of political school construction.

Keywords : emergency policing; ideological and political education; teaching path

一、应急警务课程体系的现实困境与思政缺失

应急警务课程体系作为公安高等教育警务指挥与战术专业课程群中的重要组成部分, 承担着培养具备应急处置能力警务人才的重任^[1]。然而, 当前课程体系在设计与实施中存在以下突出问题:

课程定位模糊: 应急警务能力是公安实战中的核心能力, 但在警务指挥与战术专业的培养方案中, “应急”并未明确体现, 导致课程体系与实战需求脱节。

国内大部分公安院校警务指挥与战术专业的招生简章和培养方案中均没有“应急”二字, 但应急警务能力却又是公安行政能力中最重要的职能基本功之一, 这与专业设置的初衷产生了巨大

基金项目: 北京警察学院2022年度第二批重点教育教学改革研究项目(项目编号: 2022JZD32)。

作者简介:

高志程(1982—), 男, 山西朔州人, 副教授, 工程硕士, 研究方向: 警务指挥与战术;

王晓蕾(1982—), 女, 黑龙江人, 副教授, 研究方向: 警务心理学。

的矛盾，也侧面反映出应急警务课程尚未从根本上进入到警务与指挥战术专业学科发展的核心考量范畴^[3]，与该专业侧重于“警务实战训练组织”的根本目标不契合、不匹配。由此便产生了公安实战业务对应急警务能力巨大需求与特设专业培养实施现状之间的长期矛盾。

思政教育缺位：课程体系内容偏重技能训练，缺乏系统的思想政治引导，难以体现公安院校“政治建校”的根本要求。

正确的政治方向是公安教育工作的关键核心，也是应急警务课程体系思政教育所瞄准的根本方向。但是，应急警务课程体系在思政教育环节却没有从政治高度上去定义自身、改革自身、建设自身^[3]。思政教育的缺位使得学生不能从巩固中国共产党执政地位、确保国家政治安全和社会稳定、保障人民安居乐业以及促进社会公平正义的角度去理解应急警务课程的教学内容，不能够从对党和国家庄严政治承诺的方向上去实践课程内容，直接导致教育成果缺乏政治高阶性。

教学策略单一：现有教学多沿用传统体能、技能训练模式，缺乏与公安实战场景深度融合的思政教育手段。

应急警务课程体系的内容架构虽然具有非常强的专业实战性，但从大部分公安院校系部职能设置来看，还是将体能、身体动作技能、警械武器车辆使用技能、单兵与队组技能战术这四个基本点提炼出来，作为应急警务课程群内容设置的基本考量点，形成课程群的三大基本门类和一个贯穿原则^[4]。这种单一的教学策略后果就是学生无法把自己的学习训练同“全心全意为人民服务”的根本政治定位联系起来。

二、应急警务课程体系的思政定位与教育任务分析

（一）应急警务课程体系与新时代公安教育的思政联系

一是要将思政教育结果在教学目标中做出明确表述。以某公安院校2018版的《警务技能1》为例，教学大纲中有如下描述：通过本课程的学习和训练，使学生了解警务实战技能徒手环节的基础知识以及使用警察强制力的基本原则；掌握基本的徒手防卫、击打、控制、抓捕动作和执法样板流程，初步形成强制力使用过程中的程序意识；进一步提高学生速度、力量、耐力等身体素质，培养学生勇敢、拼搏、冷静、自信、果断的意志品质及过硬的心理素质，为将来的公安工作奠定坚实的技能基础。

由此可见，本课程培养的是具备过硬技能素质和心理素质的警察；培养能够胜任未来艰苦而危险公安工作的合格战士；培养“捍卫政治安全、维护社会安定、保障人民安宁”的首都忠诚卫士。

二是要将思政教育模式在教学过程中实现贯穿式存在。从踏入应急警务课堂的那一刻起，思政教育就已经开始，一直到课堂结束，甚至还要延伸到课后、课外，延伸到学生一切社会实践，包括日常的行动坐卧、一线勤务和基层实习^[5]。

三是确保显性思政与隐性思政教育在教学各环节中得到交叉式表达。当出现学习过程中的难点问题，学生出现技能瓶颈乃至体能极限，亦或是在案例式教学中涉及到警察职业道德方面的重

要节点，教师往往要通过明确的语言引导和行为动作对学生施加显性的思政教育；除此之外，整个应急警务课堂的思政教育都在隐性中暗自运行，表现为汗水、坚持、疼痛、疲劳、重复和令行禁止。

（二）应急警务课程体系所承担的思政教育任务

1. 凸显公安院校的政治属性

公安机关是国家行政强制机关和司法机关，具有极其鲜明的人民民主专政社会主义政治属性，而公安院校的主要职责，则是培养从事公安业务的人才。在这一供需路径上，由于一切公安业务的根本保障，就是应急警务课程所培养出来的公安强制力，因此应急警务课程体系自然承担起凸显公安院校政治属性的教育任务^[6]。

2. 凸显公安院校的行业属性

行业性是人才培养的重要支点，全国公安院校都要在满足公安行业要求的基础上积极回应人民群众新要求新期待，用法治保障人民安居乐业。公安院校必须培养出能够回应人民群众要求期待的、有足够业务能力的公安卫士，这是公安院校最基本的行业要求^[7]。

3. 凸显公安院校的职业属性

职业性是公安院校人才培养的重要抓手，也是我国对公安学警的基本管理制度，“入校即入警”，公安院校学员在校期间的一切饮食起居、内务制度、勤务模式、奖惩措施、抚恤制度等均参照正式公安民警的法规条例执行，体现出公安职业超强的纪律属性和司法强制力量属性^[8]。

4. 凸显公安院校的战略属性

国家安全是根本战略，是其他一切国家战略的基石。围绕特殊公安专业需求和特殊公安专业需求，全国公安院校均在各自的优势培养领域构建专业人才培养方向，目的就是服务国家安全这一根本战略^[9]。

三、应急警务课程体系思政教育的施教突围路径

（一）思政教育施教策略的训练学路径

一是应当以“解放思想、实事求是、艰苦奋斗”为训练原则。公安院校的办学之路，从来都与国家在不同历史时期所面临的各种困难相伴，在处理荆棘困难方面，“解放思想、实事求是、艰苦奋斗”的训练原则始终是公安院校战胜办学过程中一切困难的法宝。

应急警务课程的教学过程必须要考虑新时代警察学员的学情特征，包括兴趣动机特点、学习偏好特征以及基础核心能力现状等，最大程度地挖掘能够满足新时代警察学员学情特点的训练方法、手段。

二是应当以培养“全心全意为人民服务”能力为训练宗旨。公安院校无论是人才培养定位还是社会服务基本考量，都应强调“培养忠诚可靠的公安卫士”，实际上就是从教育学角度，把人才培养方向，准确调整到培养“全心全意为人民服务”能力的方向上来。

那么,从应急警务课程体系的教育学视角出发,实际上就是使学生具备通过行政强制的方式来履行“全心全意为人民服务”的政治承诺。履行承诺的前提是具备行政强制的本领,没有本领也就谈不上服务,更谈不上“全心全意”。

（二）思政教育施教策略的心理学路径

1. 通过类化、标定、比较促进警魂意识的形成

警魂意识实际上是学生对自己警察身份的认同,它包含三个基本历程:

首先是类化,对警察身份而言就是将个人纳入人民警察这一群体,承认其是一名警察或至少是一名未来的警察,并且认为自己拥有人民警察这一群体的普遍特征。

其次是标定,即确定自身在人民警察群体中的位置,产生对自己行为的预期,明确他人对自己警察角色的期待。根据不同专业、不同个体的学生的身体素质潜质和技战术发展特长来口头进行角色标定。

最后是比较,即评价自身所在的人民警察群体相对于其他公务员群体或社会群体的优劣、地位和声誉,从而形成警察的职业荣誉感。

2. 通过强化认知过程促进法律意识的形成

首先,通过优化法律知识在具体案例或设计情景中的呈现方式来实现。教师在饰演真实案例中各类角色的过程中进行正确动作示范或错误动作纠错评价,使隐性的法律知识在显性的动作中得到体现。

其次,通过案例选取和情境设计来引起注意。应急警务课程在选择真实案例和情境设计上要求十分严格,必须能使学生产生足够的注意力,并通过语言技巧及时拉回注意力已转移的学生。

最后,从记忆的角度考虑意识形成。教师在保持学员对所学法律知识注意的同时,要适当地对重要信息进行复述,并且使信息尽可能接近真实案例或尽可能地逼近模拟执法情形。

3. 以规范技能动作的形式促进公正意识的形成

技能动作的规范性不只是一个简单的问题,而是关乎未来执法行动的公正性。因为执法是否规范是执法是否文明的标准,文明是党的十九大报告提出的建设社会主义现代化强国的一项重要标准,对于社会主义法治文明而言,不文明的执法就不是公正的执法。因此,在公正意识的形成过程中,对动作的规范性教育是

十分重要的一环。

（三）思政教育施教策略的教改课改路径

针对课程体系思政教育的发展短板,应当进行深度的资源分类与整合,在促进三项意识形成的基础上,注重教改课改方面的若干原则做法:

1. 咬定身体动作训练不放松

这是一个警务技战术领域的关键性认知问题,关乎整个课程体系的思政逻辑起点。应急警务课程体系建设的逻辑起点,必须首先是大量的“劳动”,咬定身体动作训练不放松,通过身体的大量“劳动”来改造人的身体,那些抛开基本体能和动作技术的所谓“规范性执法样板流程”无法应对警察执法所面临的根本性问题,即“执法强制”。

2. 注重执法强制过程中的文明规范教育

应急警务课程必须摒弃仅仅从运动生理学和人体生物力学的角度设计执法强制动作,必须考虑人文因素,保证强制动作能够满足制止违法犯罪行为的需要,又不去挑战基本的社会良俗和地域、民俗特点。解决这一问题的根本性手段就是执法规范化教育,这里的规范化不是呆板的执法流程或是执法教条,而是与执法现场的人员、环境、装备条件以及执法现场外的因素(舆论、传播)相匹配的、具有社会主义法治文明特征的规范化执法。

3. 加强与公安各专业的实战场景化融合

应急警务不是凭空产生并独立存在的,学生未来的执法应急能力也一定不是简单的能打善跑。应急警务的产生一定伴随着各种公安业务的开展而出现,身份登记、案情询问、调查取证、现场指认等等几乎所有公安业务在特定的情形下都有可能产生应急警务。因此,课程体系在设计之初就要密切结合公安各专业的实战场景,重点考虑正常专业执法过程遭到突然破坏时警察的正确应对方式^[10]。

综上,应急警务课程体系不仅是公安院校专业技能教育的重要组成部分,更是践行“政治建校、立德树人”根本任务的关键载体。通过明晰其思政教育困境、分析梳理其思政定位于教育任务、进而提出施教突围路径建议,可有效提升警务人才的政治素养和实战能力,为新时代公安工作提供坚实的人才支撑,这对于提高新质公安战斗力,最大限度地发挥应急警务课程体系应有的作用具有非常重要的意义。

参考文献

- [1] 赵志飞. 中国应急警务理论的探索与创建——兼谈将“警察临战学”更名为“应急警务学”的思考[J]. 湖北警官学院学报, 2009(4): 5-8.
- [2] 王彩元, 杨纪恩. 关于公安学学科与专业设置、调整的思考——兼谈应急警务学科与专业建设[J]. 公安教育, 2016(9): 58-64.
- [3] 郭永良. “应急警务”概念考察[J]. 湖北警官学院学报, 2014(5): 55-56.
- [4] 王勇. 警务指挥与战术专业本科人才培养模式构建[A]. 福建警察学院学报, 2013(05): 79-82.
- [5] 黄定岩. 试论“警务指挥与战术”专业与学科建设[A]. 公安教育, 2011(4): 58-60.
- [6] 汤琼. 上海公安学院: 把牢政治建校大方向融入智慧公安新战略[A]. 公安教育, 2018(11): 08-10.
- [7] 周震超, 张梁. 非常重大突发事件“紧急行政”模式的法治优化[J]. 中国行政管理, 2021(2): 137-145.
- [8] 张楠, 崔向前. 紧急状态下的应急警察权法制研究[A]. 铁道警察学院学报, 2023(1): 77-83.
- [9] 高德毅, 宗爱东. 从思政课程到课程思政: 从战略高度构建高校思想政治教育课程体系[J]. 中国高等教育, 2017(1): 43-46.
- [10] 张汝铮. 公安专业课程思政教学路径探索[A]. 南昌师范学院学报, 2021年10月第42卷第5期: 114-116.

大数据时代下湘西苗语短视频传播情况实证研究

江娜, 肖霞

吉首大学, 湖南 吉首 416000

DOI:10.61369/SE.2025080014

摘 要 : 本次研究所采用的人工抽样方式收集了抖音平台湘西苗语相关的短视频数据,在此基础上从地域分布、内容形式、受众接受度、情感态度以及热门视频等不同角度展开分析,并辅以可视化图例展开说明影响湘西苗语传播效果的因素。通过该部分对湘西苗语短视频的实证研究表明,目前湘西苗语在短视频环境下的传播还存在一定阻碍,应该有针对性地制定科学合理有效的传承与推广措施。因此,本研究将从政策、平台、内容以及受众等维度出发,提出具体的实现方式方法,以便于将分散、碎片化的民族语言文化遗产进行数字化,达到对少数民族地区民族语言的保护的,供少数民族语言的数字化保护提供理论参考与实践道路。

关 键 词 : 大数据时代;湘西苗语保护;短视频推广

An Empirical Study on the Dissemination of Short Videos of Miao Language in Xiangxi in the Era of Big Data

Jiang Na, Xiao Xia

Jishou University, Jishou, Hunan 416000

Abstract : This research adopted a manual sampling method to collect short video data related to the Xiangxi Miao language on the Douyin platform. Based on this, an analysis was conducted from different perspectives such as geographical distribution, content form, audience acceptance, emotional attitude, and popular videos. Visual examples were also used to illustrate the factors influencing the dissemination effect of the Xiangxi Miao language. The empirical research on the short videos of the Miao language in Xiangxi in this part shows that there are still certain obstacles to the dissemination of the Miao language in Xiangxi in the short video environment at present. Targeted scientific, reasonable and effective measures for inheritance and promotion should be formulated. Therefore, this study will start from the dimensions of policy, platform, content and audience, and propose specific implementation methods and approaches, so as to digitize the scattered and fragmented ethnic language cultural heritage, achieve the purpose of protecting ethnic languages in minority areas, and provide theoretical references and practical paths for the digital protection of ethnic minority languages.

