

Volume 1 Issue 1•July 2017 ISSN 2529-783X (print) ISSN 2529-7848 (online)



SYNERGY
PUBLISHING PTE.LTD.

财经与管理

FINANCE AND MANAGEMENT

Success is hard work , correct methods and less nonsense.
— Albert·Einstein

GRASP THE TIME WIN THE FIGHT IN THE FUTURE



FINANCE AND MANAGEMENT

Volume 1 Issue 1 · July 2017



本特·霍姆斯特羅姆（英語：Bengt Holmstrom；瑞典語：Bengt Robert Holmström），1949年4月18日出生在芬蘭首都赫爾辛基，芬蘭經濟學家，現任麻省理工大學教授，擁有瑞典斯德哥爾摩經濟學院和芬蘭漢肯經濟學院的名譽博士學位。Holmstrom是微觀經濟學理論家，以其合約與激勵理論（尤其是應用到企業理論、公司治理和金融危機中的流動性問題）最負盛名。

本特·霍姆斯特羅姆2012年被授予法國央行－圖盧茲經濟學院頒發的貨幣經濟學和金融學高等獎，2013年獲得斯蒂芬－羅斯金融經濟學獎，2013年獲芝加哥商品交易所－美國國家數學科學研究所頒發的量化應用創新獎，2016與奧利弗·哈特一起獲得了諾貝爾經濟學獎。

Bengt Holmstrom (English: Bengt Holmstrom, Swedish: Bengt Robert Holmström), born on April 18, 1949 in Helsinki, Finland, an economist at the current, a professor at the Massachusetts Institute of Technology, and he owns Honorary Doctorate Degree of school of economics in Sweden Stockholm and Finland Hanken. Holmstrom is a theorist of microeconomics who is most famous for his contractual and motivational theories (especially applied to the corporate theories, corporate governance and financial crises).

Bengt Holmstrom was awarded Higher Prize in Monetary Economics and Finance issued by the French Central Bank - the Toulouse School of Economics in 2012, Stephen Ross Financial Economics Award in 2013, the Quantitative Application Innovation Award issued by the United States national institute of mathematical sciences (Chicago Mercantile Exchange) in 2013, and in 2016, with Oliver Hart together won the Nobel Prize in Economics.



财经与管理

FINANCE AND MANAGEMENT

第 1 卷第 1 期 2017 年 7 月

國際標準刊號 : ISSN 2529-783X (紙質版) ISSN 2529-7848 (網絡版)

International Standard Serial Number: ISSN 2529-783X (Print) ISSN 2529-7848 (Online)

主編 Editor-in-Chief	王世明 Shiming Wang			
副主編 Associate Editor	楊尚東 Shangdong Yang	Céline Gimet Céline Gimet	張恒軍 Hengjun Zhang	
編委 Editorial Board Members	Thomas Lagoarde-Segot Thomas Lagoarde-Segot	秦卓越 Zhuoyue Qin	馬勇利 Yongli Ma	

版權聲明 /Copyright

《財經與管理》采用 Creative Commons 署名 – 非商業性使用 4.0 國際 (CC BY-NC4.0) 版權。讀者有權在任何媒介以任何形式復制、分享本刊文章，亦可修改、轉換或以本刊文章為基礎進行創作。在分享及使用本刊文章時，使用者必須注明原文作者及出處并標注對本刊文章所進行的修改。關於本刊文章版權的最終解釋權歸協同出版社所有。

Finance and Management is licensed under a Creative Commons-Non-Commercial 4.0 International Copyright (CC BY-NC4.0). Readers shall have the right to copy and distribute articles in this journal in any form in any medium, and may also modify, convert or create on the basis of articles. In sharing and using articles in this journal, the user must indicate the author and source, and mark the changes made in articles. The final interpretation of the copyright of this journal belongs to Synergy Publishing Pte. Ltd..

Synergy Publishing Pte. Ltd.

總部地址 /Address: 7030 ANG MO KIO AVENUE 5#04-15 NORTHSTAR @ AMK
SINGAPORE(538802)

财经视点

- 1 新形势下财务信息化发展的的问题与对策研究(徐凤霞)
- 3 全球化背景下跨国企业财务管理方向的探索(苏阳)
- 5 浅谈预算执行联网审计(冯国锋)
- 8 浅谈“互联网+”时代医疗卫生财务管理工作的开展思路(徐锁根)
- 10 甘肃瓜州县乡镇财政负债的成因与对策探讨(王彦平 苏晓玲)
- 12 国际贸易融资新渠道探析(卜祥海)
- 14 会计信息系统风险评估方法探究(步海涛)
- 17 财务与会计体系中的管理会计建设剖析(贾燕燕)
- 19 浅析管理会计与财务会计的融合(刘宁)
- 21 转型与变革下的管理会计发展与应用研究(姜艳丽 赵志红)
- 23 试论“营改增”对市县级区域报的影响(韩佳 童笑平)
- 25 “互联网+”时代下会计信息化发展建设研究(蒋亚利)
- 28 推进个人所得税改革的思考与建议(张晓丽)
- 30 大数据环境下财务共享服务中心构建研究(王龙梅)

区域发展

- 32 亲景度模型视角下青海入境旅游市场空间结构时空动态演化分析(古力亚提·加帕尔)
- 34 渝东南欠发达地区村镇规划建设管理核心问题浅析(肖泳 周优文)
- 37 辽宁省环境风险与突发环境事件情况分析与展望(高宇)
- 41 陕西省水资源空间匹配的基尼系数分析(冯颖)
- 45 安徽省界首市社会服务管理优化对策(杨子亮)
- 46 人口变动与经济增长的关系研究(王璐 李明)
- 49 消费者对地理标志农产品的购买意愿研究(孙书杰)
- 51 港口费收管理与港口(区域)经济发展的联动制约关系探析(梅叶 李风雷 邱鹏)

经营管理

- 55 全面实施育人工程 打造高素质员工队伍(李垒)
- 57 浅谈国际工程中工程材料的采购报批与报验(叶明山)
- 59 浅析朱盖塔煤炭集运站投资研究探讨(李强)
- 62 浅谈火电厂集控运行人员的激励机制(张宁 刘其祥 李丹丹)

- 64 针对核电管理人员技能比武的探索与实践(王雪飞 闫岩 石胧)
- 66 借力“金砖峰会” 赢发展新契机(王颖 邱淼淼)
- 69 设计院转型开展工程总承包业务的前景分析(赵辰鹏)
- 71 “互联网+”环境下网络营销模式分析研究(贾保先)
- 73 中国品牌进入奢侈品市场的营销战略(杨燕霞)
- 77 试论企业管理中秘书参谋职能的有效发挥(莫闯)
- 80 企业社会工作介入新员工适应问题探析(周诗雯)
- 82 借助多元化缴费平台提高离柜缴费率(曹雪 张福玲)

教育与培训

- 86 结合专业特点培养高职学生的专业英语口语表达能力(卢娣娣)
- 88 探索油公司体制下“师带徒”培训新模式(吴娟 杨帆 张威)
- 90 技工院校班级管理之职业素养教育实践(任广林)
- 92 “混编连”模式下学员主官如何抓好安全工作(林通星 苟建伟)
- 94 畅通职业发展通道 助推员工成长成才(梁斌 安继红)
- 96 朋辈心理辅导在高校心理健康教育中的模式创新研究(王坤 张红燕)
- 99 6S 模塑工程提升高职生职业素养的实践探索(赵吉芳 郭志清)
- 102 高校教学管理信息化问题探析(曲遥)
- 104 口译笔记法在乘务英语教学中的应用研究(葛婷婷)
- 105 要切实加强县级党校领导班子建设(周丽娟)
- 107 “互联网+”催生职工教育培训“新常态”(祖钦先)

观察思考

- 109 xhy 公司立体车库由制造向运营延伸的思考(张必民)
- 111 军工科研院所科研人员需求研究(蔡兴森)
- 113 新形势下创新社区党建工作探索(胡萍 汤美娟)
- 115 “互联网+”与大数据关系的研究(孙鸿飞 彭丽 倪嘉苒)
- 118 关于城镇居民医疗保险缴费方式的探索(翟敏)
- 121 军用软件研制能力成熟度模型配置管理过程研究(刘强)
- 123 电子商务环境下物流包装发展问题探讨(周蓉)

Financial Viewpoint

- 1 The Problem and Countermeasure Research of Financial Informatization Development Under the New Situation (XU Feng-xia)
- 3 The Exploration of the Financial Management Direction of Transnational Enterprises in the Context of Globalization (SU Yang)
- 5 Discussion on Network Audit of Budget Execution (FENG Guo-feng)
- 8 Thoughts on Carrying out Medical and Health Financial Management in "Internet Plus" Era (XU Suo-gen)
- 10 The Exploration of the Causes and Countermeasures of Township Financial Liabilities in Guazhou County Gansu Province (WANG Yan-ping SU Xiao-ling)
- 12 Analysis of New Channels of International Trade Financing (BU Xiang-hai)
- 14 Research on Risk Assessment Method of Accounting Information System (BU Hai-tao)
- 17 Analysis on the Construction of Management Accounting in Financial and Accounting System (JIA Yan-yan)
- 19 Analysis on the Integration of Management Accounting and Financial Accounting (LIU Ning)
- 21 Research on the Development and Application of Management Accounting Under the Transformation and Reformation (JIANG Yan-li ZHAO Zhi-hong)
- 23 The Influence of "Changing Business Tax into VAT" on the Newspaper Industry in City and County (HAN Jia TONG Xiao-ping)
- 25 Research on Construction and Development of Accounting Informatization in "Internet Plus" Era (JIANG Ya-li)
- 28 Thoughts and Suggestions on Promoting the Reform of Personal Income Tax (ZHANG Xiao-li)
- 30 Research on the Construction of Financial Shared Service Center Under Big Data Environment (WANG Long-mei)