Keywords : the era of big data; protection of the Miao language in Xiangxi; short video promotion

一、研究背景与目标

某些湘西州土家族苗族自治州地区人民使用的语言就是苗语和土家语,而在所有的少数民族语言中湘西苗语也属于十分珍贵的中华少数民族语言之一,在传承民族文化方面有着不可小觑的作用。我国深化数字建设,以短视频为主要的宣传手段,加上新媒体等力量的影响下,数据信息采集技术也逐渐完善成熟,因此利用大数据保存和推广濒危语言成为新的可能,但是在实际运用中,湘西苗语却面临着使用场合缩减、传承断层等问题,^[1]例如,由于政策落实不到位、没有对湘西地区实行本地化的教学安排、年轻人对于语言的态度有所转变等使当地湘西苗语的社会工具作

用逐渐减弱。

根据文献资料显示,目前的学术研究多集中在湘西苗语的语音系统、语法结构和词汇特征等本体研究,但相对缺乏针对大数据时代下其传播效果和受众反应的实证研究,^[2]现在短视频媒介盛行,以短视频为湘西苗语传播的媒介,极其有利于湘西苗语的传播和保护湘西苗语的可持续发展。基于这一研究空白,本研究于2025年2月至5月期间,以国内主流短视频平台抖音及湘西自治州为调研基地,通过人工抽样方式获取183条具有“苗语”标签的相关短视频,并随机抽取2000条用户评论数据,^[3]系统地考察了湘西苗语短视频的传播现状,识别出影响传播效果的关键因素,并最终提出针对性的改进方案,为少数民族湘西苗语语言的数字化

课题信息: 课题名称: 大数据时代湘西苗语保护路径研究, 课题编号: S202510531069, 立项单位: 湖南省教育厅。

作者简介:

江娜(2004.10-),女,湖南邵阳人,本科,专业:汉语言文学(师范),研究方向:新闻传播学类;

肖霞(2005.07-),女,湖南邵阳人,本科,专业:汉语言文学(师范),研究方向:新闻传播学类。

保护提供一定的数据支撑和科学的理论依据。

对湘西苗语进行探究分析，这里所指的湘西苗语是指覆盖了东部方言区、西部方言区以及中部方言区的主要代表方言。通过对抖音短视频上的数据进行搜集，在大量的短视频里人工筛选出部分短视频，并且从其中视频中随机抽取2000条评论展开进一步分析，综合判断苗语在新媒体时代如何被传播。^[4]

二、数据来源与研究方法

（一）数据来源

研究中的所有数据都是来源于抖音短视频这一平台，包括人工提取的苗语类短视频内容及短视频的元数据共183条，其中包括苗语短视频的点赞数量、制作情景等，还从其中随机采样了2000条评论。此外，在搜集数据时需要严格遵守平台规定和科研伦理的要求，对于收集到的数据来源于平台上的公开信息，并且经过多个步骤验证后选取，具有真实性和代表性。

（二）分析工具与维度

本课题结合人工编码与人工智能分析技术方法，基于评论数据开展视频发布的主观感受分析、评论主题挖掘，主要包含六大方面：①视频发布地域分布②视频发布的内容场景分类③观众对视频的理解程度④评论的情感倾向性⑤高热度视频的内容特点⑥评论类别高频词，确保过程严谨系统化，结果准确可参考。^[5]

三、调研数据分析

（一）地域与内容场景分布特征

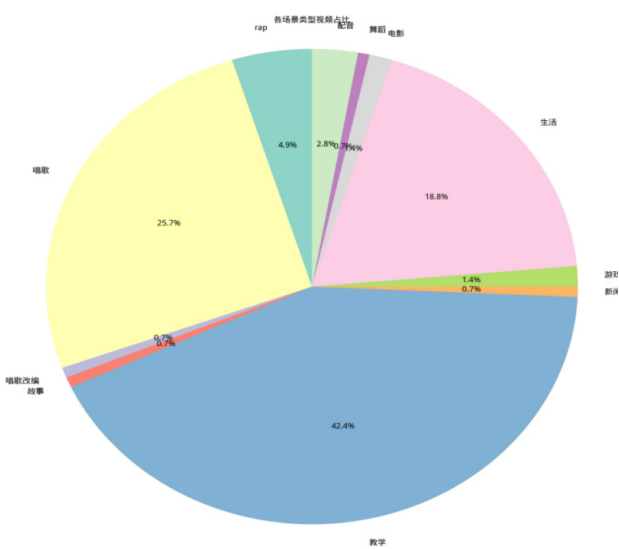


图1 苗语短视频各场景类型占比图

1. 其中语言教学类视频为数量最多的类型，占比达42.4%；民族歌舞表演类视频位居其次，占比达25.7%；日常生活场景类视频占比为18.8%；民间故事讲述、新闻资讯类、游戏娱乐类及其他类型的视频占比均小于5%。从以上不同场景类型中的数量分布可以发现，一是苗语是属于像其他一种文化技能需要学习的，而不是

像一般的生活工具，所制作的内容都是被假定主要是学语言的，因此内容制作者比较愿意制作相对简单的教学类内容；^[6]二是在人们的社会生活中不需要广泛地使用苗语交流，因此对于苗语的期待只是因其语言内容的特殊性而产生的了解和学习愿望，使得表演性的歌唱类成为一种流行形式。

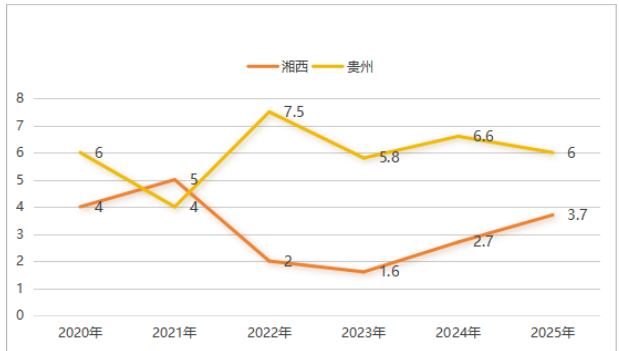


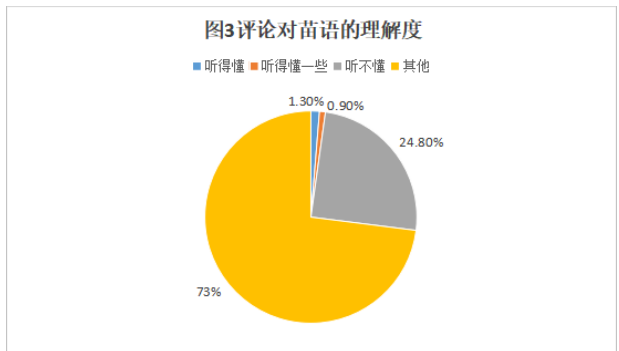
图2 湘西苗语教学类视频在所有地区教学类苗语短视频占比

2. 地域传播对比分析

图2是2020—2025年苗语教学类视频所占的比例图，对比湘西、贵州两地苗语教学类视频在平台上所占的比例，可以得知湘西从2020年的4.0%逐渐下降至2025年的3.7%，整体呈现出边缘化的趋势。

这是由多方面因素造成的：一是湘西与贵州苗族的人口数量差异，贵州苗族人口占据全国苗族人口总数的40%以上，^[6]而湘西苗语使用者不足百万人，在贵州就具备天然传播规模的优势；二是短视频平台本身具有流量特性，“贵州苗语”相关话题总播放量为3.2倍于“湘西苗语”相关话题总播放量，且短视频算法本身的流量聚集特性使“自带流量”的强势方言展现出了更为突出的马太效应。

（二）评论分析与受众认知研究



1. 通过针对评论数据量化的统计可见，只有1.3%的网友认为自己完全听懂了视频中苗语的内容；0.9%的网友认为自己“能部分听懂”；有24.8%的网友认为自己完全听不懂；剩余73%的评论则是不具体说懂或者不懂的语言方面论述，^[7]而是一些普通文化的点评。因此“高播放量—低理解度”这种本该互相促进的传播关系在事实作用下产生了背离。

导致这一现象的主要原因有三方面：一是湘西苗语短视频的受众结构错位，超过95%明确表达理解情况的用户是“外部围观者”，平台算法更倾向于将内容推送给对少数民族文化感兴趣但

不具备苗语基础的人群；二是湘西苗语的使用人群参与不足，其中熟练掌握苗语的年长者大多极少使用智能手机和不熟悉短视频平台的操作使用，而年轻一代的苗语能力又普遍衰退，^[8]无法创作湘西苗语短视频，造成了传承主体与传播平台的脱节。

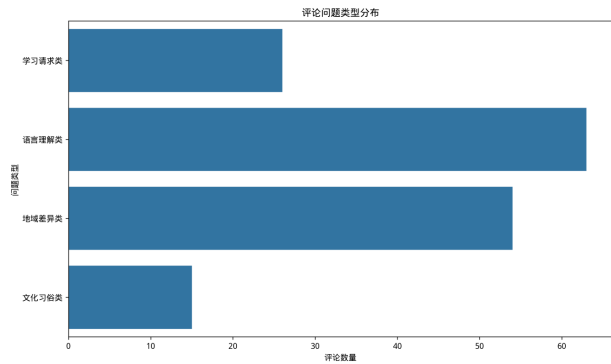


图4 评论问题类型分布

2. 由上述情感倾向及关注重点可知，对湘西苗语短视频持正面态度的人群占39.7%，主要集中在以下三个方面：一是苗族文化审美体验。在苗族服饰、苗族舞蹈等民族视觉文化符号上看到更多吸引点，采用“音画分离”的方式欣赏苗族视觉文化符号而不必依靠语言理解；二是方言对比的兴趣。^[9]有25%以上的评论谈到苗语与其他语言或方言之间进行了比较和对比，这是人们总是把自己的所知所见作为衡量和判断新事物的心理习惯；三是苗族语言的认知表达。有27%的评论提到对苗语的认知情况，“听不懂”占了苗族语言认知表示数量的58.1%，但“学”“音发”“是什么意思”等高频词（如图6所示），表示出了有想学或者想了解的群体。

（三）高热度视频内容特征

高热度视频的内容类型比较集中，歌舞表演类的比例远高于其他类别；但是从“苗语”被标记为“热度高”的几个视频来看，这些抖音短视频或只用极少的语言碎片片段拼凑出残破的语言表象符号，并无真情实感地使用苗语。之所以出现这样的情况，一方面是基于用户的消遣动机更多是图“新奇性”，其次是为了激发对方的好奇心在异域风情的语境之下完成“文化打卡”或者“点赞刷屏”，而且这种方式也不需要以了解这种语言为前提条件；另一方面，正是基于平台机制与创作环境的原因，在强烈的算法推荐体系下，“强表现力”等于是天然存在在“热度”之中，而歌舞视频因其“动”态性强、节奏明快、视觉震撼，因而更容易吸引用户的瞬间目光。

四、主要研究结论

湘西苗语短视频具有一定的传播障碍，传播障碍分析如下：

1. 不过从整体上来看，湘西苗语短视频内容的数量一直是在上升的，但是湘西本地方的传播力以及话语权偏弱，甚至整个西南地区苗语本地化传播相比贵州等地都处于非常边缘的地位，苗语地域文化的传播差异性越来越突出，湘西苗语的传播力还不够强。

2. 对湘西苗语短视频用户而言，积极的、充满肯定性的、以及觉得有趣的信息占绝大多数，苗语及苗族文化的内核被许多观众所把握，苗族方言与普通汉语之间迥异的巨大差别得到了广泛关注，然而相较于普通语种来说，一般观众对苗语本身的认识明显不足，“高观看量 - 低理解度”的对立观念较为常见，应着重提高用户的理解度以及提高内容的可接近度。

3. 少数民族语言苗语高热度短视频的题材都存在一定的场景局限性，大多数都是以歌舞表演为主的，更有一些与苗语无关的内容，这反映出了大数据时代传播中语言的价值、文化传播的表现方式已经出现了偏差。而且，一部分人接收的也是经过算法判定推荐出来的一些类似的内容，因此也导致内容趋于同质化。

五、推广与保护策略建议

（一）降低语言理解门槛，提升内容可达性

大力推进双语字幕标准化应用，提供“苗语 - 普通话”精准对照字幕，并对文化专有词汇和表达方式添加必要的注释说明；根据用户的语言基础和认知水平建立内容分级体系，开发“基础会话”“情景对话”等系列化入门课程，如经常使用的词“吃饭”，结合图像、动画、情景剧等多样化表现形式，可以借鉴其他情境剧的视频，了解用户感兴趣的点，增强内容的可理解性和学习趣味性。

（二）根据用户兴趣焦点来发掘苗语的传播价值。

创作者根据用户群体喜欢“方言对比”这样的特点，创造“苗汉词汇对照”“方言特色解说”“语言接触现象”等等有趣的和高价值的知识类科普文章，在湘西苗语短视频方面还能够与用户感兴趣的湘西苗语短视频中的部分非遗项目结合起来，比如将“湘西苗语”视频中所讲到的“湘西赶尸”一起加入短视频推广。根据抖音上的相关数据显示：截至2025年9月17日为止，抖音上一条介绍湘西赶尸的抖音短视频收获了905.9万赞，可见大多数短视频的用户都非常喜欢湘西赶尸文化。

（三）进一步促进湘西地区的文化与语言相融合，让湘西苗语得到更好的传承

湘西苗语创作人员可以通过上述数据向人们展示苗族歌舞、苗族节庆仪式、苗族工艺制作等内容，在教授唱苗歌时加上对歌词的意义说明、语法解释和文化背景的讲述，在教授苗话的同时也教会了听众语言的规律；在抖音平台的视频内容或个人主页的相关内容中为网友提供线上的视频教学链接、线上课程的链接以及一些学习的社区入口、词典的入口等，使读者有更深的学习欲望。

（四）建立互动反馈的传播生态体系来打造湘西苗语传播的新局面

对于湖南省有关方面来说，在支持创作者认真分析短视频上弹幕与积极回复评论里关于湘西话理解上的问题，并收集整理为常见的问答集合，比如制作“苗语问答专栏”“常见误区解析”等内容，有助于加深了解者对于苗语的理解。除此之外，进一步培育当地政府和文化部门、教育部门等与平台紧密合作，结合各地

实际需求培养一批既懂苗语、又擅长新媒体的人才，包括线上线下结合的方式举办创作培训班，或者落实创用金等方式共同扶持优质作品产出，拓宽从业群体与受众群体之间鸿沟。

（五）抖音短视频平台上线创新的算法推荐机制，助推了湘西苗语短视频的内容的差异化发展

本文提出短视频平台可以在流量分配时多给予诸如教学类、日常生活类、故事类等功能性的内容一定的倾斜，在平台中设置

湘西苗语的专项推荐渠道，让算法更多地为有湘西苗语短视频内容的用户提供流量扶持；短视频平台建立用户兴趣标签系统，由用户根据自身对湘西苗语的内容喜好进行筛选，为用户提供相应的湘西苗语学习内容以及难易程度供其选择；短视频平台建立湘西苗语的内容质量评价体系，将湘西苗语使用准确性及文化表达深度纳入评价标准中，倒逼创作者提高作品内容质量及深度。

参考文献

[1] 湘西土家族苗族自治州人民代表大会.湘西土家族苗族自治州非物质文化遗产保护条例 [A/OL].2025.

[2] 张世方, 沈丹萍. 中国语言资源保护的理念与实践——以汉语方言为视角 [J]. 语言学研究, 2017, (01):6-16.

[3] 朱萍. 全球一体化背景下的城市语言生活现状、语言治理及其对文化国际传播的影响研究——以义乌市为例 [J]. 文化学刊, 2025, (02):221-224.

[4] 庄善洁, 孟淑梅. 大数据环境下赫哲族语言的数字化挖掘与保护 [J]. 边疆经济与文化, 2017, (11):44-45.

[5] 李乾丙, 王相飞, 周榕. 中国民族传统体育文化国际传播效果提升的影响因素与组态路径——基于 YouTube 热门视频的实证分析 [J]. 武汉体育学院学报, 2024, 58(05):35-42. DOI: 10.15930/j.cnki.wtxb.2024.05.007.

[6] 曹志耘. 湘西方言概述 [J]. 语文研究, 2007, (01):42-47.

[7] 中国互联网络信息中心 (CNNIC). 第56次中国互联网络发展状况统计报告 [R]. 北京：中国互联网络信息中心. 2025.

[8] 严妍. 我国少数民族语言文化数字化保护与研究 [J]. 中国民族博览, 2024, (15):228-230.

[9] 张静, 李静海. 少数民族语言文字的“数字化”保护探索——以西北部分民族语言为例 [J]. 贵州民族研究, 2018, 39(09):200-203.DOI: 10.13965/j.cnki.gzmzyj.10026959.2018.09.045.

中国奥运会优势项目与中国足球在国际排名以及所获成绩方面的对比分析——以第30、31、32届夏季奥运会为例

经大港

合肥信息技术职业学院, 安徽 合肥 230000

DOI:10.61369/SE.2025080015

摘 要 : 随着经济全球化的不断发展,大多数国家在经济得到了发展的同时,追求政治和文化上的发展。以世界第二大经济体中国为例,经济不断发展的同时,也在大力提升文化竞争力。以其中的竞技体育文化为例,在第30、31、32届夏季奥林匹克运动会中,中国队都取得了不错的成绩,尤其是在跳水、举重,乒乓球等优势项目上接连夺金,充分体现了中国队在这些项目上的优势地位和竞争力。但不难发现,中国足球项目在奥运会的成绩确是不断走向低潮,本文通过对中国奥运会优势项目与足球项目在世界排名以及所获成绩的对比分析,来总结出中国足球与我国奥运会优势项目存在的差距,进而展望中国足球的未来。

关 键 词 : 奥运会; 中国足球; 国际排名; 优势项目

Comparative Analysis of International rankings and Achievements of China's Dominant Olympic Sports and Chinese Football — Taking the 30th, 31st and 32nd Summer Olympic Games as an Example

Jing Dagang

Hefei Vocational College of Information Technology, Hefei, Anhui 230000

Abstract : With the continuous development of economic globalization, most countries pursue political and cultural development while developing economy. Take China, the world's second largest economy, for example. As its economy continues to grow, it is also making great efforts to improve its cultural competitiveness. Taking the competitive sports culture as an example, in the 30th, 31st and 32nd Summer Olympic Games, The Chinese team has achieved good results, especially in diving, weightlifting, table tennis and other dominant events in the consecutive gold MEDALS, fully reflects the Chinese team in these events of the dominant position and competitiveness. However, it is not difficult to find that the results of Chinese football in the Olympic Games are indeed going to the low tide. This article through to the Chinese Olympic Games advantage project and the football project in the world ranking and the achievement comparison analysis, to summarize the Chinese football and our country Olympic Games advantage project existence gap, and then looks forward to the Future of Chinese football.

Keywords : Olympic Games; Chinese football; international rankings; advantage project

2020东京奥运会刚刚落下帷幕,中国代表团取得了38金,32银,18铜的优秀成绩,也创造了中国参加海外奥运会的最佳战绩。在跳水,举重,乒乓球等项目中,中国队依旧发挥出色,取得了18枚金牌,9枚银牌的傲人战绩,中国队在项目上依旧保持着优势。但是在足球项目上,中国男足却连续三届无缘奥运会,中国女足仅仅取得1平2负的战绩,止步东京奥运会小组赛,中国足球在奥运会大赛上的接连失利,可以看出中国足球与我国奥运会优势项目存在着很大的差距。

一、研究对象与方法

（一）研究对象

本文研究对象为中国奥运会优势项目与中国足球。

（二）研究方法

本文采用文献资料法、数理统计法等研究方法来分析中国足球与中国奥运会优势项目的差距。

二、中国足球与中国奥运会优势项目的差距

在刚刚结束的2020东京奥运会上，中国代表团取得了不俗的成绩，充分的展现了一个体育大国的形象，但是在被称之为“世界第一大运动”的足球项目上，中国队却没能满足人们的期望，并且中国男足已经连续三届未晋级奥运会。我国的足球运动一直以来是一个难以解决的艰难课题^[1]。由此，不难看出，我国足球与我国的奥运会优势项目存在着不小的差距！

（一）近三届奥运会中国队奖牌榜分析

在2012年的伦敦奥运会上，中国队取得了38枚金牌，27枚银牌，23枚铜牌，共88枚奖牌，位列金牌榜第二。

表1 2012伦敦奥运会中国队奖牌获得情况

项目	金牌数	银牌数	铜牌数	奖牌数	所占比（%）
跳水	6	3	1	10	11.36
射击	2	2	3	7	7.95
举重	5	2	0	7	7.95
竞技体操	4	3	1	8	9.09
乒乓球	4	2	0	6	6.81
游泳	5	2	3	10	11.36
羽毛球	5	2	1	8	9.09
田径	1	0	5	6	6.81
摔跤	0	1	0	1	1.13
蹦床体操	1	1	2	4	4.56
帆船	1	0	0	1	1.16
拳击	1	1	1	3	3.4
花样游泳	0	1	1	2	2.27
击剑	2	0	1	3	3.4
场地自行车	0	2	1	3	3.4
跆拳道	1	1	1	3	3.4
现代五项	0	1	0	1	1.16
射箭	0	1	1	2	2.27
柔道	0	1	1	2	2.27
赛艇	0	1	0	1	1.16
合计	38	27	23	88	100

通过表1我们可以看出，在本届奥运会上，中国队在跳水、举重、羽毛球、游泳、乒乓球、竞技体操等项目获得的奖牌数目比较多，具有一定的优势。

在2016年的里约奥运会上，中国队取得了26枚金牌，18枚银

牌，26枚铜牌，共70枚奖牌，位列金牌榜前三。（表2）

表2 2016里约奥运会中国队奖牌获得情况

项目	金牌数	银牌数	铜牌数	奖牌数	所占比（%）
跳水	7	2	1	10	14.29
射击	1	2	4	7	10
举重	5	2	0	7	10
竞技体操	0	0	2	2	2.85
乒乓球	4	2	0	6	8.57
游泳	1	2	3	6	8.57
羽毛球	2	0	1	3	4.29
田径	2	2	2	6	8.57
摔跤	0	0	2	2	2.85
蹦床体操	0	1	2	3	4.29
帆船	0	1	0	1	1.44
拳击	0	1	3	4	5.71
花样游泳	0	2	0	2	2.85
击剑	0	1	1	2	2.85
场地自行车	1	0	0	1	1.44
跆拳道	2	0	0	2	2.85
柔道	0	0	2	2	2.85
赛艇	0	0	2	2	2.85
高尔夫	0	0	1	1	1.44
排球	1	0	0	1	1.44
合计	26	18	26	70	100

通过表2我们可以看出，我国优势项目群体中，跳水、举重、乒乓球项目竞技实力表现稳定。在本届里约奥运会上，中国队在跳水、射击、举重、乒乓球等项目上延续着自己在伦敦奥运会上的优势，获得的奖牌数目占中国队总奖牌数目较大，其中中国女排的神勇表现，勇夺金牌，更是让全国人民热血沸腾！

在刚刚结束的2020东京奥运会上的表现堪称完美，取得了38枚金牌，32枚银牌，18枚铜牌，共88枚奖牌，位列金牌榜第二，创造了有史以来中国队参加海外举办的奥运会最佳战绩！（表3）

表3 2020东京奥运会中国队奖牌获得情况

项目	金牌数	银牌数	铜牌数	奖牌数	所占比（%）
跳水	7	5	0	12	13.63
射击	4	1	6	11	12.5
举重	7	1	0	8	9.09
竞技体操	3	3	2	8	9.09
乒乓球	4	3	0	7	7.95
游泳	3	2	1	6	6.81
羽毛球	2	4	0	6	6.81
田径	2	2	1	5	5.68
摔跤	0	2	2	4	4.56
蹦床体操	1	2	0	3	3.4
帆船	1	0	1	2	2.27

拳击	0	2	0	2	2.27
花样游泳	0	2	0	2	2.27
击剑	1	0	0	1	1.15
场地自行车	1	0	0	1	1.15
跆拳道	0	0	1	1	1.15
赛艇	1	0	2	3	3.4
三对三篮球	0	0	1	1	1.15
空手道	0	1	1	2	2.27
静水皮划艇	1	2	0	3	3.4
合计	38	32	18	88	100

通过表3我们可以看出,连续三届奥运会,中国队在跳水、举重、乒乓球等项目上占有绝对的优势,本次东京奥运会,中国队更是刷新了参加海外奥运会的最佳战绩!

1. 近三届奥运会中国优势项目成绩分析

奥运传统优势项目是指我国在奥运会上多次取得优胜,具有项目整体优势,并在后续的奥运会比赛中处于竞技有利位置的竞技体育项目^[3]。通过对近三届奥运会中国队的奖牌榜进行统计,我们在跳水、举重、乒乓球等项目上明显的展现出了自己的优势。

在世界体育竞技格局中,通常将奖(金)牌榜前3名划为“第一集团”,奖(金)牌榜4到8名划为“第二集团”,其余的为“第三集团”^[4]。近三届奥运会,中国队在奖(金)牌榜位于前三,处于奖牌榜的“第一集团”,中国传统优势项目的稳定发挥,功不可没。但是,在未来,优势项目可以加强或巩固,但是部分项目奖牌饱和度较高,奖牌增长空间不大^[3]。

2. 近三届奥运会中国足球项目成绩分析

通过表4,我们可以看出,中国男足已经连续三届无缘奥运会正赛,上一次参加奥运会正赛,还是以东道主身份参加的北京奥运会,中国女足连续2届参加了奥运会正赛,但是成绩不尽人意,里约奥运会第八名,东京奥运会小组赛未出线。

表4 近三届奥运会我国足球项目排名

奥运会	男足	女足
伦敦	缺席	缺席
里约	缺席	第8名
东京	缺席	小组赛未出线

可以看出,我国基础大项尤其是足球项目上的实力与世界高水平强队存在着较大的差距^[5]。同时与我国奥运传统优势项目相比,其奥运会获得的奖牌数量较小,其奥运会贡献值较小。

3. 中国足球队与奥运会优势项目世界排名分析

表5 中国足球队与奥运会优势项目世界排名

	男足	女足	举重	乒乓球	跳水
最高排名	37	4	1	1	1
大赛最佳成绩	世界杯32强	世界杯亚军	奥运冠军	奥运冠军	奥运冠军
	亚洲杯亚军	奥运会亚军	世界杯冠军	世锦赛冠军	世界杯冠军
近三届奥运会参加次数	0	0	3	3	3

注:数据来源于百度百科

通过对中国足球队与我国奥运传统优势项目的世界最高排名、最佳战绩以及近三届参加奥运会的次数进行比较,可以发现我国足球项目在世界大赛上,无论是名次还是成绩都与我国奥运传统优势项目存在着一定的差距。虽然我国已迈入奥运会奖牌榜第一集团行列,但不代表我们就能稳居第一集团军^[4]。因为我国在三大球项目上取得的成绩寥寥,作为我国奥运弱势项目,应该大力加强管理制度改革,在训练方法以及人才培养方面,积极与国际一流队伍接轨。只有认清差距,寻找原因,更新观念,才能自主创新,实行赶超战略^[6]。

三、小结

随着世界经济的不断发展,奥运会的参与程度以及其产生的经济影响力不断得到各个国家和地区的重视,在世界竞技体育中,奥运会的竞技会变得越来越激烈,中国奥运代表队不能仅依靠奥运传统优势项目去进行奖牌的争夺,还应该积极发展三大球项目。通过对奥运优势项目与中国足球的数据对比,从历年中国足球的排名来看,中国足球的上升空间很大,前景很好,应该积极推动中国足球的管理体制改革,积极引进国外一流球队的训练方法,和人才培养模式,同时做到大众体育,大众足球,做到真正意义上的足球普及,只有奥运弱势项目得到发展和提高,中国奥运代表团,才有可能在未来的奥运会上,捍卫自己“第一集团”的地位,迎接更强的挑战。

参考文献

- [1] 梁建成, 向阳, 张旭. 我国足球改革意义及发展理念转变分析 [J]. 当代体育科技, 2020, 10(08): 7-8+10.
- [2] 李彦兴, 靳强, 李定忠, 樊俊雯. 我国奥运项目优势等级的界定与分析 [J]. 南京体育学院学报 (自然科学版), 2017, 16(05): 73-77.
- [3] 孙哲, 陈亮. 里约奥运会中国奖牌特征分析及启示 [J]. 成都体育学院学报, 2017, 43(03): 84-89.
- [4] 黄文武. 第28-30届夏季奥运会我国奖牌项目分布特征分析 [J]. 体育文化导刊, 2013(02): 41-45.
- [5] 苗志文, 田方圆. 世界竞技体育格局的新变化与中国竞技体育战略选择研究 [J]. 南京体育学院学报, 2013, 27 (03) : 104.
- [6] 谢亚龙. 论中国足球和世界水平的差距 [J]. 北京体育大学学报, 2006(01): 1-4.

个体价值观在社会分工影响下的嬗变

梁亚娟, 张松, 夏卿

河北东方学院, 北京 100065

DOI:10.61369/SE.2025080019

摘 要 : 个体价值受社会分工的影响, 在当代社会由于社会分工需要大量的社会交换, 货币成为非常重要的交换媒介, 作用越来越大, 这种作用也影响到个体价值观念。由于商品贸易的频繁, 所有的商品被货币衡量的同时又受制于货币, 个体的人在商品贸易时代, 成为劳动力商品, 同样被货币价值体系衡量, 导致人们在价值观念上构成以货币价值衡量个体价值的主要标准。社会分工要求个体在专业领域内精、专, 会降低个体人的全面能力, 造成个体价值认知在专业领域内的自信和其他领域内的盲区, 个体人的价值观在专业的樊笼急速膨胀或者极度自卑, 自我价值的两极化评价容易导致个体价值观念的撕裂, 同时也会降低人的社会性, 降低个体融入群体的欲望, 形成一个个孤立的个体, 个体边界感增强的的同时消解了人的家庭观和社会性, 个体的人游离在现实的具体的活生生的世界之外, 消解了个体价值的现实意义。

关 键 词 : 社会分工; 个体价值; 专业化; 自主意识; 信息茧房

The Evolution of Individual Values under the Influence of Social Division of Labor

Liang Yajuan, Zhang Song, Xia Qing

Hebei Oriental College, Beijing 100065

Abstract : Individual value is influenced by social division of labor. In contemporary society, due to the large amount of social exchange required by social division of labor, currency has become a very important medium of exchange, and its role is becoming increasingly significant, which also affects individual values. Due to the frequent commodity trade, all goods are measured by currency while also being subject to currency. In the era of commodity trade, individuals become labor commodities and are also measured by the monetary value system, leading to the formation of the main standard for measuring individual value based on monetary value in people's values. The division of labor in society requires individuals to excel and specialize in their professional fields, which can reduce their overall abilities, leading to confidence in their value cognition in their professional field and blind spots in other fields. Individual values rapidly expand or become extremely insecure within the confines of their profession, and the polarized evaluation of self-worth can easily lead to the tearing of individual values. At the same time, it can also reduce individuals' sociality, decrease their desire to integrate into the group, and form isolated individuals. While the sense of individual boundaries is enhanced, it also dissolves people's family and sociality. Individuals are detached from the concrete and living world of reality, and the practical significance of individual values is dissolved.

Keywords : social division of labor; individual value; specialized; self-awareness; information cocoon

社会分工是商品经济产生的前提, 在商品经济社会, 由于受到社会分工的影响, 社会的物质财富要通过交换才能完成商品的使命, 货币也因此从流通职能变成了被追逐的对象, 因而引发了一系列与之相应的价值体系的嬗变, 这种变化在一定的历史时期, 对社会经济的发展和人的思想意识的解放发挥了非常重要的作用, 有益于社会生产力的提升, 满足人们的物质需求, 同时也使人与人之间的关系在物质层面变得更为紧密。在当代, 随着商品经济的不断繁荣, 社会分工也越来越细化, 这种细化的社会分工对个体价值观念产生了很大的冲击。

一、社会分工下劳动细化

需要全社会频繁的商品交换才能维系社会的正常运转, 交换过程所依赖的货币媒介对个体价值认同产生很大的影响, 个体的

价值认同更依赖于社会的货币价值体系。商品经济的社会分工体系下, 商品交换成为日常生活中非常重要的环节, 通过货币和商品的交换, 人们对商品和货币依赖进一步加深, 这种依赖使人们更看重物质和货币的力量, 忽视道德层面和精神层面的约束。

这种转变对人的价值认知产生影响，在个体价值认知方面，更容易被物化，用物质或者货币来衡量个体的人在社会价值和个体价值的价值和意义。人们更容易因此而滋生利己主义，虽然“分工给劳动以无限的生产能力。它起源于交换和买卖的倾向，这是人所特有的一种倾向，这种倾向很可能不是偶然的，而是通过应用理性和语言来决定的，进行交换的人们的动机不是人性而是利己主义，人的才能的差异与其说是分工及交换的原因，不如说是它的结果。也只有交换才能使这种差异成为有用的。”^[1]

二、同时，社会分工降低单个人的全面能力

造成个体价值认知的两级摇摆。社会分工“于社会财富来说是一个方便的有用的手段，是对人力的巧妙运用，但是他降低每一单个人的能力”^[2]。让·巴·萨伊也认为商品经济的“分工是对人力的巧妙运用，分工可以增加社会产品、社会威力和社会享受，但是他剥夺降低每一单个人的能力。——没有交换就不可能有生产”^[3] 商品经济社会分工的细化要求越来越严格，社会分工要求专业化，这种细化，把个体的人的认知范围集中在较为狭小的范围内，造成对专业、技能知识增长的重视，而忽视人文通识教育。即便是人文社会类的学科，也受此影响，更注重狭隘性的学科教育，而忽视学科之间的相互连接性和启发性，忽视人文学科的思维扩展性。不可否认，专业化在人类社会发展过程和社会物质财富生产过程中起到了非常重要的作用，但也引发了一系列的问题。

“作为现代化基础指标的专业化同样是现代化弊端乃至危机的原因。专业以分离性而失去知识的整体联系，专业化的手段已缺失活动目的，特别是缺失人性意义的价值规范，而被韦伯刻薄地判断为“专家无灵魂””^[4]。过度专业化可能会导致个体认知视野局限，个体过度专注于特定领域的细节，而忽视了更广泛的背景和跨学科的知识，这种认知狭窄会限制个体从不同角度理解和解决问题的能力，不具有包容性和开放性。随着专业化水平的提高，个体可能会发展出专业排他性，认为自己的专业知识是解决问题的唯一或最佳途径，这可能会导致对其他专业或非专业观点的忽视。专业化往往伴随着专业术语的使用，专业术语可能会成为与非专业人士沟通的障碍，限制了跨领域合作和知识共享。最后，专业化过程中形成的专业习惯和思维模式可能会使个体难以接受新的信息和不同的观点，从而限制了认知的灵活性和创新性和成长性。个体认知的局限会导致个体价值认知的狭隘。当我们对自身在专业领域内获得认可的时候，会增强自身的自信甚至会自我膨胀，感觉无所不能。个体价值认同局限于更狭小的专业领域，离开熟悉的环境，认同感就会被消解，一旦跨越专业，到别的领域或者活生生的社会生活中，很多人又对自我的价值认知转变到另一个极端，从极度的价值自信转变为对自我的价值否认甚至严重的自卑。也就是说，商品经济条件下，过度的专业分工可能会导致个体价值认知摇摆两个极端，从而影响个体的价值认知的稳定性，也可能会因此引发个体价值心理层面上的剧烈变动，个体价值认知更容易极端化。