Regional Development

- 32 Spatiotemporal Dynamic Evolution of Space Structure of Qinghai Inbound Tourism Market Under the View of Preference Scale Model (Guliyati.Jiapaer)

- 34 The Essential Problem of Village Planning and Construction Management in Less Development Area of Southeast Chongqing (XIAO Yong ZHOU You-wen)
- 37 Analysis and Prospect of Environmental Risk and Emergent Environmental Incident in Liaoning Province (GAO Yu)
- 41 Gini Coefficient Analysis of Spatial Matching of Water Resources in Shanxi Province (FENG Ying)
- 45 Social Service Management Optimization Strategies of Jieshou City Anhui Province (YANG Zi-liang)
- 46 Research on the Relationship Between Population Change and Economic Growth (WANG Lu LI Ming)
- 49 Research on the Consumer Willingness to Buy Agricultural Products with Geographical Indications (SUN Shu-jie)
- 51 Analysis on the Linkage Restriction Between Port Fee Collection Management and Port (Regional) Economic Development (MEI Ye LI Feng-lei QIU Peng)

Operation & Management

- 55 Comprehensively Implementing Educating People Project to Construct a High Quality Staff Team (LI Lei)
- 57 Purchase Approval and Inspection of Project Materials in International Engineering (YE Ming-shan)
- 59 The Analysis of Investment Research of Zhugaita Coal Cargo Station (LI Qiang)
- 62 Discussion on the Incentive Mechanism of Centralized Control Operator in Thermal Power Plant (ZHANG Ning LIU Qi-xiang LI Dan-dan)
- 64 Exploration and Practice of Skills Contest for Nuclear Power Managers (WANG Xue-fei YAN Yan SHI Long)
- 66 To Win New Development Opportunities with the Help of "the BRICS Summit" (WANG Ying QIU Miao-miao)
- 69 Prospect Analysis of Carrying out EPC for Design Institute Transformation (ZHAO Chen-peng)
- 71 Network Marketing Model Analysis Under the Environment of "Internet Plus" (JIA Bao-xian)

- 73 Marketing Strategy of Chinese Brands Entering Luxury Market
(YANG Yan-xia)
- 77 Discussion on the Full Play of Consulting Function of Secretary in
Enterprise Management
(MO Chuang)
- 80 The Adjustment Problem for New Employee in Enterprise Social
Work (ZHOU Shi-wen)
- 82 Improving the Off-Counter Contribution Rate Using Diversified
Payment Platform
(CAO Xue ZHANG Fu-ling)

Education & Training

- 86 Training the Ability of Oral Professional English of Higher
Vocational College Students Based on the Professional Features
(LU Di-di)
- 88 Explore on the New Training Mode of "Master Instructing
Apprentice" Under the Oil Company System
(WU Juan YANG Fan ZHANG Wei)
- 90 Professional Accomplishment Education Practice of Class
Management in Technical Colleges
(REN Guang-lin)
- 92 How Do Students Officers Do a Good Job of Safety Work Under
the Model of "Mixed Company"
(LIN Tong-xing GOU Jian-wei)
- 94 Unblocking the Career Development Channel to Boost Staff
Growth (LIANG Bin AN Ji-hong)
- 96 Study on the Model Innovation of Peer Counseling in University
Mental Health Education
(WANG Kun ZHANG Hong-yan)
- 99 Practical Exploration of 6S Molding Engineering in Promoting
Vocational Accomplishment of Higher Vocational Students
(ZHAO Ji-fang GUO Zhi-qing)

- 102 Research on the Informatization of University Teaching Management
(QU Yao)
- 104 A Study on the Application of Interpreting Notes in Cabin English
Teaching
(GE Ting-ting)
- 105 Strengthening the Leading Group Construction of County Level
Party School
(ZHOU Li-juan)
- 107 "Internet Plus" Gave Birth to the "New Normal" of Education
and Training for Employees
(ZU Qin-xian)

Observation & Reflection

- 109 Thinking on the Transform of Stereo Garage from Manufacture to
Operation of xhy Company
(ZHANG Bi-min)
- 111 Study on the Demand of Scientific Research Staff in Military
Research Institutes
(CAI Xing-sen)
- 113 Exploration of Innovating Community Party Building Work Under
the New Situation
(HU Ping TANG Mei-juan)
- 115 Research on the Relations of "Internet Plus" and Big Data
(SUN Hong-fei PENG Li NI Jia-ran)
- 118 Exploration on the Payment Mode of Medical Insurance for Urban
Residents (ZHAI Min)
- 121 Research on Configuration Management Process of Military
Software Development Capability Maturity Model
(LIU Qiang)
- 123 Discussion on Logistics Packaging Development and Problems in
E-Commerce Environment
(ZHOU Rong)

新形势下财务信息化发展的问题与对策研究

The Problem and Countermeasure Research of Financial Informatization Development Under the New Situation

徐凤霞

XU Feng-xia

万华化学集团股份有限公司
中国·山东 烟台 264000
Wanhua Chemical Group Co. Ltd., Yantai,
Shandong, 264006, China

作者简介: 徐凤霞(1982年5月-),
女, 中国山东潍坊, 中级会计师,
财务共享中心。

【摘要】随着中国经济与科技的不断发展, 信息技术也得到了很大的进步, 中国已经完全融入了信息化时代, 然而由于市场变化速度很快, 外部因素时刻在冲击着财务管理体系, 使新形势下中国的财务信息化发展面临着不小的挑战。笔者结合自身多年对财务信息化发展的研究经验, 深入地讨论其在发展过程中所遇到的问题。

【Abstract】With the continuous development of China's economy and technology, information technology has made great progress, our country has been fully integrated into the information era, However, due to the change of the market is quick, the external factors are impacting the financial management system at all times, which made the development of the financial informatization in our country face great challenge in the new situation. The author combines his own experiences about the research of the development of financial information, in-depth discusses the problems encountered in the development process.

【关键词】新形势; 财务信息化; 问题与对策

【Keywords】new situation; financial informatization; problems and countermeasures

1 引言

中国社会经济与科学技术的不断发展, 使得信息化技术已经深入到了社会的各个行业与角落, 在财务的相关管理工作中, 信息化技术也已经得到了十足的应用, 对企业的财务管理有着重要的意义, 并可以有效地提升我国企业财务管理的水平。由于中国的财务信息化发展尚处在初级的摸索阶段, 在发展过程中还存在着诸多的不足与问题, 需要相关的财务管理人员提升财务信息化的程度, 努力推动中国企业财务核算向着更加高效创新的方向发展。

2 新形势下中国财务信息化发展所面临的问题与不足

2.1 缺少足够的重视, 很多投资项目缺乏依据

在信息化时代的大背景下, 大多数企业单位的管理层已经清楚认识到了信息化的重要性, 并逐步将固有的传统思想观念进行了转变, 正将信息化逐渐引入到财务管理的建设之中。从整体大局的角度而言, 管理层与领导阶级对财务信息化的认识还停留在认知的层面, 并没有进行深度剖析, 对财务信息化的本质与特性认识不足。很多企业单位在落实财务信息化的过程中, 仍然只将目光放到了单一的引入信息技术的层面, 盲目地投入了大量的人力、财力与物力, 却没有足够强大的理论依据进行支撑, 导致了最后

取得的效果十分不佳^[1]。在这种较为盲目的财务信息化的构建下, 企业内部的员工与管理者会出现很大的分歧, 使得企业财务信息化的成本投入与回报难以形成正比, 使得工作的效率低下以及资源浪费。

2.2 传统的核算方式仍然没有被本质改变

中国大部分企业的内部财务信息管理所采取的方法是核算处理, 此类方法只能对部分的会计资料进行分析, 难以同时处理多份的资料, 使得工作的效率不高。而即便将财务信息化引入进了企业内部的财务管理, 也仅仅是将一些会计处理程序生搬硬套的转移进入了互联网的环境之中, 表面上的确可以提升一定的财务核算效率与速度, 但却没有IT计算的全部特征, 仍然无法按照会计业务的流程进行数据的处理^[2]。同时由于中国的财务信息化发展的并不均衡, 使得很多的会计信息系统依然处在了简单低效的运行轨道上, 直接导致了会计信息系统的落后, 影响了整个企业效益的情况出现。

2.3 财务人员的信息化水平不足

在如今财务信息化的背景下, 许多企业引入了财务信息化体系, 但却因为种种原因而使得财务信息化的建设过程出现青黄不接的现象。财务信息的构建需要依托专业的财务人员。财务人员需要掌握基本的四个层面的知识: 即会

财经视点 Financial Viewpoint

计专业知识技能、常规财务技能知识、商务与市场以及信息技术相关理论。但中国在对于专业财务人才的培养却十分的落后，导致对财务信息技术的教育出现了严重的滞后性，使得财务信息人才数量短缺，无法满足企业对财务信息人才的大量需求。而如今很多企业内部的财务信息工作人员的水平难以符合企业的标准，为企业日后长远的发展带来了影响。