三、除此之外，商品经济的社会分工造成个体价值与集体价值的剥离

人在此过程中也逐渐蜕变为商品，人们不再被固定或者被束缚在熟悉的群体中或生产关系中，孤零零的个体感和无所依凭不仅体现在生产资料的拥有还体现在人际关系中，绝大多数人不再拥有生产资料，人际关系随着劳动力价值关系流动。“现代社会的中国人已逐步走出祖荫，却并没有因为这一走出而产生那种独立的、自主的“个体”。恰恰相反，走出传统道德伦理后的个人，反而因为各种私人利益的逐步获得，而发展出自我主义膨胀的功利化倾向及其联结机制。在市场经济刺激、道德衰退、乡村结构转型等因素的影响下，人们更加强调个人致富给自身生活带来的重要价值，而非公共交往中个人意义的再建设。这种状态下的“个人”，既缺乏构建公共生活与公德的能力，同时又有可能因某种私人关系的神圣化而陷入依附于某类私人关系的特殊主义行动逻辑之中。”^[5]。社会分工下的商品经济社会，我们从与土地的依附关系中走出来，成为名义上的自由人，但是此等自由却没有依托的假性自由，人们为了生存，需要更多的竞争、自我展示、攀附才可能会获得更好的物质生存条件，为了达到这个目的，难免会出现个体价值观念的扭曲，对个体价值和个体利益的追逐无所不用其极，少部分人道德的沦丧和对法律的践踏让人触目惊心。

商品经济在个体意识上，更强调自我的独立性、边界感，也会造成个体和群体的游离，个体价值往往会深藏在个体内心深处，轻易不会暴露，为了更好的在社会中生存下去，人们会在社会呈现层面上伪装个体价值的真实需求。这样，个体价值在内心深处的渴望和个体价值在社会层面中的隐藏构成二元背离，很多个体价值内在的困扰和群体的矛盾都与此有关。这种个体价值不真实的呈现，会导致精神层面上二元分裂，形成价值层面上的虚伪和分裂人格。

四、商品经济下社会分工的细化还会导致信息产业专业化

形成信息茧房。人们对于世界的认知来源于各种信息，有针对性的信息投放，不仅会引发群体认知和思想狭隘，而且会造成信息垄断。信息化时代，信息增量非常庞大，信息差很显著，信息的投放或者周围信息的展现，多以商品的投放为目的引导，并不一定具有真实可信性。信息化时代，受到信息茧房的影响和人们对于更为美好生活的向往，人们爱上了信息背后的事和信息背后的人，凭借接收到的有限的定向的信息，在想象的空间中用接收到的有限的信息塑造出自己积木般搭出的世界和想象的个体的人，即一个远超现实的更美好的世界和一个高大、美好、尊贵的人设性的个体。这种虚无性是个体人自我的创造结果，是一种与具体的现实不相符的理想和完美人设。以此为对比，现实的社会缺少了华光美色，吃喝拉撒难免惹人生厌。以信息茧房为个体价值认知的来源，个体价值就会在想象和现实之间，苛责现实的世界和现实的人。这种苛责可能会引发对现实社会的不满或愤懑，

对现实的人的鄙视或难以接受。在个体价值认知层面构建一个空洞的高高在上的却又非常脆弱的心灵体系，难以融入现实的世界并和现实的人产生深层次的交流和理解。陀思妥耶夫斯基在《卡拉马佐夫兄弟》里讲到“要爱具体的人，不要爱抽象的人；要爱生活本身，胜于爱生活的意义。”。因此，个体价值不能在虚假的信息所构筑的空间去寻找，而要在具体的活生生的现实生活中去寻找，要在和具体的现实的人交往的过程中去寻找。

最后，社会分工引发的劳动异化会导致人的自主意识丧失，从而消解体价值。人的劳动在社会分工体系中是以交换为前提的，人们没有选择的余地，很多人只是迫于生存而进行这种劳动工作，劳动过程中所能获得的成就感大大削弱，有些人甚至会认为劳动或工作是一种自我牺牲和自我折磨。人的个体选择性在这个过程中被压抑，人的物性被放大，思想的自由性被压制。人们

被迫从事单调、重复的劳动，无法实现自我价值需求和自我发展，从而失去了对劳动的控制和对自身命运的主宰。在工作中丧失掉自我的创造性和自由性，听任生产资料所有者的支配，人们被束缚在经济关系中，时刻为经济物质利益而奋斗，很难在精神世界中相互交流，人与人之间的关系也因此而异化。个体价值的追求在异化的劳动关系中逐渐被消解。

总之，受到社会分工的影响，个体价值在此过程中被异化为货币追求，精神和心灵被挤压，在压抑中，精神疯狂向外生长，期冀构建一个虚幻的社会或个体人的存在，与现实世界产生严重脱节，个体价值在这个过程中不断被消解，现实的世界和具体的人成为不被接受的存在，孤独、隔离、边界效应将进一步消解个体人的存在价值和意义。

参考文献

-
- [1]《1844年经济学哲学手稿》马克思，人民出版社，2018年3月版，P134.
 - [2]《1844年经济学哲学手稿》马克思，人民出版社，2018年3月版，P134.
 - [3] 让·巴·萨伊，《政治经济学概论》商务印书馆，第一卷76-77页.
 - [4] 尤西林《探索与争鸣》2019年第1期.
 - [5] 赵翠翠《文史哲》2024年第3期.

高校青年参与“百千万工程”的实践创新与品牌化研究 ——以蕉岭县广福镇为例

王超, 卢易, 蓝佳明, 李欣昊*

广州大学, 广东 广州 510006

DOI:10.61369/SE.2025080025

摘 要 : 广东省“百县千镇万村高质量发展工程”(以下简称“百千万工程”)是推动城乡区域协调发展的重大战略部署[1]。高校青年作为富有创新活力与社会责任感的群体,其深入参与“百千万工程”实践,既是服务国家战略的有效路径,也是深化实践育人、促进青年成长成才的重要载体。本文以梅州市蕉岭县广福镇为例,系统梳理高校青年参与“百千万工程”的多元实践模式与创新经验,剖析当前存在的持续性不足、需求匹配偏差、协同机制不畅及品牌效应较弱等现实瓶颈,并提出以品牌化建设为核心,涵盖特色项目培育、校地协同机制优化、全过程精细化管理以及成果转化等多维路径策略,为高校青年更高效、深入、可持续地服务县域振兴与乡村发展提供参考。

关 键 词 : 高校青年; 百千万工程; 品牌化

Research on Practical Innovation and Branding of College Students' Participation in the "10,000 Project" — Taking Guangfu Town of Jiaoling County as An Example

Wang Chao, Lu Yi, Lan Jiaming, Li Xinhao*

Guangzhou University, Guangzhou, Guangdong 510006

Abstract : The "Project for High-Quality Development of 100 Counties, 1,000 Towns, and 10,000 Villages" (hereafter referred to as the "100-1,000-10,000 Project") in Guangdong Province is a major strategic initiative dedicated to advancing coordinated urban-rural and regional development. As a vital group endowed with strong innovative vitality and a sense of social responsibility, college youth's in-depth engagement in the practice of the "100-1,000-10,000 Project" serves not only as an effective approach to support the national strategy but also as a key vehicle for deepening practical education and facilitating the growth and development of young people into competent individuals. Taking Guangfu Town, Jiaoling County, Meizhou City as a case study, this paper systematically sorts out the diverse practical models and innovative experiences of college youth participating in the "100-1,000-10,000 Project", and analyzes the existing practical bottlenecks, including insufficient sustainability, mismatches between supply and demand, inefficient coordination mechanisms, and weak brand influence. Furthermore, the paper puts forward a multi-dimensional strategic approach centered on branding development, which covers the cultivation of characteristic projects, the optimization of university-local coordination mechanisms, whole-process refined management, and the dissemination and transformation of achievements. This study is intended to provide references for college youth to serve county revitalization and rural development in a more efficient, in-depth and sustainable manner.

Keywords : college youth; 100-1,000-10,000 project; branding

引言

“百县极镇万村高质量发展工程”是广东省委、省政府立足新发展阶段、贯彻新发展理念的关键性举措,其核心目标在于破解城乡

项目基金: 广州大学2025年度青年发展研究专项课题: 高校青年参与“百千万工程”的实践创新与品牌化研究 —— 以蕉岭县广福镇为例, 项目编号: GDXGQN202522

作者简介:

王超(1996.11-), 男, 汉族, 安徽定远人, 硕士研究生, 广州大学体育学院团委书记, 专职辅导员, 研究方向为大学生思想政治教育;

卢易(1996.03-), 男, 汉族, 云南昆明人, 硕士研究生, 广州大学体育学院专职辅导员, 研究方向为大学生思想政治教育。

蓝佳明(1995.06-), 女, 畲族, 江西安远人, 硕士研究生, 研究方向为科学与技术教育;

通讯作者: 李欣昊(1998.08-), 男, 汉族, 广东广州人, 硕士研究生, 广州大学机械与电气工程学院团委副书记, 专职辅导员, 研究方向为大学生思想政治教育。

区域发展不平衡不充分问题，通过强县、兴镇、富村的系统路径，推动县域经济提质增效、镇域功能强化和美丽乡村建设^[1]。高校青年群体凭借其专业知识扎实、创新思维活跃、实践意愿强烈等优势，成为助力“百千万工程”实施的有生力量。引导青年学子深入基层开展实践服务，不仅为地方发展注入智力动能与青春活力，弥补基层人才与资源短板，同时也为青年增长才干、厚植乡土情怀提供了重要实践场域。梅州市蕉岭县广福镇，作为粤闽交界处的省际门户重镇和“百千万工程”首批典型镇，吸引了多所高校青年团队的关注与实践，积累了丰富案例。本文选取广福镇作为研究样板，探讨高校青年参与“百千万工程”的实践创新模式、现存挑战及品牌化发展路径，以期为同类实践提供参考。

一、高校青年参与“百千万工程”的重要意义

高校青年参与“百千万工程”融汇了国家战略、育人本质与青年成长的多极逻辑，意义深远。

（一）服务国家与区域战略的有效途径

“百千万工程”覆盖产业发展、人居环境、乡风文明、基层治理等多维度。高校青年尤其是不同学科专业学生，可成为联通宏观战略与微观实践的重要纽带。通过组织科技服务、规划设计、文化传播、教育帮扶等多元形式，将高校智力资源、技术资源和创新理念输送到基层，弥补地方在人才、信息与技术解决方案方面的短缺，推动政策精准落地、激发内生活力、探索高质量发展新路径^[2]。

（二）深化高校实践育人功能的重要载体

“百千万工程”为高校延伸育人空间、创新育人模式提供了广阔真实的平台。依托该工程开展社会实践，推动思政教育、专业教育与社会服务深度融合。学生在基层亲身感受国家发展脉搏，理解乡村振兴战略意义，将理论知识应用于实际问题，提升综合分析、解决问题、团队协作及社会适应能力，有助于树立扎根基层、服务人民的远大志向，实现立德树人根本任务^{[3][4]}。

（三）促进青年自我成长与社会认同的关键场域

参与“百千万工程”是青年自我教育和成长历练的宝贵机会。通过项目实践，青年将抽象知识转化为具体成果，获得成就感和价值感。在基层复杂环境中克服困难、沟通协作，锤炼意志品质与韧性。同时增进对农村、农业、农民的理解和感情，增强对国家和区域发展的认同感、责任感与使命感，实现个人价值与社会价值的统一^{[5][6]}。

二、高校青年在广福镇的实践创新探索

广福镇地处粤东北，与福建省武平县接壤，生态资源优越，农业基础较好，盛产鹰嘴桃、百香果、蜂蜜等特色农产品，客家文化底蕴深厚。但也面临人才短缺、产业规模化与品牌化不足、旅游资源分散、治理水平有待提升等挑战。自“百千万工程”启动以来，多所高校青年团队赴广福镇开展社会实践，形成以下几类实践模式：

（一）科技助农与产业赋能模式

高校团队聚焦优势农业产业，开展科技帮扶与升级项目。如广州大学相关专业团队针对鹰嘴桃种植管理、病虫害防控、采后保鲜及加工等技术难题，开展田间指导与实验，引入新种植标准和工艺，提升产品品质与附加值。电子商务、市场营销团队围绕农产品“上行”，为农户和合作社提供电商技能培训，搭建线上销售渠道，通过直播带货、短视频推广等方式拓展特色农产品销路，实现“科技赋能”与“市场赋能”双轮驱动。

（二）文化挖掘与文旅融合模式

旅游管理、艺术设计、新闻传播等专业团队深入镇村，进行文化资源普查、梳理与活化。通过走访民间艺人、记录非遗项目，挖掘红色历史故事，为“客家风情小镇”定位提供素材。团队参与旅游线路规划设计、文旅标识创作、客家特色文创产品开发，并利用无人机航拍、VR虚拟现实、交互小程序等技术制作数字化宣传片和云游览体验，提升文化知名度与吸引力，推动文化资源向旅游经济价值转化。

（三）社区治理与公共服务提升模式

社会工作、公共管理、医学、教育学等专业的团队在广福镇开展了多种形式的公共服务活动。例如，组织“绿美广福”环境整治行动，进行垃圾分类、环保知识的宣传与示范；开展“智慧助老”活动，教老年人使用智能手机，方便他们与外界联系和享受数字化服务；联系医学院师生开展健康义诊和公共卫生知识普及活动；师范类专业学生利用寒暑假开展支教活动，为乡村儿童提供学业辅导和兴趣课程。这些活动直接面向村民需求，有效补充了基层公共服务的供给，提升了村民的生活品质和幸福感，同时也增强了高校青年的社会责任感和服务意识。

（四）体制机制创新与校地合作模式

广福镇政府与部分高校积极探索机制创新，双方通过签订战略合作协议，共建“大学生社会实践基地”、“乡村振兴工作站”等平台，为高校青年提供稳定的实践场所和基础保障。建立了“高校导师+地方骨干”双指导机制，高校教师负责项目的学术性和专业性指导，地方干部和土专家则提供在地化知识和资源协调支持，确保项目既“接天线”又“接地气”。一些高校尝试将重要的实践项目纳入学分认定体系或作为毕业论文（设计）的选题来源，极大地激发了学生参与的积极性和投入度，推动了实践活动

从“活动式”向“项目化、课程化”转变，增强了实践的深度和持续性。

三、高校青年参与“百千万工程”存在的问题与挑战

尽管高校青年在广福镇的实践取得了初步成效，呈现出多元创新的良好态势，但从高质量发展的要求来看，仍存在一些普遍性的问题和挑战，制约着实践效果的最大化。

（一）实践深度与持续性不足

目前多数高校社会实践仍以短期项目为主，如寒暑假期的“三下乡”活动，持续时间通常为数周。这种“蜻蜓点水”式的实践难以对复杂的地方问题进行持续跟踪和深度介入，项目往往在取得初步成果后便因团队撤离而中断，缺乏后续的维护、优化和推广，难以形成系统性的、可复制的长效成果。不同批次、不同学校的团队之间项目衔接不畅，甚至可能出现重复建设或资源浪费，未能形成叠加效应和累积优势^[6]。

（二）需求匹配精度有待提升

部分实践项目在立项前对地方的实际需求调研不够充分、精准，存在一定的主观性和理想化倾向。容易出现“高校想给的”和“基层想要的”之间存在偏差或错位。例如，一些前沿的技术方案可能超出了当地现有的接受能力和应用条件；一些文创设计可能脱离了当地的文化语境和市场偏好。这种供需不匹配会导致实践项目“叫好不叫座”，落地效果大打折扣，影响了实践的实效性和地方的获得感^[7]。

（三）资源整合与协同机制不健全

校地之间尚未建立起高效、畅通的信息共享平台。地方的需求信息分散，高校的团队资源也来自不同院系，缺乏一个统一的“供需对接大厅”进行有效的撮合与调度。双方的资源投入（如资金、人员、政策）往往比较分散，缺乏整合效应。高校内部跨学科、跨专业的协同以及不同高校之间的联动不足，未能形成合力。地方在接待、协调、转化高校资源方面也缺乏专门的机制和人员，一定程度上存在“多头对接、效率不高”的问题。

（四）品牌影响力较弱

虽然各高校团队在广福镇开展了众多活动，但大多处于“点状散开”状态，缺乏统一的规划、标识和宣传口径。尚未在广福镇乃至更大范围内形成一个或几个具有广泛知名度、美誉度和辨识度的高校青年实践品牌项目或品牌团队。这使得优秀的实践经验和成果难以被系统地总结、提炼和推广，削弱了其示范引领效应和社会影响力，也不利于吸引更多、更优质的社会资源关注和投入。

四、品牌化发展路径优化策略

针对上述问题，推动高校青年参与“百千万工程”从“数量

增长”向“质量提升”、从“分散活动”向“品牌引领”转变至关重要。品牌化是提升实践效能、扩大社会影响、实现可持续发展的关键路径^[8]。

（一）强化品牌意识，打造特色项目

校地双方应共同树立强烈的品牌建设意识。围绕广福镇的核心资源禀赋和发展战略（如“粤闽省界门户、客家文化驿站、长寿生态田园”），共同策划和聚焦几个重点领域，集中优势资源，打造一批“人无我有、人有我优”的特色品牌项目。例如，可以打造“广福青年文创营”品牌，每年定期邀请设计类高校团队入驻，专注于客家文化IP开发和文旅产品设计；打造“客家果园振兴计划”品牌，与农林高校合作，建立产学研合作示范基地，全程跟踪服务金桔等主导产业；打造“智慧广福实践团”品牌，吸引信息类专业学生参与乡村数字化治理和智慧农业应用。每个品牌项目都应有清晰的标识、明确的目标、稳定的团队和持续的运作，形成“一项目一品牌”的清晰格局。

（二）深化校地协同，构建长效机制

推动建立“广福镇—高校‘百千万工程’实践联盟”。由镇政府牵头，与有意向的高校建立稳定的合作关系，制定联盟章程，明确各方权责。完善“需求清单+供给清单”对接机制。地方政府定期发布详实的项目需求清单，高校则汇总提供可提供的智力、技术和人才供给清单，通过联盟平台进行精准匹配。建立常态化沟通平台，如定期联席会议、线上工作群等，实现信息实时共享、问题及时解决。鼓励高校将品牌实践项目深度融入人才培养方案，如设置为选修课程、赋予创新学分、支持作为毕业设计或论文选题，并安排专职教师负责，从而保障项目的学术深度和学生参与的稳定性。

（三）加强过程管理，提升项目质量

推行“前期调研—方案设计—实践执行—评估反馈—优化迭代”的全流程精细化管理系统。强制要求项目团队在立项前进行充分的需求调研和田野勘察。方案设计阶段必须要有地方单位和导师的深度参与和论证。实践执行中，强化“双导师”的全程指导与监督。项目结束后，建立科学的评估反馈机制，从地方效益、学生成长、成果质量等多维度进行考核，并将评估结果作为后续支持的重要依据。建立广福镇高校实践项目库和案例库，保存资料、沉淀经验、分享最佳实践。尝试推行“分段实践+多批次接力”模式，即一个长期项目由不同团队在不同阶段分批接力完成，保障项目的延续性和不断深化。

（四）推动传播转化，扩大社会影响

高度重视实践成果的传播与转化工作。利用融媒体矩阵（微信公众号、视频号、抖音、主流媒体等）加强对优秀品牌项目、典型团队事迹、突出实践成果的系统性宣传报道，讲好青年服务基层的生动故事，增强社会各界的认同感和青年的荣誉感、参与感。通过举办成果展览会、经验交流研讨会、政策咨询报告会等形式，将实践中的发现、创造和解决方案，转化为可供政府决策

参考的政策建议、具有市场潜力的创业项目或深化合作的产学研合作计划，推动“实践出真知”的成果真正落地生根、开花结果，最大化其社会价值和经济效益。

五、结语

高校青年参与“百千万工程”是一项兼具战略高度、育人温度和实践深度的时代命题。蕉岭县广福镇的实践探索表明，高校青年是助推县镇村高质量发展的一股宝贵力量，但其效能的充分

发挥，依赖于精准的需求对接、创新的实践模式、健全的协同机制和清晰的品牌引领。未来，必须从“服务国家战略”和“成就时代新人”的双重目标出发，坚持问题导向和效果导向，着力破解持续性、匹配度、协同性和品牌力等方面的挑战，推动高校青年实践向着更加精准化、常态化、体系化和品牌化的方向发展^[9]。唯有如此，才能真正激活高校青年的创新创造潜能，将他们的智慧与汗水转化为推动“百千万工程”实施的澎湃青春动能，在南粤大地的乡村沃土上书写下无愧于时代的青春华章。

参考文献

[1] 中共广东省委办公厅，广东省人民政府办公厅. 关于实施“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展的意见 [Z]. 2023.

[2] 王亚煦. 青年大学生突击队参与广东“百千万工程”简析 [J]. 广东青年研究，2024, 38(02): 106-113.

[3] 侯应莱. 乡村振兴背景下高校暑期“三下乡”社会实践的意义与创新 [J]. 公关世界，2023, (14): 40-42.

[4] 刘正妙，唐颂. 当代大学生暑期社会实践研究：一个文献综述 [J]. 河北经贸大学学报（综合版），2024, 24(02): 82-89.

[5] 刘雨萌. 大学生暑期“三下乡”社会实践育人功能的实现路径探析 [J]. 湖北成人教育学院学报，2024, 30(01): 59-63.

[6] 王江伟，井政皓. “行走的思政课”：社会实践形塑大学生政治认同的内在逻辑及其优化机制 [J]. 青年发展论坛，2024, 34(04): 40-49.

[7] 尹晨欢，张冬利. “百千万工程”背景下大学生志愿服务助力乡村振兴的价值意义、现实困境与优化路径 [J]. 安徽冶金科技职业学院学报，2024, 34(02): 22-23+29.

[8] 郑泽萍. 高校共青团参与广东青年大学生“百千万工程”突击队行动探析 [J]. 广东青年研究，2024, 38(04): 65-73.

[9] 王亮，刘逸哲. 大学生社会实践品牌项目建设路径探究 [J]. 山西青年，2024, (21): 27-29.

IP 形象在不同年龄阶段的接受程度探究

吾木古丽苏木·米吉提, 陈玉莹, 谢紫璇, 张小红, 姜乐*

新疆科技学院, 新疆 巴州 841000

DOI:10.61369/SE.2025080027

摘 要 : 随着 IP (知识产权) 形象在品牌营销、文化传播及用户结合中扮演者日益重要的角色, 探究其在不同年龄阶段接受程度。本研究旨在系统探讨不同年龄阶段对 IP 形象的偏好特征、接受度及影响机制。研究采用有效 203 份调查问卷与深度访谈相结合的方法, 从审美倾向、情感联结、文化认同感、消费意愿展开分析。初步发现, IP 形象的接受程度存在显著差异: 年轻人更青睐具有个性、反叛精神或可互动性的虚拟偶像。本研究结论认为, IP 形象的传播与运营需要摒弃“一刀切”策略, 应基于代际差异进行精准话、分层化的设计与推广。研究成果旨在为品牌放的 IP 化战略、市场营销策略及文化 IP 的跨代际传播提供理论依据与实践指导。

关 键 词 : IP 形象; 年龄阶段; 接受程度; 代际差异

Investigation on the Acceptance Degree of IP Image in Different Age Stages

Wumugulisumu · Mijiti, Chen Yuying, Xie Zixuan, Zhang Xiaohong, Jiang Le*

Xinjiang University of Science and Technology, Bazhou, Xinjiang 841000

Abstract : With the increasing importance of IP (intellectual property) image as a player in brand marketing, cultural communication and user integration, it explores its acceptance at different ages. The aim of this study was to systematically investigate the preference characteristics, acceptance and influence mechanism of IP images at different age stages. The study used 203 valid questionnaires combined with in-depth interviews to analyze aesthetic tendencies, emotional connections, cultural identity, and willingness to consume. It was initially found that there was a significant difference in the acceptance of IP images: young people favored virtual idols with personality, rebel spirit, or interactivity. The conclusion of this study is that the spread and operation of IP image need to abandon the "one-size-fits-all" strategy, and should be based on intergenerational differences to carry out accurate words, layered design and promotion. The research results aim to provide theoretical basis and practical guidance for brand release IP strategy, marketing strategy and cultural IP intergenerational dissemination.

Keywords : IP image; age stage; acceptance; intergenerational differences.

在当前全球文化消费市场中, 我们正处在一个由“体验经济”向“情绪经济”深度演进的时代^[1]。消费者, 尤其是以“Z 世代”和“α 世代”为代表的年轻群体^[2, 3], 其消费动机已不再局限于产品的功能属性, 而是越来越多地追求情感寄托、自我表达和社群联结^[4]。在这一宏观背景下, IP (Intellectual Property, 知识产权) 形象, 作为一种高度浓缩的文化符号和情感载体, 其战略价值日益凸显。一个成功的 IP 形象能够超越语言和文化的界限, 构建起品牌与消费者之间深刻的情感纽带, 将虚拟世界的情感共鸣高效地转化为实体世界的消费行为^[5]。

近年来, 中国 IP 衍生品市场展现出惊人的增长潜力。根据行业数据显示, 中国 IP 衍生品市场规模在 2024 年已达到 1742 亿元人民币, 并预计在 2025 年将突破 2000 亿元大关^[6, 7]。这一市场的蓬勃发展, 其核心驱动力正是源于消费者对 IP 形象所蕴含的情感价值和文化认同的强烈需求^[8]。IP 形象不再仅仅是动画、游戏或漫画中的角色, 它已经渗透到生活的方方面面, 从玩具、文具到服装、家居, 成为一种定义个人品味、彰显生活态度的流行文化现象^[9, 10]。

本次研究旨在深入剖析某一特定 IP 形象在不同年龄群体中的接受程度。基于一份包含 203 份有效样本的问卷调查数据, 本报告将从情感反应、审美偏好、价值观认同、购买意愿与商业潜力、创意评价等多个维度进行系统性分析。我们不仅旨在评估该 IP 形象当前的市场表现, 更试图结合近三年来 (2022-2025 年) 的学术研究与行业趋势, 揭示其成功背后的深层逻辑, 并为其未来的跨年龄层市场拓展、内容生态构建及商业化运营提供具有前瞻性的数据支持和战略参考。

作者简介: 吾木古丽苏木·米吉提 (2005.03-), 女, 在读本科, 研究方向: 康复治疗学。

通讯作者: 姜乐 (1990.02-), 女, 硕士研究生, 讲师, 研究方向: 神经生物学。

一、研究设计与方法论

为了确保本研究的科学性与严谨性，我们采用了定量研究方法，并通过严谨的统计学检验来保证数据的可靠性与有效性。

（一）问卷设计与数据收集

本研究的核心数据来源于一份精心设计的线上问卷。问卷内容涵盖了受访者的基本人口统计学信息（性别、年龄），以及针对该 IP 形象的多个核心测量维度，包括：情感反应量表：采用李克特五点量表，测量用户在接触 IP 形象时产生的情绪效价（从“很不开心”到“很开心”）。审美偏好量表：评估用户对 IP 形象外观设计的喜好程度、与个人审美的契合度，并包含一个开放式问题以收集第一印象关键词。购买意愿量表：分别测量对核心产品（如玩偶）和周边衍生品（如文具、杯子）的购买倾向。价值观认同量表：评估用户对 IP 形象所传递的正向价值观（如开朗、善良）的感知及其对自身的影响程度。创意评价量表：评估用户对 IP 形象设计创新性的看法。本次调查于 2025 年 5 月通过社交媒体平台和合作渠道进行投放，共计回收 203 份有效问卷。

（二）数据分析方法

本报告采用 SPSS 26.0 统计软件进行数据处理与分析，主要运用了以下方法：

描述性统计分析：用于呈现样本的基本人口统计学特征以及各核心变量的总体分布情况。频率分析：用于分析分类变量的分布，如第一印象关键词的占比。交叉分析与卡方检验（Chi-square Test）：用于探索不同人口统计学变量（特别是年龄）在情感反应、购买意愿等关键问题上的差异是否具有统计学意义。单因素方差分析（ANOVA）：在适用条件下，用于比较不同年龄组在连续性或等级性变量（如喜欢程度、购买意愿得分）上的均值差异。

二、样本基本情况分析

本次调查共回收 203 份有效问卷，样本构成如下：

性别分布：女性受访者 134 人，占比 66.01%；男性受访者 69 人，占比 33.99%。样本呈现出明显的女性偏向。这一现象在 IP 消费领域较为普遍，部分研究认为，以“可爱”“治愈”为核心特征的 IP 形象更能触动女性消费者的情感需求和“悦己型消费”心理。

年龄分布：19-22 岁群体是本次调查的绝对主力，共 131 人，占比高达 64.53%。该年龄段主要对应在校大学生群体。其次是 23-40 岁群体，共 50 人，占比 24.63%，主要覆盖了初入职场年轻白领和已有一定工作经验的社会中坚力量。16-18 岁的高中生群体有 10 人（4.93%）。值得注意的是，低龄段（3-15 岁）和中老年段（41-70 岁）的样本量较小，合计占比不足 6%。

样本特征解读：样本的年龄结构清晰地表明，本次调查结果主要反映了中国青年群体，特别是“Z 世代”核心人群（通常指 1995-2009 年出生者），对该 IP 形象的看法。这一群体成长于互联网时代，是数字内容和潮流文化消费的主力军，他们的偏好

很大程度上决定了 IP 形象的流行度和商业前景。虽然样本集中，但这也为我们精准剖析核心目标市场的用户画像提供了绝佳的数据基础。同时，样本在其他年龄段的缺失也提示我们，在进行跨年推广时需持谨慎态度，并应进行更具针对性的补充调研。

三、多维度接受度深度分析

本章节将从情感、审美、价值观等多个层面，结合调查数据进行深度剖析。

（一）情感反应与情感共鸣：情绪价值的核心体现

情感是连接 IP 与消费者的首要且最关键的桥梁。调查显示，当看到该 IP 形象时，有 67.49% 的受访者表示“很开心”，23.65% 表示“有点儿开心”，两者合计高达 91.14% 的受访者产生了积极情绪。仅有 8.86% 的受访者表示“没感觉”或有轻微负面情绪。这一数据极为亮眼，它表明该 IP 形象在“情绪价值”的供给上表现卓越。在快节奏、高压力的现代社会中，能够提供即时愉悦感和精神慰藉的文化产品具有强大的吸引力。该 IP 形象成功扮演了“情绪稳定器”和“快乐源泉”的角色，这正是其能够在年轻群体中快速获得好感的基础。进一步的交叉分析发现，19-22 岁群体的积极情绪（“很开心”+“有点儿开心”）占比（94.7%）略高于 23-40 岁群体（88.0%）。这可能与大学生群体拥有更多的闲暇时间接触流行文化，且情感更为外放、更易被新鲜可爱的视觉符号所打动有关。这种情绪上的共鸣，是 IP 实现从“被看见”到“被喜爱”的关键一步，也是驱动后续一系列消费行为的底层逻辑。

（二）审美偏好与外观评价

“可爱”作为普适性通行证 IP 形象的外观设计是其能否在第一时间抓住用户眼球的决定性因素。调查结果显示，60.59% 的受访者表示“很喜欢”该 IP 的外观，28.08% 表示“比较喜欢”，总体喜爱度接近 90%。在“是否符合您的审美”这一问题上，47.29% 认为“完全符合”，40.39% 认为“比较符合”，合计占比高达 87.68%。这表明，该 IP 形象的设计语言具有高度的审美普适性，精准地切入了目标受众的审美“甜点区”。当被问及第一印象时，“可爱”这一标签以 91.63% 的压倒性优势成为最突出的特征。

“可爱”（萌文化）作为一种在东亚乃至全球范围内广受欢迎的文化美学，其背后蕴含着深层的心理学机制。它能够唤起人们的保护欲和关怀感，提供一种无攻击性的、温暖的心理抚慰。该 IP 形象将“可爱”特质发挥到极致，不仅是视觉设计的成功，更是情感策略的胜利，为其在注重情感体验的年轻消费市场中铺设了一条快速传播的高速公路。

（三）价值观传递与情感认同：从粉丝到信徒的升华

一个顶级的 IP 形象，其生命力绝不只止于好看的皮囊，更在于其有趣的灵魂——即其所承载的故事和价值观。调查显示，55.67% 的受访者认为该 IP 形象传递的价值观（如调查中提示的“开朗”“善良”等）对自己“影响很大”，35.96% 认为“有点儿影响”，合计超过 91% 的受访者认可其价值观的积极影响力。

这说明，该 IP 形象已经超越了一个单纯的视觉符号，进化为

了一个具有人格魅力和精神内涵的“虚拟偶像”或“虚拟伙伴”。用户在消费 IP 衍生品时，不仅仅是在购买一件商品，更是在为一种自己所认同的价值理念和生活态度“投票”。这种基于价值观的深度认同，能够构建起极强的用户粘性和品牌忠诚度，使用户从普通的消费者转变为具有高度情感卷入的“粉丝”，甚至是在社群中主动传播、维护 IP 形象的“信徒”。这种情感连接的深度，是 IP 能够抵御市场波动、维持长期生命力的核心护城河。