3 财务信息化问题的对策研究

3.1 创新财务思想，对财务信息化建设理性投资

想要在企业内部构建出完备的财务信息化体系，需要企业的管理层与领导阶级对此有着充分的重视，能够站在客观角度，对企业制定出明确的会计目标，并与一些有关财务信息化的开发商进行合作，引入先进的技术，强化对企业内部的个性化发展规划^[3]。企业管理层应当从理想的角度出发，对财务信息化的建设不能盲从，需要进行实际的考察与分析，努力打造一个真正对企业有实际价值的财务与信息系统，从本质上提高财务会计的工作效率，避免在投资方面出现好高骛远的行为。

3.2 强化企业单位内部会计的业务流程

如今中国很多的企业单位内部对财务会计的流程不明确，存在着诸多不合理的地方，为了能够与社会经济进一步融合，就需要构建出一套与财务信息系统相适应的会计业务流程。会计业务流程一般是建立在信息技术的基础之上，企业的管理层应当打破固有的陈规，对企业内部的财务组织结构进行重组，在实际的分析过后，对财务流程进行重新设计，以期可以为企业带来更多的经济效益。

3.3 加强财务信息人才的培养

对企业单位而言，想要建立真正的财务管理信息化体系，需要有足够的财务信息人才的大力支持。在新形势下，中国的财务信息人员的压力倍增，同时数量上也远远小于市场的需求数量。企业单位监理的财务信息化体系应当具有一定的科学性与系统性，这对于财务信息人员的能力水平就是一个不小的挑战^[4]。企业单位应当加大对财务信息人员能力的培养与教育，努力提升财务信息人员的综合素质与专业技术水平，争取可以尽快地依托于高水平的财务信息人才，对企业内部的财务信息化系统进行完善。企业单位还应当积极地引入更加现代的信息技术，并不断地吸纳社会上的财务信息人才加入企业，共同帮助企业单位构建财务信息系统，一同助力企业单位向着更加高效的方向进步。

3.4 强化企业事业单位的财务信息安全防范

财务数据信息对企业十分重要，一旦出现任何的问题将会直接威胁到企业日后的发展。因此，针对财务数据信息的安全方面，企业单位应当建立起行之有效的内部控制制度，从对财务信息软件的采购、更新与维护方面进行改善和提升，努力让保护措施能够落实到位，并发挥出其最大的效果。另外，企业单位应当普及技术最为先进的杀毒软件，利用强大的网络防火墙技术与身份识别系统对内部的财务信息进行加密保护，防止出现数据的泄漏与丢失。企

业单位还需要针对财务信息机房等硬件设备进行必要的保护，针对一些可能存在的突发状况，提前做好应对的准备^[5]。财务信息的管理人员还应当多学习国外先进的财务信息管理知识，借鉴发达国家的管理模式与理念，吸取经验，不断革新自我的科学技术，努力推动我国企业单位财务信息化的长远发展。

4 结语

在中国经济高速发展的背景下，信息化的财务管理已经成为了社会所关注的焦点，企业单位需要与时俱进，在信息化技术的助力下，强化对自我财务信息化管理的力度，不断克服困难，有效解决财务信息化建设过程中所出现的问题。企业单位财务管理人员应当努力提升自我信息化水平，革新管理经验，严格落实相关的管理准则，提升财务信息化的宣传与监督意识，加大对财务信息人员的技术培养力度，积极地打造出完善的财务信息系统，促进企业长远的发展。

参考文献

- [1] 许汉友, 姜亚琳, 张蓓. “互联网+”时代管理会计信息化研究——基于财务共享服务视角[J]. 新会计, 2016(1):28-32.
- [2] 李娟. 金融企业财务管理信息化建设研究[J]. 财会学习, 2016(12):56.
- [3] 周伟民. 企业财务管理信息化建设探究[J]. 中小企业管理与科技(上旬刊), 2016(11):30-31.
- [4] 李昭熠. 信息化背景下企业财务管理对策研究[J]. 商场现代化, 2016(28):186.
- [5] 李彩凤. 集团公司财务管理和信息化建设发展[J]. 经贸实践, 2016(16):180.

全球化背景下跨国企业财务管理方向的探索

The Exploration of the Financial Management Direction of Transnational Enterprises in the Context of Globalization

苏阳

SU Yang

山东中垠国际贸易有限公司
中国·山东 邹城 273500
Shandong Zhongyin International Trading
Co. Ltd., Zoucheng, Shandong, 273500,
China

作者简介：苏阳（1987年-），男，英国埃克塞特大学财务管理硕士，现供职于山东中垠国际贸易有限公司，研究方向：跨国企业资产管理和贸易运作。

【摘要】中国经济的高速发展离不开经济全球化的推动，在经济全球化、市场全球化等大背景下，各大跨国企业得到了十足的发展。很多跨国企业在财务管理方面仍然处在摸索与初级阶段，企业财务管理体系并不健全，严重制约了企业的长远发展。笔者结合自身多年对企业财务管理的研究经验，深入探讨跨国企业在经济全球化背景下的企业财务管理的方向，以期可以为相关企业单位提供一些参考性的建议。

【Abstract】The rapid development of China's economy can not be separated from the help of economic globalization. Under the background of economic globalization and market globalization, the major transnational enterprises have been fully developed. Many multi-national enterprises are still in the initial stage of financial management, and the enterprise financial management system is not perfect, which seriously restricts the long-term development of enterprises. The author will combine their years of research on enterprise financial management experiences, in-depth studies the direction of enterprise financial management of multi-national enterprises under the background of economic globalization to provide some reference and suggestions for the relevant business units.

【关键词】全球化；跨国企业；企业财务管理

【Keywords】globalization; transnational enterprise; financial management of enterprise

1 引言

信息技术的高速发展使得市场经济已经全面迈入了全球化的时代，以信息与知识为主导的生产力蓬勃发展。如今的电子商务就是依托了信息技术与全球化的浪潮，促进着各种商贸活动得到了全新的动力。对很多跨国企业而言，其在所受到的外部环境的冲击下，导致其内部重要的企业财务管理往往无法做出相应的应对，以至于出现了方向混乱与管理不佳等状况的出现。跨国企业想要在全球化的背景下长远地发展，需要积极地适应环境，努力创新适合自己的企业财务管理模式。

2 全球化下的跨国企业的主要特征

跨国企业往往已经形成了一定的规模，具有雄厚的财力与资本，立足于市场多年，有着一定的市场经验。同时利用现代企业的高级组织形式，以某个大型公司为核心，围绕此组建多个有着密切联系的单位与部门，经济业务交叉合作，并采取控股上市等方式进行对企业公司的直接控制管理^[1]。跨国企业与普通的跨国企业的另一个区别是涉及国外的贸易，主要依托于电子电子商务，在全球化的背

景下，跨国企业内部的企业财务管理的作用被无限放大，一旦企业财务管理出现了问题，那么所导致的直接后果也将非常的严重，对有雄厚资本的跨国企业的损失将难以估量。

3 跨国企业企业财务管理的特征

3.1 多级复合结构

跨国企业的内部企业财务管理往往采取的是多级复合的结构，并不是由单一层次所决定的，而是依托于多层次的委托关系代理而成。跨国企业财务管理的主要体系为委托代理关系，站在法律的角度而言，跨国企业下的各个子公司之间处于相对独立经营的状态，盈亏自负，每一个子公司拥有一定的自主财务管理权，某种意义上跨国企业的内部成员都对企业的财务管理有着一定的管理权。

3.2 企业财务管理的客体研究

从跨国企业客体的角度而言，人力资源与财务资源的结合是一种对企业客体的资源整合，是一种很好的模式，但由于跨国企业的规模普遍较大，所覆盖的地域很广，行业的跨度也较大，如果单单依靠人力资源难以对财务信息进行

财经视点 Financial Viewpoint

实时的处理与控制, 财务控制客体会随着企业所涉及经济的多元化而呈现出复杂性与综合性等特点^[2]。

4 跨国企业财务管理方向探究

4.1 建立企业内部统一的财务制度与评价体系

跨国企业需要在内部建立起一套适用于每一个子公司的财务管理制度, 构建出统一的财务管理是实现其他财务手段的前提条件^[3]。而构建统一的财务管理的前提则是拥有合适的流程制度, 流程制度在集团运作的过程中需要得到不断的修正, 以确保能够时刻顺应市场的发展需求, 让企业时刻保持充满动力和活力的状态。

4.2 财务管理的全面预算管理制度

跨国企业需要建立一套行之有效的全面预算管理制度, 并确保制度不能只流于形式表面, 需要从预算编制上进行深化改革, 确保全面预算制度成功地建立并落实。全面预算管理制度应当贯穿在跨国企业内部的整条财务链之上, 确保将科学设计的理论能够在全面预算管理中得到合理的开展, 并通过对过程控制的分析以及财政总结后的分析评价来对企业内部的年度预算与日常成本支出进行统筹规划, 采用费用过程方式以及实际费用与弹性预算的比对方法, 找出二者存在的差异, 并通过差异再找出存在问题的原因, 并最终使用正确的方法对问题进行解决, 以达到跨国企业最终实现利润提升的目的。

4.3 资金的回笼与控制

跨国企业所涉及到的资金链众多, 几乎每天每时每刻都会有大量的资金流入与流出, 这就更需要企业对财务管理有着严格的把控, 从资金的安全控制到资金的利用控制两个方面同时进行^[4]。资金的安全是资金能够得到合理使用的前提条件, 也是企业资金进行完全控制的核心基础。对一个企业而言, 资金就是命脉的所在, 企业公司应当对资金的安全控制有着谨慎的态度, 有效地控制资金的安全与资金利用的效率, 避免因资金安全受到影响而造成的生存危机, 以及因为资金使用不当或使用效率过低而造成的企业成本负担加重, 并最终影响企业利润的事情发生。

4.4 跨国企业财务管理内部审计

内部审计是一个企业公司必备的项目与任务之一, 其主要在统一的集团财务的制度下形成建立的, 包含了跨国公司内部多个子公司的合法性流程, 并对所有涉及的经济业务与贸易往来进行控制^[5]。企业的内部审计控制是确保企业公司能够在正确轨道上的重要保证。

4.5 提升企业市场投资可行性研究

跨国公司应当以对外投资为主, 坚持新产品的试制投资, 并不断地深化技术革新, 加大人力资源的投入, 并时刻注意人力资源方面的投资。人力资源方面的投资是让跨国企业拥有更多技术性人才的强力保证。增强集中性的投资, 加强多元化的经验, 从而增强财务管理的能力。

4.6 提高财务分析的质量, 最大程度发挥财务管理的决策能力

对于跨国公司而言, 企业内部的财务分析是对企业财务报告准确性与可行性的重要依据, 目前很多跨国企业的财

会数据可以满足于资产负债、现金流报表等需求, 但对于财务管理上的大数据却往往束手无策。事实上很多企业内部的信息内容不应当只局限在对成员预算上的降低, 还需要提供一些策略性的信息, 并提高策略的准确度, 以便成为财务管理层日后作出决策的重要依据。

5 结语

在全球化的大背景下, 跨国企业的运营压力也越来越大, 其内部财务控制是一个系统性与复杂性十分强的工程, 除了需要对财务控制模式进行考虑外, 还需要采取行之有效的措施与方法均衡财务控制手段。

利用多种财务控制手段相结合的方法, 努力的构成了跨国企业内部的财务管理完整整体。合理的财务控制手段是企业能够实现财务业务提升的前提与基础; 全面预算管理需要贯穿在企业内部的每一项的经济业务活动之中, 并尽可能的与其他财务控制手段相结合; 资金控制是财务控制的中心, 资金的安全则是保障跨国企业能够正常稳定运转的核心保障。

参考文献

- [1] 李雨阳. 优化跨国企业财务管理工作的探索[J]. 科技展望, 2016(34):143.
- [2] 李成祥. 施工企业财务管理途径探索[J]. 产业与科技论坛, 2016(24):284-285.
- [3] 董子悦. 知识经济背景下企业财务管理创新的探索[J]. 商场现代化, 2016(12):224-225.
- [4] 张冀宁. 网络经济下现代企业财务管理战略创新探索[J]. 智能城市, 2016(6):109-110.
- [5] 王芳远, 马香品. 企业财务管理适应“互联网+”的对策探索[J]. 产业与科技论坛, 2016(18):269-270.

浅谈预算执行联网审计

Discussion on Network Audit of Budget Execution

冯国锋

FENG Guo-feng

辽宁省锦州市审计局
中国·辽宁 锦州 121013
Jinzhou City Auditing Bureau, Jinzhou, Liaoning,
121013, China

作者简介：冯国锋（1976年11月-），男，财务审计。

【摘要】随着云概念、大数据时代的到来，审计手段、审计方法都面临着信息化带来的前所未有的挑战。快速、高效、动态的联网审计越来越受到审计领域的青睐。从基层单位角度出发，积极推动预算执行的联网审计，对审计成本的节约、审计质量的提高更有实际意义。

【Abstract】With the advent of cloud concept and big data, audit means and auditing methods are faced with unprecedented challenges brought by information technology. Rapid, efficient and dynamic network audit is more and more popular in the audit field. From the view of grass-roots units, actively promoting the implementation of the budget audit network has practical significance for the audit cost savings and quality improvement.

【关键词】预算执行；联网；审计

【Keywords】budget execution; internet; audit

1 引言

中国政府预算执行审计绝大部分采用现场审计方式，主要实现的是事后监督审计。随着网络、数据库等计算机技术发展，审计机关已经具备在网络环境下展开审计的基础环境，我们应积极探索如何利用远程网络监控技术，从部门预算编制开始直至决算，对政府财政财务收支进行全方位联网审计，充分体现信息化时代的“免疫系统”功能。变事后审计为事中与事后相结合的审计，改变事后审计发现审计问题不能整改的普遍现象。

2 预算执行联网审计的国内外研究现状及其开展预算执行联网审计的现实意义

国内外对预算执行联网审计的认识程度不同，决定了预算执行联网审计的联网方式，现阶段国内外的联网审计方式大致可分为两种，一种是全联网模式，即把数据量大、数据高度集中的信息系统进行全联网；一种是点对点模式，即有针对性的把审计机关与财政部门的预算执行信息系统进行点对点接入模式。在德国，审计人员是可以直接访问财政部信息系统的，但这种访问不是无限制的，需要网络权限设定。挪威审计部门把财政部的数据进行信息加密，通过互联网实时的把数据传输到审计内网，这个联网过程是通过安装软件和加装硬件接收器的形式实现的。在网络接入环境、联网数据采集分析和远程动态审计方面中国还是与欧美国家有着不小的差距，再加上中国审计部门的信息化程度发展不均衡，造成了中国预算执行联网审计在实际运用中效果不明显，推进行程缓慢。美、英、德、意等欧美发达国家对其所属各政府部门包括审计部门在内，通过国家财政拨款搭建专门统一的网络平台，并且

由政府来负责运行和维护。中国政府正在积极建设统一的网络平台，但现阶段还没有纳入政府统一网络平台，形成统一的管理。海关、税务、银行等信息化程度相对较高的部门都是自行组建网络系统，这也给预算执行联网审计的联网审计系统通用软件的研发带来一定的技术障碍。

在新环境下，只有政府各部门信息化的加快更新换代，才能为审计部门联网审计的有效实施做好基础。在如今的大数据时代，开展审计手段、方式、方法的探索与创新，实施有效的审计监督，积极推动预算执行的联网审计是适应时代发展需要的。联网审计在预算执行中的运用会更有效地配置资源、节能审计成本，适时高效地进行信息采集与在线数据分析，极大提高审计效率；联网审计在预算执行中的运用对违规违纪问题的把握与发现会更加及时，与传统的审计相对，联网审计过程相当于把审计的监督动态化、远程化，变被动的事后审计为更积极的事中与事后相结合，在动态中监控资金投入使用情况并为决策部门提供适时的参考信息，在提高审计质量的同时也发挥了审计监督作用。

3 制约预算执行联网审计的几点因素

传统审计面临着大数据时代、网络技术、云概念等全新领域的挑战，把联网审计模式运用在预算执行审计的全过程是我们所处新环境下的最优选择。但是，在预算执行审计中特别是在政府预算执行审计过程中，中国各地对联网审计模式的运用并不是很普遍。一些影响联网审计发展的主客观的因素还不得不考虑在内，例如在思想观念、法规约束、技术规范、人才储备等各个方面制约着联网审计在预算执行审计过程中的运用。①在预算执行中与审计部门联网，被审单位心理有抵触情绪。首先做为被审计单位

财经视点 Financial Viewpoint

在对联网审计技术保障是否安全不是特别了解的情况下，肯定不愿意把本单位的数据后台合盘拿出来由审计人员采集并被动态监控。对被审计单位而言，常规审计实施前需在提前三日告知被审单位，然后才能进点审计，联网审计则可以动态获取被审单位的数据信息，被审单位对不知情被审计的情况肯定会有抵触。加之对自身的业务水平缺乏应有的自信，对风险难以把控，所以被审单位对联网审计这一新模式存有一定的戒备心理。其次是被审单位担心本身提供的相关数据被超范围运用和泄密。审计人员通过网络技术，对其财务管理系统、后台数据库进行无障碍式的远程访问，高效地获取和分析数据，提高了审计效率。但对被审计单位，自身的信息系统和后台数据库完全暴露在审计机关面前，审计机关对数据的提取、采集和分析，对自身数据是否被超范围使用，被审单位是无法控制的，加之担心自身的数据的泄露，所以被审计单位从心里是不愿意把一切经济活动都与审计部门联网的。三是政府部门预算执行审计与政府财政预算执行审计呼应性不强。以地方政府的预算执行为例，财政部门的预算执行与部门预算执行没有形成真正意义的联网互动，预算执行涉及的人大或人大常委会等部门更是没有纳入联网的想法，这些观念均不利于审计部门对同级审和部门预算执行审计统一整合纳入预算执行联网审计平台。②没有明确的法律依据和权威的操作指南，预算执行联网审计开展起来无据可依。《审计法》、《审计法实施条例》、《国务院办公厅关于利用计算机信息系统开展审计工作有关问题的通知》（国办发〔2001〕88号）是审计机关开展审计的依据，同样也是开展联网审计模式的三个依据。但上述三个法规对联网动态审计没有明确说明，对被审计单位全方位、随时向审计机关开放自己的整个后台数据库，审计单位的相对义务是什么等等也没有明确的说明。在预算执行联网审计过程中一旦碰到法律法规的空白，那就只能依靠审计人员通过非法律法规的方式去做好沟通协调，不但浪费时间，而且无法可依，缺乏合规性。在预算执行现场审计实施过程中，联网审计的形式、程序、文书等没有具体的操作规程，现场审计实际实施起来往往是审计人员凭经验，想到哪做到哪，具体的目标应达到什么程度，没有统一的标准。在网络安全设置、采集数据方式、数据分配管理等等各方面没有可参照操作模式，只能靠现场审计人员所掌握的技术，临时配置，具有一定的随意性。对联网审计中发现的问题如果没有法律依据，就不能做出正确的定性，“建议函”就成了主要审计结果，这也就失去了推动联网审计实现快速、高效、高质审计的意义了。③不均衡的信息化建设很大程度上影响了预算执行联网审计的全面开展。随着财政部门会计电算化水平的不断提高，这也为预算执行联网审计的开展提供了良好的外部环境。但同时各预算部门的信息化建设程度又参差不齐，有的部门已经实现财务处理全部网络化，有的部门甚至还停留在原始的手工阶段，各部门来说所使用的软件就没有统一的标准，有的甚至根本不是通用的会计软件。加之各会计信息系统五花八门，没有统一标准的数据接口或导出模块。例如：各类业务会计制度不一致，导致核算各异；二是软件使用多样化，有国库集中支付3.0，用友政务、金碟、金算盘等等，且有单机