（四）创意评价与形象创新性：在同质化竞争中脱颖而出

在 IP 形象层出不穷、市场竞争日趋白热化的今天，创新性是决定一个 IP 能否被记住的关键。调查中，56.16% 的受访者认为该 IP 形象“很有创意”，32.51% 认为“比较有创意”，总体创意认可度高达 88.67%。这一结果表明，该 IP 形象在设计上成功地做到了差异化，在遵循“可爱”这一主流审美的同时，又融入了独特的、可被识别的创新元素。这种创新性可能体现在角色的设定、色彩的搭配、表情的细节或是其背后的世界观故事。正是这种“意料之外，情理之中”的创意，使其能够在众多同类形象中脱颖而出，避免了用户的审美疲劳，并为其未来的内容延伸和故事拓展预留了广阔的空间。

四、商业潜力与市场前景分析

基于上述多维度的积极反馈，该 IP 形象展现出巨大的商业潜力。本章节将结合调查数据与宏观市场报告，对其商业转化能力和未来市场策略进行分析。

五、购买意愿与消费转化：数据验证的强大变现能力

购买意愿是检验 IP 商业价值最直接的试金石。调查数据显示：对于核心产品——玩偶，61.58% 的受访者表示“非常想”拥

有，30.59% 表示“有点儿想”，总体购买意愿高达 92.17%。玩偶，特别是静态玩偶和盲盒，是当前 IP 衍生品市场中增长最快的品类之一。这一高昂的购买意愿预示着其核心产品线拥有广阔的市场空间。对于其他周边产品（如杯子、文具、钥匙扣），50.74% 的受访者表示“一定会”购买，40.89% 表示“可能会”，确定及潜在购买人群合计超过 91%。

这些微观调查数据与宏观市场趋势高度吻合。正如行业报告所指出的，中国 IP 衍生品市场正经历着高速增长，2020-2024 年的复合年增长率（CAGR）约为 15.1% 远超全球平均水平。IP 玩具作为最大的细分品类，预计到 2025 年市场规模将达到 911 亿元。本次调查中，以 19-22 岁 Z 世代为主的受访者所表现出的强烈购买意愿，正是这股庞大市场消费力的缩影。他们拥有自主消费能力，且付费意愿强烈，愿意为情感价值和心头所好买单，这为该 IP 形象的商业化变现提供了坚实的用户基础。

综合本次包含 203 份有效样本的深度调查，并结合最新的行业数据与理论分析，我们得出以下核心结论：该 IP 形象在以“Z 世代”为主的青年群体中获得了空前的成功。其成功根植于精准的情感价值供给和审美契合度，通过“可爱”的视觉语言快速建立情感连接，并借助正向的价值观传递深化了用户认同。调查数据显示，该 IP 在情感唤起（91% 积极情绪）、审美认同（近 90% 喜爱）、创意评价（近 90% 认可）、价值观影响（超 91% 认同）四个核心维度上均表现优异。这些积极的用户反馈直接转化为极高的购买意愿（超 90%），预示着其强大的商业变现能力和广阔的市场前景，与当前中国 IP 衍生品市场高速增长的宏观趋势完全契合。

参考文献

- [1] 陈璐瑶, 赵乾坤. 文化认同理论视域下讲好中国故事的短视频跨文化传播研究——以 YouTube 创作者“阿木爷爷”为例 [J]. 今古文创, 2024(42):99-102.
- [2] 路佳. 国潮品牌 IP 的创新设计应用研究 [D]. 东华大学, 2023.
- [3] 陈海麒. “疯狂的卡牌”: Z 时代青年网络符号消费新实践的危机、成因与策略——以直播拆卡为例 [J]. 社科纵横, 2025, 40(03):153-60.
- [4] 王天星. 文化消费视域下嘉兴老字号品牌形象创新设计实践研究——以嘉兴华氏兰台大药房为例 [J]. 鞋类工艺与设计, 2023, 3(24):55-57.
- [5] 张璐琪, 厉洪瑶. 国产动画电影的衍生品开发: 从创意设计到文化 IP 生态构建 [J]. 电影文学, 2025, (17):66-70.
- [6] 陈茂东, 杨文斌. 一个 IP 带火一座城 [N]. 江西日报, 2025-09-11.
- [7] 董容语. 从“零”到“亿”打造现象级演艺 IP[N]. 贵阳日报, 2025-09-01.
- [8] 淳于卜丹, 宋晓利. 基于接受美学下 IP 形象设计研究——以某地区泥人为例 [J]. 浙江工艺美术, 2024, (02):85-7.
- [9] 郝雨, 曹雨佳. 中国 IP 经典叙事的“共情价值”与“全人类共同价值”——《黑神话: 悟空》《哪吒之魔童闹海》海外爆点的深层逻辑及持续创新 [J]. 电影研究, 1-10.
- [10] 刘琦. 中国动漫集团创作策划中心主任宋磊挖潜文化富矿让动漫 IP 绽放古城独特光彩 [J]. 保定日报, 2025-08-23.

新时代高校思想政治教育工作的守正与创新

于娜, 邱金英

大连海洋大学, 辽宁 大连 116023

DOI:10.61369/SE.2025080028

摘 要 : 高校大学生的思想政治教育肩负着为中华民族的伟大复兴培养接班人的重要使命, 同时也在推动教育教学改革中占据着至关重要的地位。在新时代背景下, 如何在高校思想政治教育中实现“守正创新”是一个重要课题, 这不仅有助于加强党的建设, 提升学校的办学治校水平, 还能够有效落实立德树人的根本任务, 并为学校的各项创新工作提供坚实的理论支持。随着社会环境、教育对象等因素的变化, 新时代高校思想政治教育面临前所未有的机遇与挑战。因此, 必须紧跟时代步伐, 推动理论与实践相结合, 以创新的方式增强教育的育人效能。

关 键 词 : 新时代; 高校; 思想政治教育; 守正; 创新

Upholding the Right Path and Innovation in Ideological and Political Education in Colleges and Universities in the New Era

Yu Na, Qiu Jinying

Dalian Ocean University, Dalian, Liaoning 116023

Abstract : Ideological and political education for college students shoulders the important mission of cultivating successors for the great rejuvenation of the Chinese nation, and it also plays a crucial role in promoting educational and teaching reforms. Under the background of the new era, how to achieve "upholding the right path while innovating" in ideological and political education in colleges and universities is an important issue. This not only helps to strengthen the Party building and improve the school's level of running and governing the school, but also can effectively implement the fundamental task of fostering virtue and nurturing talent, and provide solid theoretical support for the school's various innovative works. With the changes in social environment, educational targets and other factors, ideological and political education in colleges and universities in the new era is facing unprecedented opportunities and challenges. Therefore, it is necessary to keep pace with The Times, promote the integration of theory and practice, and enhance the educational effectiveness of education in innovative ways.

Keywords : the new era; university; ideological and political education; upholding the right path; innovation

引言

守正创新是中华民族传承千年并值得发扬的优秀传统, 也是中华民族精神的重要体现。国家领导人曾指出: “中华民族是守正创新的民族, 中华文明绵延传承至今从未中断, 从不具有排他性, 而是在包容并蓄中不断衍生发展”^[1]。新时代高校教育工作肩负着为经济发展、社会建设和培养高水平人才的艰巨使命, 同时也是推进科教兴国及创新驱动发展战略的关键途径。^[2] 因此, 新时代高校研究生思想政治教育, 必须坚持“守正”, 不能偏离正确方向或基本原则; 必须坚持“创新”, 积极探索思想政治教育工作的新理念、新模式、新方法。只有坚持守正创新, 各高校在开展思想政治教育工作的过程中, 才能适应不断变化的新环境, 从而不断提升教学效果, 发挥在铸魂育人方面的重要作用。同时, 也要坚持“创新”, 阐述如何在坚守思想政治工作根本原则的基础上, 创新运用新颖形式, 提高思想政治课的“抬头率”, 为新时代思想政治工作的发展提供新的思路和方法。

作者简介:

于娜(2001.11-), 女, 辽宁盘锦人, 研究生在读, 研究方向: 马克思主义基本原理;

邱金英(1978.10-), 女, 黑龙江绥芬河人, 博士研究生, 教授, 研究方向: 当代西方文化思潮、高校党建、大学生思想政治教育以及统战理论。

一、新时代高校思想政治教育工作守正创新的必然性

推动高校思想政治教育守正创新，是顺应时代发展、遵循教育规律、提升育人质量的必然要求，具有现实与理论的双重必要性。

首先，从时代发展视角看，全球化与信息化进程加速了多元文化交融与价值观念传播，特别是通过新媒体对大学生思想产生深远影响。在此背景下，必须坚持马克思主义指导地位和社会主义办学方向，同时创新教育策略，以应对复杂舆论环境，巩固青年思想基础。

其次，从教育规律视角看，传统思政教育存在内容更新滞后、形式单一固化等问题，难以适应学生个性化、多样化需求。应在坚持“立德树人”根本任务的基础上，推动内容与形式创新，将党的创新理论、时代精神与学生实际相结合，通过案例教学、实践体验等沉浸式手段提升理论说服力，并构建线上线下协同平台，扩大教育的覆盖面与参与度。

最后，从育人使命视角看，培养担当民族复兴大任的时代新人，要求思政教育既传承红色基因、厚植家国情怀，又结合科技前沿、社会治理等现实议题，拓展学生的国际视野与创新思维。守正创新有助于构建更具时代性与针对性的育人体系，实现知识传授、价值塑造与能力培养的有机统一。

二、新时代高校思想政治教育工作守正与创新的辩证统一关系

最近几年，各大高校教师围绕思想政治教育工作的守正和创新的主题，做出了一些积极并实用的探索。但是，对于如何正确处理守正和创新的关系，如何界定好守正和创新的界限，“守正”守的是什么，“创新”的方向在哪里，这些问题仍有待研究。国家领导人强调：“通过守正创新形成了中国特色社会主义理论体系，守正就不能偏离马克思主义、社会主义，但不是刻舟求剑，还要往前发展、与时俱进，否则就是僵化的、陈旧的、过时的。”^①守正与创新是新时代高校思想政治教育工作辩证统一的有机整体，二者相互依存、协同共进，共同构成推动教育事业发展的内生动力。

（一）守正是创新的基础与方向指引

马克思主义理论体系、社会主义办学方向以及中华优秀传统文化，为创新提供了明确的价值边界和实践框架，确保创新始终紧密围绕立德树人的核心任务展开，从而避免陷入价值空虚或形式主义的陷阱。如果忽视守正的前提，创新可能会失去思想根基和政治保障，导致教育目标的偏离。因此，高校思想政治工作的守正，意味着必须坚持马克思主义指导思想，全面贯彻党的教育方针，始终坚持社会主义办学方向，落实立德树人这一根本任务。这是高校思想政治工作的根本原则，任何时候都不能动摇。只有在这一大方向和大原则的基础上开展创新，创新才能真正具有意义，并避免走偏。例如，在课堂教学改革过程中，无论如何创新教学方法或引入新技术，若忽视思想政治理论课程的核心地位和育人功能，创新就会失去其应有的价值。守正为创新提供了价值的指引和方向，确保创新始终聚焦于培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人这一根本目标。

（二）创新是守正的动力与发展

守正并非固守旧有的套路或一成不变，而是在坚守基本原则

的基础上与时俱进。在新时代的背景下，高校思想政治工作面临许多新的挑战 and 变化，如信息传播方式的深刻变革、青年学生思想观念的日益多样化、社会环境的复杂性等。如果仍然采用传统的工作模式和方法，就难以满足新时代的需求，也无法真正实现守正。创新则为守正注入了新的动力，使思想政治工作更加贴近实际、贴近学生、贴近生活。通过在内容、形式、方法和载体上的创新，可以增强思想政治工作的吸引力、感染力和实效性，使守正的理念在新时代焕发出新的生机与活力。

（三）守正与创新在实践中相互渗透、相互转化

一方面，守正的原则和精神贯穿于创新的全过程。所有创新活动都必须在守正的框架下进行，确保不违背基本的原则和方向。例如，在利用新媒体技术进行思想政治工作时，必须坚持正确的政治方向和舆论引导，确保传播内容符合社会主义核心价值观。另一方面，创新的成果也能反过来丰富和深化守正的内涵。通过不断进行创新实践，能够总结出更多符合新时代需求的思想工作经验和方法，而这些经验和方法将成为新的守正内容，推动高校思想政治工作不断创新发展。

（四）实现守正与创新的有机统一，需要高校思想政治工作者具备高度的政治觉悟和创新能力

一方面，必须坚定理想信念，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，始终保持政治清醒和政治定力，确保思想政治工作的正确方向。另一方面，要解放思想，勇于探索，积极学习新知识、掌握新技能、运用新方法，提升创新能力和水平。同时，要深入了解学生的思想动态和需求，根据时代的变化和学生的特点，创造性地开展思想政治工作，实现守正与创新的有机结合，不断提高高校思想政治工作的质量和水平。

总的来说，新时代高校思想政治工作的守正与创新是辩证统一的关系，两者相互依存、相互促进。守正为创新提供了根本的遵循和方向，而创新则为守正注入了活力和发展动力。只有正确把握两者的有机关系，在守正中创新，在创新中守正，才能推动高校思想政治工作在新时代不断取得新的成效，为培养担当民族复兴大任的时代新人提供坚实的思想保障和精神动力。

三、新时代高校思想政治教育工作应妥善处理守正与创新的辩证关系

（一）以守正为根本，确保思想政治教育的正确方向

守正是高校思想政治教育的基础，它确保了工作方向与性质始终不偏离正确轨道。马克思主义理论为我们提供了科学的世界观和方法论，明确要求思想政治教育必须坚守正确的政治方向、价值取向和育人目标。

守正要求我们坚守马克思主义的指导地位。在高校中，作为意识形态的主阵地，必须确保用习正确的思想武装全体师生，并将马克思主义中国化的最新理论成果贯穿于整个教育教学过程。在课程设计、教材编写及教学过程中，应坚持理论与实践相结合，不仅要传授马克思主义的基本原理，还要将其与新时代中国的实际发展紧密结合，帮助学生掌握科学的世界观和方法论。其次，守正要求始终坚持党的教育方针和社会主义办学方向。高校思想政治教育的根本任务是立德树人，培养全面发展的社会主义建设者和接班人，这一目标不能因任何创新的尝试而被削弱或改变。

无论是在课堂教学还是课外实践活动中，都必须将政治标准放在首位，着力培养学生的理想信念和社会责任感，将其作为核心任务。

守正还要求我们继承和发扬党的思想政治工作的宝贵经验。在党的百年历程中，形成了许多有效的思想政治工作方法，如坚持群众路线、注重调查研究以及理性与感性的结合等。这些方法在新时代依然具有重要价值，需要新的历史背景下加以传承，并与现代教育手段融合，继续发挥长久而深远的育人效力。

（二）以创新为动力，增强思想政治教育的吸引力与实效性

创新是新时代高校思想政治教育发展的核心动力。随着信息化、全球化以及多元化的时代背景逐渐深入，传统的单向灌输式教育方式已无法满足学生多样化的需求。因此，必须在守正的基础上，积极寻求新的路径和方法。

首先，内容创新是思想政治教育的关键。必须紧密结合新时代中国特色社会主义的伟大实践，及时将党的理论创新成果、重大政策方针以及社会发展的最新成就纳入教育内容，使思想政治教育紧跟时代步伐，更具现实感和针对性。同时，要关注学生的思想热点和成长困惑，将帮助学生解决实际问题与价值观的引导相结合，从而增强教育的亲和力和说服力。

其次，方法创新是推动思想政治教育进步的关键。要充分利用现代信息技术，建立线上与线下相结合的思想政治教育体系。比如，可以通过大数据分析学生的思想动态，精准推送教育内容；借助虚拟现实、人工智能等技术，创造沉浸式学习情境；同时，通过微信、微博、短视频等新媒体平台，开展互动式教育，使思想政治教育更加生动、具体，更贴近学生的生活和需求。

最后，载体创新是思想政治教育得以有效实施的保障。要突破课堂教学的局限，将思想政治教育深度融入校园文化建设、社会实践、志愿服务和创新创业等各个环节，形成全方位、多层次、全过程的育人格局。同时，利用重要纪念日、历史事件和先进典型等元素，开展主题教育活动，使学生在实践和参与中受到启发和感染。

四、新时代高校思想政治教育工作守正创新的方法探索

高校思想政治工作应根据实际发展需求，结合世界、国家、党和高校自身的具体情况，探索切实可行的实践路径，确定守正与创新的实际指引。这将有助于高校思想政治工作在推动自身创新发展中不断前进，并为社会主义现代化高等教育事业贡献更多的力量。