版、网络版之分；三是后台数据库不统一，DB2、Oracle、Sybase、SQL Serve等等，且版本不一；四是预算编制、国库集中支付、指标管理、决算四个过程所用软件不同、后台数据库不同、所用的单位代码不一致。上述原因会直接影响适时数据采集转换、无法进行集中分析、数据处理全凭经验。从另一个角度来看，我们审计机关自身的信息化水平也亟待提高，随着“金审工程”和A02011现场审计实施系统的不断完善，我们已具备了进行预算执行联网审计的技术保障能力，但与财政部门还没有统一规范的数据接口，我们现在的主要模式还是采用的先数据采集再进行分析转换的模式，我们所建立的分析模型还是静态的，如果财政部门软件发生更新换代或是更换软件，我们的预算执行联网审计系统实质上就没有应用价值了，只能重新建立模型进行二次技术研发，这会直接制约预算执行联网审计的有效实现。④审计人员运用信息技术进行审计的综合能力不能满足联网审计的需要，很大程度上制约了预算执行联网审计的发展。预算执行联网审计的实现要靠现场审计实施过程中信息技术的熟练运用来保障。这就要求审计人员不仅仅要掌握专业的审计知识和技巧，还要对网络、软件、硬件、数据库等全面掌握，做好对数据采集、传输、分析，最后得出审计结论。而这种复合型的人才要求又极大的超出了基层审计人员的知识范围，特别是习惯了传统审计的审计人员。基层审计机关获得审计署计算机中级资格的人数不少，但更多的是限于单机模式，属于单兵作战模式。而预算执行的联网审计不单单是能使用数据库那么简单，要求审计人员不仅能够搭建并维护联网审计网络系统，还要完成网络间的数据采集；不仅要掌握跨系统联网技术，还要实现跨系统间数据查询、汇总及分析；不仅要掌握一定的计算机编程语言技术，还要会设计与审计需求相对应审计分析模型。这就要求我们审计人员必须熟练掌握网络、数据库、财政专业审计等知识。要想胜任预算执行联网审计工作，没有这些综合知识做为支撑，预算执行联网审计无从谈起，只能是纸上谈兵。如果我们只是拉了网线，接通了网络，而真正的核心技术是靠软件公司来维护，也就失去了推进预算执行联网审计的意义了。

4 做好预算执行联网审计的探讨

在信息化快速发展的大背景下，如何提高审计的层次与效果，充分发挥大数据时代审计“免疫系统”功能，是我们现代审计人应积极探讨的方向。世界各国都在积极开展预算执行联网审计，且有很多成功的经验可以借鉴。从中国审计发展的现状来看，我们应更多从以下几个方面加以关注和完善。①健全预算执行联网审计的法律法规，出台相应准则，保证审计工作有法可依，有章可循。预算执行联网审计的顺利开展很大程度上取决于被审计单位配合程度，这种配合更多的是依赖于法律法规的完善。相对于传统预算执行审计而言，联网审计在流程、方法、结果等各方面都有了不同的变化，我们要借鉴国外的先进经验，完善中国的在预算执行联网审计方面的法律法规。只有预算执行的联网审计工作有法可依，才称得上我们师出有名。出台预算执行联网审计准则，也是我们当前另一所需规范，审计准则是审计人员在实施审计工作时必须恪守的规范。在联网准则中应更多地关注流程、权限、模式等，

对审计人员的职责要重新明确，对联网审计的方式、方法加以细化。②完善网络基础建设，各部门协调发展，为全域开展预算执行联网审计做好技术保障。政府各部门间信息化建设的参差不齐给预算执行的联网审计工作带来了很大的障碍，以我市为例，各政府部门所用财务处理会计软件已不下几十个，而对于全国来说可能就不下上百个，各自采用的数据库平台和数据结构又没有通用性。所以各软件开发公司必须严格执行国家出台的数据接口标准，保证预决算软件研发的标准化、通用性，这是我们开展预算执行联网审计的前提之一。加大政府对各部门信息化建设的经费投入力度，保证各部门之间网络平台建设的均衡性发展，也是我们开展预算执行联网审计的另一前提，如果信息化的基础建设不均衡，联网无从谈起。当然，做好我们审计部门的信息化建设才是我们搞好预算执行联网审计的强有力保障。首先要解决的就是预算执行审计所需的基础网络联接问题，只有畅通的网络作为物质载体，才谈得上审计的联网模式。以我市为例，现在政府政务网开通并稳定运营，是我们做好网络联接的很好依托。政务网属于内部专网传输方式，这即可保证了信息传输的安全性，通过光纤网络又保证了数据采集的高效、不失真，可以说我们已经具备了各部门间信息资源共享的网络传输载体。其次要做好预算执行联网审计系统软件的研发和运用，该联网审计信息系统的建设要采用先进的网络技术、高端的数字技术、可靠的安全措施。一方面要注意联网审计系统对各类会计信息系统的不同数据接口的对接，这是联网审计的关键之一；另一方面要做好联网审计信息系统的运维工作，财政部门存在多个业务、财务子系统，这就需要我们要完善好、维护好一个大容量的、兼容性强的审计数据库，同时还要在数据库中整合好不同审计项目所需的社保、工商、公安、金融等行业的动态信息，实现审计信息资源的合理共享；还有就是调整好预算执行联网审计信息系统与A02011现场审计系统的兼容性，使得整个审计系统的软件能够达到最大限度的优势互补；最后还要积极探索各系统的接口转换和代码统一问题，使得各财务、业务管理系统在联网审计系统中兼容运行。如果没有过硬的软硬件技术保障，预算执行联网审计的效果、效率、审计工作质量也就成了空谈。③积极引进复合型联网审计人才，加大信息化审计技能培训力度，为联网审计做好人力资源备份。单纯的网络或审计业务对我们来说可能并不陌生，但既掌握网络数据库等计算机技术又熟悉审计业务这对我们来说就显得力不从心了。为了适应网络环境下审计事业的发展，吸收高端人才充实审计队伍是最快捷的方式，通过招聘、协议等方式加快人才引进，补充新鲜血液进入审计一线。但由于受现实编制情况的约束，大量引进高精尖人才是不现实的，所以审计部门更多的人才培养还是要把眼光放在对现有人员的信息技术运用培训上。积极参加审计署计算机中级培训和各种上级审计机关组织的相应培训，有针对性地提高审计干部的网络、数据库等技术的运用，逐渐培养出既懂网络、数据库技术又精通审计业务的“复合型”人才，保障预算执行联网审计的顺利实施。二是要加大审计现场的实际操作培训，不能纸上谈兵。在实践中通过具体应用来理解理论，对财政的预决算软件以及相关

财务管理系统等进行应用培训，目的是为了充分了解被审计单位的系统运维情况，以便实时地通过网络把所需信息传输到预算执行联网审计平台进行数据分析、比对。三是要保证联网审计系统的平台维护自主化，最好由审计一线人员来完善预算执行联网审计的审计模块，这才既有针对性，又有可操作性。加快培养部分一线审计人员掌握一定的编程语言，实现平台的自主化维护，使我们的预算执行联网审计系统平台的研发核心技术不受制于人。④增强联网审计安全意识，规避联网审计所带来的审计风险。谈到网络，就离不开网络安全。网络的安全性、可靠性、准确性是联网审计的必备保障，目前病毒的网络传播速度和破坏能力相当惊人，“黑客”无处不在，人为舞弊篡改现象频发。虽然我们主要依托的是政府的政务内网，网络安全性较互联网有较高保障，但联网审计所带来的审计风险要比传统审计复杂多变。为此审计人员联网审计过程中，要对被审计单位的信息系统安全和信息保密技术进行深入研究，关注其网络安全隐患和系统缺陷，重视数据的加密传输和网络病毒防护，确保所需数据的安全、保密，这也是被审计单位最关心的问题。因为网络的安全性得不到保障，不仅会给被审计单位造成重大损失和泄密风险，也同时给预算执行的联网审计带来巨大审计风险。在监督被审计单位财务处理的同时，做好网络的运行和维护，对系统安全和安全保密的管理实现常态化，这样即可消除被审计单位对联网审计的顾虑积极配合，又可最大程度降低预算执行联网审计所带来的联网审计风险。所以对我们审计人员来讲，联网审计模式下更要增强信息数据的保密意识。⑤联网审计的可持续性发展，离不开联网审计与传统审计的有效结合。在注重审计网络化的同时绝对不能忽略了传统审计自有的优势，毕竟网络、数据库等计算机技术只是现场审计的辅助手段，例如原始凭证的取证、采集工作就必须由现场审计来完成，计算机、网络是个平台，它们没有审计经验可言，审计经验能力来自有血有肉的审计人员，通过网络信息传输方式沟通情况、交换意见，同时又提高了工作效率。网络、数据处理、审计经验无缝融合，这也是更好开展现代审计工作的关键所在。传统审计与联网审计有机结合、优势互补，才能做好网络环境下审计的可持续发展。

5 结语

总之，审计未来的发展方向离不开现代化的技术手段，网络技术的快速发展，是我们审计人合理配置资源的首选基础平台。预算执行联网审计能够充分体现审计的实时、动态监督作用。所以，我们地方审计机关要提高认识，不断积累经验，积极推进预算执行联网审计的有效开展。

参考文献

- [1]张彦庆,牛静.开展预算执行联网审计的思路[J].审计月刊,2013(8):10-12.
- [2]黄明明.推进联网审计构建财政审计大格局的思考[J].现代经济信息,2014(3):143-143.
- [3]陆虹.论联网审计的障碍及对策分析[J].中国乡镇企业会计,2013(5):169-170.
- [4]朱喜贵,孙锡明.对同级财政预算执行审计有关问题的探讨[J].当代审计,1995(6):3-4.

浅谈“互联网+”时代医疗卫生财务管理工作的开展思路

Thoughts on Carrying out Medical and Health Financial Management in "Internet Plus" Era

徐锁根

XU Suo-gen

江苏省常州市金坛区妇幼保健计划生育服务中心
中国·江苏 常州 213200
Material and Child Care and Family Planning Service Center of Jintan District Changzhou City Jiangsu Province, Changzhou, Jiangsu, 213200, China

【摘要】在当今“互联网+”时代，医疗卫生事业也获得了更大的发展，作为医疗卫生机构经营管理的重要内容，财务管理工作也应该及时转变管理观念，不断完善机构内部的相关制度，满足新时代人们的现实需求。本文对当前“互联网+”时代下医疗卫生财务管理工作的开展思路进行了重点研究，以供相关人员参考和交流。

【Abstract】In today's "Internet plus" era, medical and health services have gained greater development, As an important part of the management of medical and health institutions, financial management should also change management concepts in a timely manner, and constantly improve the relevant institutions within the system to meet the needs of the new era of people. Paper mainly analyzes the thoughts on carrying out health financial management in "Internet Plus" era, provides reference and exchange to the relevant people.

【关键词】“互联网+”时代；医疗卫生；财务管理；应用

【Keywords】"Internet Plus" era; health care; financial management; application

1 引言

在当今高速发达的信息化时代，各行各业都要注重借用信息技术来提升自身的工作能力，尤其是随着中国“互联网+”战略的提出，更是深化了网络技术的应用范围。当前在医疗卫生领域，药品和医疗器械的采购供应、患者的就诊住院消费、调配医疗资源等都已经实现了网络化工作，电子货币和网银便利了人们的支付，医疗财务管理工作也要随之探寻新的发展思路。

2 医疗卫生机构财务管理观念的革新

2.1 风险导向观念

在当今信息高速发达的互联网“+”经济时代，医疗卫生机构任何一个环节中，相关的主体人员在利益上都存在着很大的联系，要想确保整个医疗机构的顺利开展，就需要各环节信息的相互沟通交流，并要迅速及时地传递各种数据。医疗卫生财务核算、财务管理工作人员应该增强服务意识，全面做好对所有利益主体的优质服务，从而促使医

疗卫生机构能够在网络平台中树立良好的单位品质和信誉形象等，这些都离不开财务管理人员对整个机构服务和社会影响的全面考虑。

在当今全球经济一体化不断融合的背景下，使得各种信息得以更加快速广泛的传播，同时也大大加剧了各医疗机构的市场竞争，而且随着科技的综合化发展，信息沟通实现了网络化，这也使得各医疗机构之间的联系更为紧密。因此，财务管理工作人员要深入认识到当前医疗领域日益激烈市场竞争的迫切形势，更好的协调处理本机构内部和机构间的财务关系，推动各机构利益的和谐统一，实现互利共赢、共同发展的目标^[1]。新时期对风险管理观念也有了更新的要求，不但要考虑传统的投资风险，而且随着信息技术的不断发展，还会使医疗机构出现更多的技术创新风险。另外，随着银行信用卡和电子医疗结算的产生和广泛应用，信息工具发生了更大的更新升级，医疗机构与供应药物、医疗设备的生产商家也更多的运用电子商务，这

样的改变都会促使新财务风险的出现。面对这样的变化，医疗卫生机构的财务核算、管理人员应该密切关注市场行情，有效预测出各种可能出现的不确定性风险，并制定出有效的防范解决措施，尽最大可能把风险降到最小，确保机构的财务安全。

2.2 计算机互联网管理观念

医疗卫生机构财务管理人员应该加强计算机互联网管理观念，更加注重事前和事中管理，进一步加强成本控制，实现管理工作的科学化。如可以采取星型拓扑作为计算机网络结构，该结构更加的安全稳定，如果某个点产生了问题，也不会波及到整体的运行状况，而且还能对机构的各种数据信息实现内部共享，建立起相应的收费项目、药品价格的数据库，为收费的公开透明和统一提供了可能^[2]。医疗机构信息种类非常多，包括门诊急诊的挂号收费、手术室管理、病案管理、药房管理等多个内容，如果实现信息技术管理，就会实现一条龙式服务，能够更好地对各种数据进行管理和分享，能够把物品采购、出库领用以及损耗情况等产生的费用整理出相应的报表，分科室核算出经营成本，还能够全面掌握后勤物资的库存情况，进而分析出消耗规律，以制定相应的采购方案，有效避免了库存积压，极大的提升了资产的周转率，取得更大的经济收益。

3 财务管理技术创新思路的开展

医疗卫生机构应该在网络技术的支持下，实现财务管理职能的更加完善，解决那些以前不能处理的问题，比如合并会计报表、跨区域传输数据信息、动态分析物品和资金状况等，建立起新型的现代化财管理体系。互联网财管理就需要借助各种财务软件，实现各种业务的在线协同管理，实现了电子商务往来，还能够更好的进行在线经济管理和动态业务核算，促使对分支机构的远程查账审计和报账等。

在当前信息化经济时代，也促使整个市场环境具备更强的可变性，各主体间的竞争更为激烈，这为医疗卫生机构提出了更大挑战。要想在这样严峻的竞争形势中获得立锥之地，就要进行柔性化管理，以各种患者的多样化需求为根据，为其提供有针对性的个性化医疗服务，在财务管理方面也要在计划、控制分析、核算等角度进行柔性化管理，在网络技术的支持下，丰富更多的信息资源，从而为整个机构提供多样化的财务信息，从整体上加强机构的经营管理水平。此外，医疗卫生机构还要进行财务再生管理，对财务资源进行优化配置，协调各种财务关系和财务活动，这也符合医疗卫生机构的总体管理目标，并能满足内外部的相关需要，极大的减少了服务成本，提升了机构经济效益^[3]。当今电子商务广泛开展，财务软件的更新换代更为快速，这就更加突显出该管理的重要意义，在提供发展机遇的同时，带来了新的挑战，它能够更加清晰地区分了会计部门各工作人员的职责，极大地提升了工作效率，降低了人力成本，使得每个人都能充分发挥各自作用，而且对后勤管理工作也进行了很大的改善，促使职工形成自主管理的意识，树立了以患者为本的职业观。

4 互联网在医疗卫生财务管理中的具体应用

4.1 运用财务电算化系统

广大医疗卫生机构应该依据自身情况，注重引进财务电算化系统，实行信息化管理。财务电算化系统能够对工资管理、固定资产、应收应付款项、物流管理、财务报表等进行设置，实现精细化管理，建立起完善的财务管理网格体系^[4]。

比如机构内每个月各类收入都能进行自动汇总计算，能够对每个科室的经营状况进行横向比较，找出其中的不足，还可以运用工资、物资等系统结算各科室的成本，从而更好掌握各分支机构的收支情况，为机构管理者提供决策的科学依据。

4.2 注重使用管理信息系统

管理信息系统包含着很多子系统，为医疗机构的各项经营活动提供了巨大的支持，它能实现各科室业务的信息共享。将其运用到医疗卫生机构财务管理工作中，就能更直接获取药房、收费处、仓库等各科室的信息数据，及时且准确的进行随时核算，极大的提升了医院的现代化管理水平^[5]。

4.3 运用网上银行进行电子结算

医疗卫生机构的业务具有综合性强的特点，财务工作任务多，这时财务管理人员就应该在网上与商家进行业务交流，在遵循相关转账管理规定的条件下，进行电子结算交易，使得工作开展的更为高效，而且还能随时查询资金往来，实时掌握资产情况。

4.4 移动办公，提高工作效率

随着互联网在医疗卫生机构的广泛应用，而且还悄然改变着办公方式，通过网络，不论是在单位还是家中，甚至是在外地都能开展工作，这样就极大地减少了运行成本，同时也有效的提高了工作效率，更好做好服务。

5 结语

总之，在当今“互联网+”时代的大背景下，对于任何行业来说，实现信息化管理都是促使自身发展的必然选择。医疗卫生机构财务管理人员也要与时俱进，革新自身的管理理念，不断创新和完善管理手段，实现工作的信息化，在降低单位运营成本的同时，更加高效地开展好工作，促进医疗卫生事业的不断进步，为人民群众的身体健康做好坚强后盾。

参考文献

- [1] 王燕. 关于加强和完善医院财务管理的探讨[J]. 中国医药指南, 2014(28):5-6.
- [2] 王玉晓. 加强医院财务管理的思考[J]. 医学信息(内·外科版), 2014(2):79.
- [3] 黄娟. 浅谈网络时代医院财务管理[J]. 科技创新导报, 2014(8):68-69.
- [4] 张厚莲. 医院财务管理信息化建设的探讨[J]. 中国市场, 2014(25):57.
- [5] 张畅玲. 网络经济下医院审计的管理策略分析[J]. 企业改革与管理, 2015(12):143.