（一）强化协同育人，构建长效机制

高校领导人强调，“要加强高校教师协同育人作用，培养德智体美全面发展的社会主义现代化的建设者和接班人”^[4]。构建全

员、全过程、全方位育人格局，整合校内外资源。校内层面，推动思政课程与课程思政同向同行，促进专业教师与思政教师协同备课、联合授课；校外层面，与社区、企业、红色教育基地等建立合作关系，拓展育人空间。此外，建立动态评价机制，综合运用过程性评价、多元化考核等方式，全面评估学生思想成长与教育成效，推动思想政治教育工作持续优化。

（二）坚持理论引领，筑牢守正根基

以马克思主义理论为核心，将正确的思想作为思想政治教育的主线，系统构建课程体系。在思想政治理论课中，运用辩证唯物主义和历史唯物主义的立场、观点与方法，解析社会现象与热点问题，强化理论深度与思想引领力。

（三）推动内容创新，增强教育实效性

根据时代需求和学生特点，构建一个“理论 + 实践 + 文化”相结合的教育内容体系。在理论方面，要及时将最新的理论成果融入课堂教学；在实践方面，通过开展红色研学、乡村振兴调研等活动，让学生在参与中加深对理论的理解；在文化方面，发掘中华优秀传统文化、革命文化和社会主义先进文化的资源，通过经典诵读、非遗体验等活动，达到以文化人。例如，可以利用地方红色资源，开发具有地方特色的实践课程，将本土红色故事转化为生动的教材，从而增强教育内容的感染力和亲和力。

五、结语

新时代高校思想政治教育工作需要在守正与创新的相互作用下不断发展。守正为教育提供了明确的方向和稳定性，而创新则为其带来了活力和突破。通过在守正框架下进行创新，我们可以确保思想政治教育始终保持正确方向的同时，不断突破旧有模式，提升教育效果。只有通过这种双向互动，才能充分发挥思想政治教育在新时代的作用，确保实现立德树人的根本任务，为国家的长期发展培养更多优秀的社会主义建设者和接班人。

在新的历史背景下，作出了对高校思想政治教育关键领域和环节的系统规划，为新时代高校思想政治教育的守正创新提供了科学的指导和理论支持。高校必须顺应时代发展的要求，确保思想政治教育工作始终坚守正确的目标和基本原则，保持不偏不移的方向，同时积极应对新形势和新任务，不断创新思路 and 理念，探索适应时代变化和学生需求的思想教育新模式。

在新的发展环境下，高校应借助思想政治教育模式的改革，着力培养德才兼备、能够承担民族复兴重任的高素质人才，为新时代大学生思想政治教育的研究提供源源不断的动力，推动高校思想政治教育工作在守正与创新的融合中实现高质量发展。

参考文献

[1] 李伟红. 习近平同希腊总统帕夫洛普洛斯会谈 [N]. 人民日报, 2019-05-15(01).

[2] 沈魁. 新时代思想政治工作创新研究 [J]. 现代商贸工业, 2023, 44(22): 207-209.

[3] 习近平. 用新时代中国特色社会主义思想铸魂育人 贯彻党的教育方针落实立德树人根本任务 [N]. 人民日报, 2019-03-19(01).

[4] 习近平总书记 2019 年 3 月 18 日在学校思想政治理论课教师座谈会上讲话 [EB/OL]. (2019-03-18) [2019-03-18]. http://www.gov.cn/xinwen/2019-03/18/content_5374831.htm.

党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化路径探析

黄燕

江西现代职业技术学院, 江西 南昌 330000

DOI:10.61369/SE.2025080033

摘 要 : 青年是国家和民族的未来, 青年一代有理想, 有信念, 党和国家的事业就有前途、有希望。党的历史, 是诠释共产党人理想信念最生动、最有说服力的教科书。通过学习党史, 青年学生可以认识到中国共产党如何在错综复杂的历史环境中, 始终坚持马克思主义指导, 带领中国人民取得革命的胜利, 能够让学生更好的认同党的理想和信念, 从而坚定自身的理想信念。本文深入研究党史教育融入高职学生理想信念教育的常态化与长效化机制。首先阐述了党史融入高职学生理想信念教育的重要意义, 包括筑牢信仰根基、培育时代新人、创新教育模式和应对时代挑战四个维度。其次分析了当前存在的突出问题, 如教育内容碎片化、教学方法单一化、保障机制薄弱化和评价体系缺失化。最后提出了系统化的优化路径, 包括构建多维内容体系、创新教学方法载体、完善制度保障机制、建立科学评价体系和推动协同育人格局。将党史学习教育融入到大学生理想信念教育中, 可充分发挥党史的资政育人作用, 对于丰富大学生理想信念教育的精神内涵、增强理想信念教育的实效具有重要指导意义。

关 键 词 : 党史学习教育; 高职学生; 理想信念教育; 常态化; 长效化; 实施路径

Analysis of the Regularized and Long-Term Path of Integrating the History of the Communist Party of China into the Ideological and Belief Education of Higher Vocational Students

Huang Yan

Jiangxi Modern Polytechnic College, Nanchang, Jiangxi 330000

Abstract : The youth are the future of the country and the nation. If the younger generation has ideals and beliefs, the cause of the Party and the country will have a bright future and hope. The history of the Party is the most vivid and persuasive textbook for interpreting the ideals and beliefs of Communists. By studying the history of the Communist Party of China, young students can understand how the Party has always adhered to the guidance of Marxism in the complex historical environment and led the Chinese people to victory in the revolution. This can enable students to better identify with the Party's ideals and beliefs, thereby strengthening their own ideals and beliefs. This article conducts an in-depth study on the regular and long-term mechanism of integrating the education of the history of the Communist Party of China into the ideological and belief education of higher vocational students. Firstly, it expounds the significant meaning of integrating the history of the Communist Party of China into the ideological and belief education of higher vocational students, which includes four dimensions: consolidating the foundation of faith, cultivating new people of The Times, innovating educational models, and responding to the challenges of The Times. Secondly, the prominent problems existing at present were analyzed, such as the fragmentation of educational content, the singularity of teaching methods, the weakness of guarantee mechanisms and the absence of evaluation systems. Finally, a systematic optimization path was proposed, including building a multi-dimensional content system, innovating teaching method carriers, improving institutional guarantee mechanisms, establishing a scientific evaluation system, and promoting a collaborative education pattern. Integrating the study of the Party's history into the education of college students' ideals and beliefs can fully leverage the role of the Party's history in providing policy advice and educating people. It has significant guiding significance for enriching the spiritual connotation of the education of college students' ideals and beliefs and enhancing the effectiveness of such education.

Keywords : study of the Party's history and education; vocational college students; education on ideals and beliefs; normalization; long-term effectiveness; implementation path

课题项目: 本文系江西省高校人文社会科学研究2023年度项目“党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化的实现路径研究”(项目批准号: MKS23215)。

作者简介: 黄燕(1990.09-), 女, 江西人, 硕士研究生, 研究方向: 思想政治教育。

引言

党的二十大报告强调：“推动理想信念教育常态化制度化，持续抓好党史、新中国史、改革开放史、社会主义发展史宣传教育，引导人民知史爱党、知史爱国，不断坚定中国特色社会主义共同理想。”大学生是社会主义现代化建设的接班人，其理想信念不仅关乎个人追求，更对国家繁荣和社会进步具有重要意义^[1]。百年党史是涵养大学生理想信念最生动的教科书，有助于培养大学生爱国、爱党、爱社会主义的赤子之心，以坚定的理想信念为强大的精神动力，勇担历史赋予的重任和时代赋予的使命，为实现中华民族伟大复兴的中国梦奉献青春和力量。

一、党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化的重要意义

（一）筑牢信仰之基，强化政治认同与历史自觉。

百年党史，是一部光辉而又曲折的革命史诗，记录了中国共产党人为了实现中国人民的解放和民族复兴而英勇奋斗的光辉历程。这段波澜壮阔的历史蕴含着丰富的育人资源，是开展理想信念教育最生动、最有力的教科书。通过党史学习，大学生能够深入了解党领导人民进行革命、建设、改革的伟大历程，深入了解为夺取中国革命胜利抛头颅、洒热血的革命英雄人物故事，深刻认识到新中国来之不易^[2]。让学生可以更好的知史爱党、知史爱国，从而牢固树立正确的历史观，不断增强对党的政治认同、思想认同和情感认同。

（二）涵育时代新人，契合高职教育育人目标

高职教育肩负着培养德技并修高素质技术技能人才的重要使命。党史中蕴含着劳动精神、劳模精神、工匠精神等精神谱系，这些精神品质不仅是中国共产党人的宝贵精神财富，也是高职学生应当具备的职业素养。通过深入挖掘党史中劳动模范、大国工匠等为国家发展刻苦攻关、精益求精的典型人物和事迹，引导学生深刻理解个人发展与国家需要的关系，将职业规划与国家发展紧密结合，帮助学生树立正确的职业观和价值观，培养具有家国情怀的高素质高技能时代新人^[3]。

（三）创新教育模式，增强教育实效性与吸引力

传统的理想信念教育存在内容抽象、形式单一、与学生实际联系不紧密等不足。将党史融入到理想信念教育中，通过波澜壮阔的历史事件、感人至深的英雄事迹、艰苦卓绝的奋斗历程，可以极大的提升理想信念教育内容的吸引力和感染力^[4]。特别是借助VR技术重现历史场景、舞台话剧、项目化学习探究等沉浸式、体验式、互动式教学方式，能够有效改变以往单向灌输的模式，实现从被动接受到主动探究、从理论灌输到情感共鸣的重要转变。这一融合不仅激发了学生的学习兴趣 and 参与积极性，更深化了对理想信念的理解与认同，显著增强了教育的实效性。

（四）应对现实挑战，巩固意识形态安全

当前，我们正处于世界百年未有之大变局，各种社会思潮交流交锋日益频繁，意识形态领域的斗争复杂尖锐。大学生思维活跃但理论基础相对薄弱，易受历史虚无主义等错误思想影响。将党史教育深度融入大学生理想信念教育，正是以真实、鲜活的历史史实回应质疑、驳斥谬误，有效抵制错误观点的传播。这不仅能够增强学生的思想免疫力和价值判断力，更帮助他们在多元信息交织的环境中明辨是非、站稳立场，自觉抵制意识形态渗透，

不断坚定“四个自信”。

二、党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化的现状分析

尽管各高职院校都在积极推进党史融入理想信念教育，并取得了一定成效，但距离“常态化长效化”的目标要求还存在较大差距，面临着诸多现实困境和挑战。深入分析这些问题，对于找到有效的改进路径具有重要意义。

（一）教育内容碎片化，缺乏系统整合

当前，许多高职院校的党史教育仍然存在“碎片化”现象，缺乏系统性和整体性规划。一是教育内容分散。党史学习往往以大型讲座、临时活动、特定纪念日教育等形式开展，各教育活动之间缺乏内在联系和逻辑衔接，未形成连贯的教育体系。这种“打补丁”式的教育方式，难以让学生形成对党史的整体认知和系统理解。二是与专业教育脱节。在专业课程教学中，党史元素的融入往往显得生硬和表面化，存在“硬嫁接”的现象。教师缺乏将党史精神与专业知识有效融合的方法，导致党史教育与专业教育“两张皮”，难以发挥协同育人效应。

（二）教学方法传统化，创新力度不足。

教育方式方法的创新不足，成为制约党史教育效果的重要瓶颈。一是教学手段单一。多数院校仍然主要依靠课堂讲授、理论灌输等这种“我讲你听”的单向传输模式，难以激发学生的学习兴趣。二是实践教学薄弱。虽然部分院校组织了参观纪念馆、寻访红色基地、一线课堂等活动，但往往停留在“走马观花”的层面，缺乏深度体验和反思，实践教学与理论学习的结合不够紧密，难以实现知行合一的育人效果。三是数字化应用浅表化。尽管一些院校尝试运用新媒体技术开展党史教育，但多数只是将线下内容简单搬运到线上，没有充分发挥大数据、人工智能、虚拟现实等新技术的优势，缺乏个性化、智能化、沉浸式的学习体验设计。

（三）保障机制不健全，难以持续运行。

将党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化，需要完善的制度保障和资源支持，但当前这方面还存在明显短板。一是顶层设计缺失。据调查，许多院校的党史教育工作仍然依赖于上级文件要求和政治任务推动，没有纳入学校中长期发展规划和人才培养方案，缺乏系统性的制度安排和稳定的政策支持。工作时紧时松，存在“运动式”“阵风式”的现象。二是资源投入不足。缺乏专门的经费保障机制，师资培训体系不完善，教学设施和设备更新滞后。许多教师开展党史教育依靠的是个人热情和临时任

务,缺乏持续的专业发展支持和激励机制。三是协同机制不畅。党史教育往往被看作是马克思主义学院或宣传部门一家的职责,教务、学工、团委、二级学院等部门之间的协同配合不够,没有形成齐抓共管的工作合力。

(四) 评价体系不完善,效果难以衡量。

科学有效的评价是推动工作改进的重要依据,但当前党史融入高职学生理想信念教育的评价体系还不完善。一是评价指标片面。现有的评价多侧重于量化指标,如组织活动的次数、参与学生的人数、宣传报道的篇数等,而对学生的认知改变、情感认同、行为转化等质性指标关注不够,难以全面反映教育实效。二是评价方法单一。主要采用问卷调查、座谈会等传统方式,缺乏过程性评价和多元评价方法的综合运用。对于学生在学习过程中的参与度、体验感、获得感等难以进行准确评估。三是结果运用不足。评价工作往往止于工作总结和汇报,评价结果没有与教学改进、资源分配、绩效考核等形成有效联动,无法发挥以评促建、以评促改的作用。四是反馈机制缺失。缺乏常态化的学生反馈渠道和效果跟踪机制,难以及时了解学生的学习需求和教育效果,影响了教育方案的优化和调整。

三、党史融入高职学生理想信念教育常态化长效化的实践路径

为实现党史融入高职学生理想信念教育的常态化与长效化,必须进行系统性的改革与创新,构建一个内容精实、方法创新、机制健全、评价科学、协同联动的育人体系。这需要从多个维度同时发力,形成合力效应。

(一) 构建系统化、多层次思政课程体系。

高职思政课是党史融入学生理想信念教育常态化长效化的主渠道、主阵地。在思政课教育教学中,要深入挖掘本土红色文化资源和行业特色历史,结合各专业特点,开发系列化、模块化的党史教育课程包。在思政课中系统讲授党的理论创新和历史发展,在专业课中有机融入相关领域的党史人物和事迹,同时,运用现代信息技术开发虚拟仿真实验、线上展览馆等数字化学习资源,为学生提供随时可学、随处可学的便利条件。

(二) 创新多元化、互动式的教学方法。

方法创新是提升教育效果的关键,一要改变传统灌输方式,引导学生通过文献查阅、实地调研、访谈人物等方式自主探究党史问题,在主动探究中深化认识。二要拓展实践教学路径,将党史教育融入学生社团工作中,定期举办读党史经典系列读书会,深度研读《中国共产党简史》等著作,与革命遗址纪念馆、爱国主义教育基地、先进模范企业等建立合作关系,常态化组织社团学生前往革命纪念馆、烈士陵园、老红军家中,开展讲解引导、秩序维护、倾听记录口述历史等志愿服务,在与历史和人物的近距离接触中,接受精神洗礼。三要充分利用虚拟现实(VR)、增强现实(AR)等技术,创设历史情境,开发党史教育游戏化应

用,利用大数据实现个性化学习,增强学习的趣味性和实效性。

(三) 完善规范化、长效化的保障机制。

制度保障是实现常态化长效化的基础。一要将党史融入高职学生理想信念教育工作纳入学校发展规划和年度工作要点,制定专门的实施方案,建立党委统一领导、各部门协同配合的工作机制。二要设立专项经费并建立稳定增长机制,加强师资培训培养,建设专兼结合的教师队伍,完善教学设施设备,为党史教育提供充足的资源支持。三要定期对各部门、各院系开展情况进行督导检查,将工作成效纳入单位考核和干部评价体系,确保各项措施落到实处。

(四) 建立科学化、多维度的评价体系。

科学的评价是改进工作的重要依据,要完善评价指标体系。一是建立包含认知提升、情感认同、行为转化等多维度的评价指标,既要关注学习过程,也要关注教育效果,既要重视量化指标,也要关注质性变化。二是建立评价结果反馈和改进机制,将评价结果及时用于优化教育方案、改进教学方法、调整资源配置,形成评价-反馈-改进的良性循环。三是建立长效跟踪机制。对毕业生进行跟踪调查,了解党史学习对理想信念教育的长期影响,为改进教育工作提供参考。

(五) 推动全方位、立体化的协同育人。

协同育人是提升教育效果的重要途径,一要深化校内协同。加强各部门、各院系之间的协调配合,加强思政教师、辅导员、专任教师协同育人,如辅导员可通过组织主题班会、党团日活动、社会实践进行党史教育,在谈心谈话、解决学生实际困难中,结合党史故事进行价值观引导。发掘学生中的先进典型,用身边事教育身边人。专任教师可以在专业课程中融入党史元素,实现课程思政。二要推进校企协同。与企业合作开发党史教育项目,邀请企业先进模范和党员技术骨干参与教育活动,在企业实习实践中强化党史学习。三要促进校社协同。主动与社区、纪念馆、博物馆等机构合作,拓展教育空间,开发社会实践项目,让学生在更广阔的平台接受党史教育。

四、结语

推动党史教育融入高职学生理想信念教育并实现常态化长效化,是一项系统工程,需要长期努力和持续创新。高职院校要充分认识其重要意义,立足办学特色和学生特点,构建内容体系完整、方法手段创新、保障机制健全、评价体系科学、协同机制有效的实施体系。要通过持续不懈的努力,让党史学习教育成为高职学生成长成才的精神滋养,让理想信念在心中深深扎根,培养出大批德技并修、全面发展的高素质技术技能人才,为社会主义现代化建设提供坚实的人才支撑。高职院校教育工作者也要不断提高政治站位,增强育人能力,创新工作方法,完善工作机制,确保党史育人工作取得实实在在的成效。

参考文献

- [1] 覃海玲. 党史教育融入地方高校思想政治理论课的路径探析[J]. 文教资料, 2024, (11): 86-88+96.
- [2] 韩云波, 陈思思. 习近平文化思想视域下坚守中国哲学社会科学之“魂脉”——关于哲学社会科学与中国特色意识形态问题探讨[J]. 重庆大学学报(社会科学版), 2024, 30(03): 144-160.
- [3] 易查方. “三全育人”视域下高职院校“四史”教育实施路径[J]. 现代职业教育, 2023, (11): 65-68.
- [4] 周向军, 卢静宜. 习近平文化思想对马克思主义意识形态理论的丰富和发展[J]. 内蒙古社会科学, 2024, 45(03): 1-7+221. DOI: 10.14137/j.cnki.issn1003-5281.2024.03.001.