甘肃瓜州县乡镇财政负债的成因与对策探讨

The Exploration of the Causes and Countermeasures of Township Financial Liabilities in Guazhou County Gansu Province

王彦平 苏晓玲

WANG Yan-ping SU Xiao-ling

兰州财经大学

中国·甘肃 兰州 730000

Lanzhou University of Finance and Economics,

Lanzhou, Gansu, 730000, China

作者简介: 王彦平(1978年10月-), 男, 汉族, 中国甘肃武都人, 兰州财经大学, 讲师, 从事财税理论与政策研究。

【摘要】近年来, 中国乡镇负债一直是制约基层政府发展的重要问题, 是基层治理不可逾越的话题。尤其是在中国一些边远的省份, 像经济落后的甘肃地区, 财政困难成为制约乡镇经济发展的瓶颈, 资金缺乏让各项事业的开展受到各种不同程度的影响。本文从甘肃省瓜州县乡镇财政负债的现状出发, 分析了乡镇财政负债的原因, 并提出了相关对策建议。

【Abstract】In recent years, the township debt has always been an important problem that restricts the development of the grass-roots government, and it is an insurmountable topic for grass-roots governance. Especially in some remote provinces of our country, for example, the economically backward areas of Gansu, financial difficulties have become the bottleneck restricting the economic development of villages and towns, and the lack of funds has caused various undertakings to be affected in various degrees. Starting from the current situation of the township of Guazhou County of Gansu Province financial liabilities, the paper analyzes the reason of financial debt of villages and towns, and puts forward some countermeasures and suggestions.

【关键词】乡镇财政; 负债; 成因; 对策

【Keywords】township finance; liabilities; causes; countermeasures

1 引言

乡镇财政负债是基层工作最大的制约因素。据有关调查获知, 目前中国乡镇负债总额已达到15万亿元, 负债率远远高于上级各级政府。在欠发达地区, 乡镇负债的现象尤为突出, 如不能妥善解决, 直接影响着基层稳定和发展。

2 瓜州县乡镇财政负债的现状

2.1 瓜州县的基本概况

瓜州县地处甘肃西部的河西地区, 是西北重要的交通枢纽, 古往今来的商贾重镇。

全县辖有5镇10乡, 86个行政村, 总人口是14.89万, 居住着汉族、回族、蒙族、藏族等21个民族, 是一个地广人稀, 资源丰富的农牧业县。耕地草场面积大, 适宜多种农作物生长, 拥有中国“蜜瓜之乡”和“锁阳之乡”的美誉。

但是, 该地区农村经济落后、工业基础薄弱, 仍然是农业经济占主体, 产业结构单一, 农业劳动生产率低, 农产品没有形成高附加值、高税利的农产品生产、加工系列, 造成乡镇政府税源不足。农业税取消后, 乡镇财政尤为紧张。

2.2 瓜州县乡镇财政负债的情况

由于瓜州县各乡镇的地理环境、自然资源以及产业结构各不相同, 致使各乡镇资产负债结构差异较大。在此列举四个特点较为显著镇的主要财政负债情况:

①柳园镇地域广阔, 有丰富的矿产资源, 矿产和货物运输成为当地城镇居民主要经济收入。

柳园镇无耕地但矿产丰富的特殊性质使其财政收入多并且财政负债也多的现象。柳园镇的财政负债主要是因为道路交通、服务区、工业园区等方面的建设和扩建。

②西湖乡自然条件独特, 形成了棉花、蜜瓜、畜牧养殖三大支柱产业, 西湖乡农民人均纯收入居全县之首。

西湖乡是瓜州县的富裕之乡, 其基础设施完善, 第一产业已经稳固并且正着力发展第二、三产业, 其资产负债数基本稳定。西湖乡的负债主要是土地改良及招商引资的硬件配备等方面。

③瓜州乡是典型的农业乡, 其财政收入主要来源于传统农业和非公经济, 瓜州乡每年的负债·占全年资产收入的比例很小。

因此瓜州乡进一步改善基础设施可为全县的招商引资和经济发展创造更好的内外部环境。由此可见, 该乡的乡镇财政负债主要在于基础设施的扩建等方面, 并且是一个合理运用财政负债积极意义的小康之乡的典范。

④广至藏族乡是位于瓜州县西南部2007年才成立的小乡镇, 该乡主要依靠政府的支持项目以及藏族同胞的传统产业进行资产积累。

2011年广至藏族乡的负债年末数突然大幅度增加，主要是因为该乡在当年进行了第三期的土地改良、继续完善村道路、完善村小学硬件配备等基础建设项目。2010-2013年瓜州县全部乡镇资产与负债合计见表1：

由表1、图1可以看出，2010年至2013年间，瓜州县乡镇总体资产负债率呈现下降趋势，表明该县的资产负债情况正在改善，财务结构正在优化。这个结果与近年来该县大力实施国家控制地方债务等政策、积极消化往年负债等方面所做出的努力是分不开的。

表1 2010-2013年瓜州县全部乡镇资产负债率表

年份	2010年	2011年	2012年	2013年
资产合计	82,720,546	78,372,886	81,494,023	89,342,304
负债合计	26,887,483	32,932,900	28,374,610	25,954,272
资产负债率	32.48%	42.02%	34.82%	29.05%

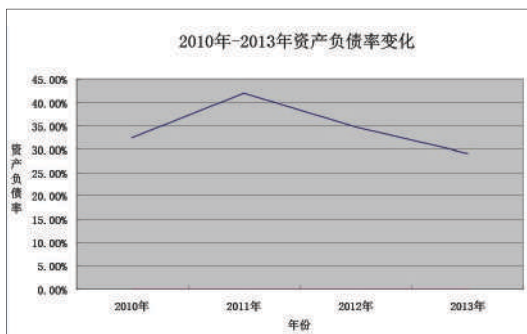


图1 2010年—2013年瓜州县全部乡镇资产负债率变化图
(数据来源：瓜州县政府部门网站)

3 乡镇财政负债的成因分析

从瓜州县乡镇财政负债的现象分析可知，导致该县乡镇负债居高不下的原因如下：

3.1 机构庞大，吃“皇粮”人多

瓜州县各乡镇经过机构改革，精简了机构，缩编了人员，但由于多方原因，精简下来的人员并没有完全脱岗，而是以“病退”或“内退”的形式，仍靠财政供养，加之刚性支出逐年增加，财政并未减负。

尽管中国进行多次机构改革，但成效甚微，个别地方政府依然存在着“膨胀——精简——膨胀”的“帕金森定律”，各级政府都存在超编现象，尤以县、乡两级最为突出，其中最严重的是乡镇政府超编。剖析其成因，主要有以下几点：

一是准入门槛低，程序不规范，个别主要负责人的同意，就可以进入政府机关；二是农村生产力低下，就业渠道不宽，就业观念陈旧，人们普遍认为解决就业问题的途径就是进入政府机关；三是各级政府部门强调职能部门的对口衔接，因而乡镇在机构设置上“小而全”；四是传统思想的根深蒂固，“学而优则仕”、“官本位”思想在本地区普遍盛行。

3.2 国家农村义务教育投入不足

多年来，瓜州县的农村义务教育的投入主要有几大特点：

①在农村义务教育投入方面乡镇财政承担了主要责任。

农村义务教育投入的资金来源是多头的，主要是中小学杂费、农村教育费附加和教育集资。在甘肃省农村义务教育的投入中，由乡镇财政负担的部分高达78%，剩余部分中的11%左右由省财政负担，而县财政只负担了9%左右，其中瓜州县情况尤为突出，有的乡镇在根本不能保证教育经费的情况下，最后无奈的选择是贷款办教育。

②落实“普九”政策的基建费致使负债。在实现西部地区“两基”（一是基本普及九年义务；二是基本扫除青壮年文盲）目标和改善教育办学条件的达标验收时，瓜州县的很多学校就通过扩大收费、强行集资、任意举债等方法来实现达标。为了达标，学校通过让工程方垫资或借贷等形式筹资建校，县、乡财政没有多余资金用于偿债，致使巨额债务沉淀。