篮球投篮动作特征与训练技巧运用分析

金蕊

合肥信息技术职业学院, 安徽 合肥 230000

DOI:10.61369/SE.2025080034

摘 要 : 为了深入探究篮球投篮技术的本质规律并提升运动员投篮效率, 文章系统分析了篮球投篮动作的基本技术特征, 深入研究了不同投篮技术类型的动作要点差异, 并探讨了科学训练技巧在投篮技能提升中的具体运用方法。文章从生物力学角度剖析了投篮动作的技术构成, 对比了各类投篮技术的特征差异, 构建了系统性的训练技巧运用框架。研究结果表明, 科学掌握投篮动作特征规律并合理运用针对性训练技巧, 能够显著改善运动员的投篮技术水平和比赛表现。

关 键 词 : 篮球; 投篮动作; 特征; 训练技巧

Analysis of Basketball Shooting Action Characteristics and Training Technique Application

Jin Rui

Hefei Information Technology University, Hefei, Anhui 230000

Abstract : To deeply explore the essential laws of basketball shooting techniques and enhance athletes' shooting efficiency, this article systematically analyzes the basic technical characteristics of basketball shooting movements, thoroughly studies the differences in key points of different shooting technique types, and discusses the specific application methods of scientific training techniques in improving shooting skills. This article analyzes the technical composition of shooting movements from a biomechanical perspective, compares the characteristic differences of various shooting techniques, and constructs a systematic framework for the application of training skills. The research results show that scientifically mastering the characteristics and rules of shooting movements and rationally applying targeted training techniques can significantly improve the shooting skills and game performance of athletes.

Keywords : basketball; shooting action; characteristics; training skills

引言

篮球投篮动作训练概述需要从运动技能习得规律与专项技术特征两个维度进行深入分析。运动技能习得过程遵循认知阶段、联结阶段、自动化阶段的发展规律, 投篮技术掌握需要建立正确的动作表象, 形成稳定的肌肉记忆, 实现技术动作的自动化执行。投篮专项技术特征体现在身体姿态控制、发力时机把握、出手角度调节等核心要素上, 每个技术环节都具有特定的生物力学要求。现代投篮训练强调动作特征的系统化分析, 重视训练技巧的科学运用。

一、篮球投篮基本动作特征分析

(一) 投篮准备阶段的身体姿态特征

投篮准备阶段的身体姿态特征主要体现在站位姿态的稳定性建立、重心分布的均衡控制以及肌肉群协调的预备激活等关键技术要素。站位姿态的建立需要运动员采用肩同宽或略宽于肩的双脚分立姿态, 投篮脚稍前于非投篮脚形成自然的前后错位, 脚趾指向篮筐方向确保身体朝向的准确性, 膝关节保持微屈状态为后续发力动作储备弹性势能, 躯干呈现自然挺直状态避免过度前倾

或后仰影响发力轨迹。重心控制的精准性体现在身体重量在双脚间的合理分配, 重心位置应落在双脚支撑面的几何中心附近, 过于前倾会导致投篮弧度不足, 过于后倾则影响出手力量的有效传递, 重心的稳定控制为上肢发力提供了坚实的支撑基础^[1]。肌肉预备激活状态的建立涉及核心肌群的适度紧张、下肢肌群的弹性储备、上肢肌群的协调准备, 核心肌群的激活确保躯干稳定性, 下肢肌群的预备收缩为向上发力积蓄能量, 上肢各关节肌群保持适当张力为精确控制投篮轨迹做好准备, 肌肉群间的协调激活是实现流畅投篮动作的生理基础。

（二）投篮发力过程的动作技术特征

投篮发力过程的动作技术特征集中体现在力量传递链的顺序性激活、关节运动的协调配合以及发力时机的精确控制等核心技术层面。力量传递遵循从下至上的运动链激活原理，下肢蹬地发力为整个投篮动作提供基础动力，足部与地面的反作用力向上传递至膝关节，膝关节的伸展动作将力量继续向上传导至髋关节，髋关节的前送动作配合腰部的轻微转动将下肢产生的力量有效传递至躯干，躯干的稳定传导确保力量向上肢的顺畅输送。上肢各关节的协调配合体现在肩关节的适度前送、肘关节的垂直抬升、腕关节的后伸预备等技术动作的精确执行，肩关节在发力过程中保持相对稳定的同时适度向前推送，肘关节沿着垂直平面向上抬升避免出现左右偏移，腕关节在发力准备阶段保持充分的背屈状态为最后的鞭打式发力储备弹性势能。发力时机控制的精确性决定了投篮动作的流畅性，各关节发力动作需要按照特定的时间顺序进行，下肢发力启动后上肢各关节依次参与发力过程，每个关节的发力时机都有严格的技术要求，时机控制的准确性直接影响投篮的精度。

（三）投篮出手瞬间的手部动作特征

投篮出手瞬间的手部动作特征主要表现在手指触球方式的精准控制、腕关节屈伸动作的技术执行以及球体旋转效应的产生机制等关键技术细节。手指触球控制体现在投篮手五指的合理分布，拇指与食指形成的“L”型结构为球体提供稳定的控制平台，中指作为主要发力点承担球体推送的核心任务，无名指与小指起到辅助稳定作用，手掌与球体之间保持适当空隙避免掌心接触影响球感，指尖触球确保最大的控制精度，手指力量的分配需要遵循中指最强、食指次之、其他手指辅助的力量梯度原理。腕关节的屈伸动作是产生投篮弧度的关键技术环节，出手瞬间腕关节由背屈状态快速转为掌屈状态，腕关节的鞭打式动作为球体提供最后的推动力量，腕关节屈伸的幅度直接影响球体的出手角度，屈伸速度的控制决定了球体获得的旋转强度。球体后旋效应的产生依赖于手指在球体分离瞬间的技术动作，手指向下的拨球动作使球体获得向后的旋转力矩，后旋强度的适中控制确保球体具备良好的飞行稳定性，出手后手指自然下垂的跟随动作体现了发力的完整性^[9]。

二、不同投篮技术的动作要点与特征差异

（一）定点投篮的动作稳定性特征

定点投篮的动作稳定性特征主要表现在身体支撑系统的静态平衡维持、动作节奏的一致性控制以及肌肉记忆的固化程度等核心技术维度。身体支撑系统的稳定性建立在双脚与地面的牢固接触基础上，定点投篮时运动员无需考虑移动过程中的重心调整问题，双脚可以建立最佳的支撑宽度，重心位置能够精确定位在支撑面的理想区域内，下肢各关节保持相对固定的角度关系，膝关节微屈角度、髋关节前倾幅度、踝关节背屈程度都能够维持在最合适的位置，身体姿态的静态稳定为上肢技术动作的精确执行提供了可靠保障。动作节奏一致性的实现依赖于时间控制的标准化，定点投篮允许运动员在充足时间内完成准备动作，从持球到出手的整个过程可以按照既定节奏进行，准备时间的充裕性使得

每次投篮都能够遵循相同的时间序列，动作各阶段的持续时间保持稳定，发力启动的时机选择更加从容，节奏控制的标准化是提高投篮命中率的重要因素。肌肉记忆固化程度的深化体现在重复性练习对神经肌肉控制模式的强化效应上，定点投篮的动作模式相对简单，肌肉群的激活顺序易于掌握，长期练习形成的动作自动化程度更高。

（二）跳投技术的腾空动作特征

跳投技术的腾空动作特征主要体现在垂直起跳力量的生成机制、空中身体姿态的控制稳定性以及腾空时间内的动作协调执行等专项技术要素。垂直起跳力量的产生需要下肢肌群在极短时间内完成爆发性收缩，股四头肌、臀大肌、小腿三头肌等主要肌群必须实现同步激活，起跳瞬间双脚用力蹬地产生向上的推进力，起跳动作需要保持身体的垂直方向避免前倾或后仰影响腾空轨迹，起跳高度的控制要求运动员根据防守情况、投篮距离等因素进行适度调节，过高的腾空会消耗过多体能影响投篮精度，过低的腾空则可能受到防守干扰。空中姿态控制的稳定性体现在核心肌群对躯干位置的精确维持，腹肌、背肌、腰部肌群需要协调工作保持身体在空中的平衡状态，防止身体出现不必要的摆动或扭转，肩膀保持水平状态确保投篮基础姿态的正确性，头部位置相对固定避免视线偏移影响瞄准精度^[9]。腾空时间内的动作执行需要在有限的滞空时间内完成完整的投篮技术流程，从持球准备到最终出手的所有技术环节都必须在腾空阶段完成，动作执行的紧凑性要求各关节协调配合，时间分配需要合理安排确保出手时机的最佳选择。

（三）急停投篮的身体协调性特征

急停投篮的身体协调性特征集中表现在动态平衡转换的快速调节、运动惯性的有效控制以及多肌群同步激活的精确配合等复杂技术层面。动态平衡转换要求运动员在高速移动状态下迅速建立稳定的投篮基础，身体重心必须在极短时间内从前进状态调整为垂直稳定状态，下肢关节需要承受巨大的制动力同时快速调整支撑角度，前脚掌着地产生强烈的摩擦阻力，膝关节角度急剧变化以吸收冲击力，踝关节背屈幅度增大以维持身体前倾控制，整个转换过程需要在零点几秒内完成，对神经肌肉系统的反应速度提出极高要求。运动惯性控制体现在身体各部分惯性力的协调处理上，躯干具有向前的运动惯性需要核心肌群产生反向力矩进行平衡，双臂摆动惯性需要肩胛骨周围肌群进行稳定控制，头部惯性摆动会影响视觉定位精度要求颈部肌群维持稳定，惯性力的有效控制决定了急停后身体姿态的稳定程度。多肌群同步激活的协调性要求运动员在制动的同时准备投篮动作，下肢肌群执行制动功能的同时上肢肌群开始投篮准备，核心肌群既要参与身体稳定又要为力量传递做好准备，肌群间的协调配合需要高度发达的神经控制能力。

三、投篮技能训练技巧的科学运用

（一）基础投篮姿势的纠错训练技巧

基础投篮姿势的纠错训练技巧主要围绕错误动作模式的识别

诊断、渐进式动作重建方法以及肌肉记忆固化训练等核心技术环节。错误动作识别需要教练员具备敏锐的观察能力，能够准确判断运动员在站位、持球、瞄准等各个环节存在的技术偏差，常见的姿势错误包括站位过宽或过窄、重心偏移、持球位置不当、肘关节外展、手型不正确等问题，每种错误都有其特定的表现形式，需要教练员建立完整的错误动作识别体系，针对不同类型的技术缺陷制定相应的纠错策略，诊断过程需要结合静态姿势检查、慢动作分解观察、连续动作流畅性评估等多种方法，确保错误识别的准确性^[4]。渐进式动作重建要求将复杂的投篮动作分解为若干个独立的技术环节，从最基础的站位开始逐步建立正确的动作模式，首先固化正确的脚步站位，然后建立合理的持球姿势，接着训练标准的瞄准动作，最后整合完整的投篮流程，每个环节的训练都需要达到熟练程度后再进入下一阶段，避免急于求成导致错误动作的反复出现，重建过程中需要大量的重复练习来覆盖原有的错误动作模式。

（二）投篮准确性的渐进式训练技巧

投篮准确性的渐进式训练技巧需要建立在距离递增训练体系、目标精度细化分级以及心理稳定性强化等科学训练原理基础之上。距离递增训练体系要求运动员从近距离开始建立投篮信心，初期训练距离设定在罚球线内侧，运动员在此距离下能够获得较高的命中率，建立正确的动作感觉，当近距离投篮达到稳定的技术水平后逐步增加投篮距离，每次距离增加幅度控制在合理范围内，避免距离跨度过大导致动作变形，距离增加过程中需要保持相同的动作模式，仅调节力量输出的大小，确保技术动作的一致性，远距离投篮训练需要更强的下肢力量支撑，运动员必须在保持动作标准的前提下增加整体发力强度。目标精度细化分级训练采用逐步缩小目标区域的方法提高投篮精确度，初期以整个篮筐作为瞄准目标，建立基本的方向感，随后将目标细化为篮筐前沿、篮筐中心、篮筐后沿等更小的区域，要求运动员能够控制

球的落点位置，精度训练需要设定具体的命中率标准，达到标准后方可进入下一级别的训练，细化目标训练能够培养运动员对投篮弧度、力量、方向的精确控制能力。

（三）实战投篮能力的综合训练技巧

实战投篮能力的综合训练技巧主要集中在对抗性环境下的技术稳定性保持、多种投篮方式的快速切换能力以及比赛节奏下的心理适应性训练等综合技术层面。对抗性环境训练需要模拟真实比赛中的防守压力，设置有防守队员干扰的投篮练习，防守强度从消极防守逐步提升至积极对抗，运动员必须学会在身体接触、视线干扰、时间压力等复杂条件下保持投篮技术的稳定执行，对抗训练要求运动员能够在防守队员的贴身防守下完成标准的投篮准备动作，在有限的投篮空间内调整身体姿态，在防守干扰下依然能够准确瞄准目标，对抗性训练能够提升运动员的抗干扰能力培养在高压环境下的技术稳定性。多种投篮方式切换训练要求运动员熟练掌握定点投篮、跳投、急停投篮、后撤步投篮等多种技术类型，能够根据比赛情况快速选择最适合的投篮方式，切换训练需要设置连续性的投篮任务，要求运动员在短时间内完成不同类型的投篮动作，每种投篮方式都需要达到稳定的技术水平，切换过程中需要保持动作质量不下降。比赛节奏适应性训练注重在真实比赛时间压力下的投篮决策快速性训练，设置限时投篮任务，要求运动员在规定时间内完成投篮准备出手动作，培养快速决策能力提高投篮时机把握的准确性^[5]。

四、结束语

篮球投篮技术的科学训练将在运动生物力学研究深入、训练方法创新发展的推动下不断完善。现代科技手段与传统训练理念的有机结合，必将为运动员投篮能力的全面提升提供更加精准有效的训练路径，推动篮球运动技术水平达到新的高度。

参考文献

- [1] 张文军. 篮球投篮技术训练中的动作纠正与优化 [J]. 冰雪体育创新研究, 2025, 6(11): 170-172.
- [2] 丁威瑜. 篮球投篮运动特征及训练技巧的分析 [J]. 文体用品与科技, 2021, (06): 67-68.
- [3] 张强, 刘琳琳. 篮球投篮运动特征及训练技巧 [J]. 体育风尚, 2021, (01): 121-122.
- [4] 岳懿. 篮球队员训练中主要技巧研究 [J]. 文体用品与科技, 2020, (03): 226-227.
- [5] 刘昊, 苏占国. 篮球投篮运动特征与训练技巧研究 [J]. 文体用品与科技, 2020, (03): 214-215.