3.3 县乡两级的财权和事权分配不合理

自从分税制改革以来，地方财政赤字严重，财力上移，事权下移，乡镇财力减弱承担的责任却越来越大，严重违背了事权与财权相统一的公共财政设计原则，制约了基层财政功能的发挥要求。由于乡镇政府自身财政有限，而需要其提供的公共物品颇多，如本地区的义务教育、基础设施、行政管理、社会治安、环境保护、水利、电力等。在这种情况下，分税制就直接导致了乡镇财政困难的结果。

3.4 乡镇财政管理办法落后

乡镇财政内部的管理办法落后，早已不能适应新时期工作的要求，进而形成财政负债。主要表现在以下两方面：

(1) 执行预算不严格。在实际工作中，一级政府的财政收支状况并未按预算进行，在决策过程中，对财政支付能力和清偿问题不够重视，收支随意性大，存在暗箱操作。(2) 监督软弱无力。对于同级政府每年的预算报告，人大代表们不熟悉，不知情，不参加审计，对其监督也往往是走过场，流于形式，每次全票通过。

4 完善乡镇财政负债的对策

乡镇财政负债成因复杂，因而多种解决办法要同时进行。我们应以开源节流为总原则，多种措施同时进行的方法完善乡镇财政负债。

4.1 推进乡镇区划调整和机构改革

如果将乡镇区划科学调整到最佳规模，乡镇数将减少过半。因此各地应立足当地的实际情况进行乡镇区划调整。合理确定内设机构和人员编制，精兵简政，消除机构臃肿，减员增效，为财政减负。

4.2 进行乡镇教育体制创新

教育经费是乡镇财政的主要支出，其中教师工资占乡镇财政支出的比例一般在65%左右。因此，首先要将教师工资的负担分散至省、县、乡这三级，切实给乡镇财政减轻负担；其次，吸纳民间资金进入乡镇教育领域，鼓励社会力量办学，减少吃“皇粮”人数，同时这也能在教育领域内形成竞争，以促进乡镇教育事业的积极发展。

4.3 理顺县乡两级政府财权和事权的关系

省、市、县上级政府在事权责任方面出现推诿，而乡镇政府处于劣势地位，使得其承担的责任大，支出范围广。

国际贸易融资新渠道探析

Analysis of New Channels of International Trade Financing

卜祥海

BU Xiang-hai

山东华鲁集团有限公司
中国·山东 济南 250102
Shandong Hualu Group Co. Ltd.,
Ji'nan, Shandong, 250102, China

【摘要】 论文首先分析了融资的分类和利用国际贸易进行融资的现状,进而分析利用贸易融资存在的风险点和可规避措施,最后提出了如何进行新渠道下的国际贸易融资。

【Abstract】 This paper firstly analyzes the classification and utilization of financing international trade financing situation, and analysis of the use of trade financing risks and mitigation measures, finally, puts forward how to carry out the new financing channels under international trade.

【关键词】 融资;贸易融资;风险点

【Keywords】 financing; trade financing; risk point

1 引言

资金是企业设立和运行的前提和必要条件,融资行为是企业运行的关键环节。国际贸易融资顾名思义是通过正常的国际贸易业务和金融机构的支持进行资金融通,支持企业发展的行为。融资行为根据提供资金来源的不同划分为权益性融资和债务性融资。前者一般是股东提供的资金,如实收资本、发行股票、定向增发等;后者是指企业的外在权益人提供的资金,其经常使用的融资方式有:流动贷款、质押贷款、担保贷款、应付债券、应付票据等。随着融资方式的深化和衍生,传统的融资方式已经无法满足某

些行业企业的发展:如毛利率越来越低的国际贸易行业。我们需要在国际贸易规则和国际法律的允许下研究新的低风险的融资方式,通过国际贸易融资满足企业的资金需求,支持贸易企业做大做强。以下是具体内容。

2 融资方式的衍生

2.1 传统的融资

从狭义上讲,融资(financing)即是一个企业的资金筹集的行为与过程,^[1]也就是说公司根据自身的生产经营状况、资金拥有的状况,以及公司未来经营发展的需要,通过科学的预测和决策,采用一定的方式,从一定的渠道

国家应划分地方各级政府具体的支出范围,如地方政府的财政收入与其财政支出不匹配时,可以借助财政转移支付方式来平衡,可以有效避免乡镇负债。另外,乡镇政府的事权和支出范围的合理划分也是必不可少的,其基础就是要合理划分乡镇政府的职能。

4.4 加强财务管理,严格执行预算

4.4.1 加强预决算管理

乡镇政府应刚化预决算约束。

一是乡镇财政应依据财政统一管理各种财政性资金的要求,把当年的一切收支都按照“统一性”和“完整性”原则,纳入预算进行统一管理。二是乡镇政府的预决算必须依据实事求是、真实完整的原则进行编制,收入要打足,支出要打紧,并严格执行。

4.4.2 加强对乡镇财政预算监督管理

加强对乡镇财政的监督管理,在充分掌握本地情况的基础上,充分借鉴国外的财政预警制度,做到防患于未然。国内目前主要措施是“乡财县管”,而国外大多国家的主要做法有两点:第一,建立乡镇财政预警机制,即当乡镇财政负债到一定数目时,乡镇财政就交给管理委员会专门负责管理乡镇债务,这种机制具有事前管理的作用,可以大大避免乡镇债务进一步恶化到不可控制的地步;第二,乡镇财政破产机制,即乡镇政府可以像企业一样申请破产,乡镇所欠下的债务将交由专门的管理委员会来进行管理。中国可以借鉴国外的监管方法,同时结合自身的现状

和特点,提出并实施完善的有效的统一的财政监督管理体系。总之,解决乡镇负债的工作依旧严峻,要确保财政转移支付制度实施的科学性,努力政府基层公共职能的实现。就要求完全了解乡镇现状,规范基层负债,加大政府改革以保证广大农村经济的健康发展,实现国家的长治久安。

参考文献

- [1] 高宏德. 统筹城乡发展与化解我国乡镇债务问题研究[J]. 四川行政学院学报, 2012(3):12-13.
- [2] 冯兴元. 县乡财政管理体制:特点与问题及改革[J]. 财政研究, 2010(1):7.
- [3] 苏明. 中国包容性发展与财政政策选择[J]. 当代经济管理, 2013(5):23.
- [4] 杨发祥, 胡兵. 公共服务的体制型张力及其反思[J]. 华东理工大学学报, 2012, 5:7.
- [5] 贾康. 财政体制改革与收入分配结构调整[J]. 海国资, 2012(12):16.
- [6] 崔永亮. 中美基层财政体系研究[D]. 华东师范大学商学院经济系, 2011.
- [7] 刘尚希. 如何看待地方债务[J]. 中国党政干部论坛, 2010(4):56.
- [8] 贾康. 展望“十二五”, 中国财税改革思路及要点[J]. 中国总会计师, 2011(12):49.
- [9] 贾康. 近年来财政理论研究的主要进展与成就[J]. 中国财政, 2013(11):23-24.

向公司的投资者和债权人去筹集资金，组织资金的供应，以保证公司正常生产的需要和经营管理活动需要的理财行为。传统的融资一般都是成本锁定的融资，是需要获得资金方付出权益的一种方式，通常是固定利率，也可能是在国家贷款利率允许范围内浮动的一种融资，通常以取得银行或金融机构的贷款获得资金，也有的机构通过发行应付票据、应付债券的形式获取。该类成本锁定鲜有资金成本的降低或者权益流进企业，是一种只出不进不利于企业权益增加的融资方式。

2.2 衍生的融资

在企业融资中，衍生金融工具可以规避或减少企业融资中的财务风险，衍生金融工具的杠杆效应可用于规避风险，这也是人们设计衍生金融工具的初衷^[2]。衍生的融资方式一般是通过套期交易和杠杆交易。常见的衍生融资包括售后租回、贸易融资等。

2.3 国际贸易融资

国际贸易融资是指银行为进出口商办理外汇资金结算业务并为其提供的短期资金融通或信用便利。贸易融资衍生产品是指利用境内外汇差、利差在单一贸易进出口产品的基础上，进行两种或两种以上的产品组合^[3]。一般的贸易融资方式为进口押汇、订单融资、NDF、外币掉期、利率掉期等。

3 国际贸易融资的风险点

3.1 国际贸易融资的特点

通过国际贸易融资是利用企业的国际业务在某一方银行的信用融资，一般在企业获得的银行综合授信额度内。以银行间资金拆借成本（labor 等）为基础加成一定利率作为外币展期使用的成本。通常情况下的国际贸易融资具有以下特点。①依据真实业务贸易背景依托某一货币结算。所有的合法有效的国际贸易融资都必须以真实的进出口货物为依据，商业银行在办理相关开立国际证业务时进行审核把关，不能是虚假的贸易背景，也不能是法律禁止或不具备进出口资格的产品进行贸易。相应的贸易商品具备贸易双方真实的合同、发票、提单等作为依据，并以某一币种进行结算。我国经常使用的结算币种依据结算量主要以美元、欧元、澳元、日元、加元等进行结算。②融资期限有限。一般以报关之日算起180天内的国际信用证居多，一般有30天、45天、60天、90天、120天、180天国际信用证，一般不超过180天，具体依据开立国际信用证的合同为准。③结算币种的币值的稳定性增加贸易进口商的汇率风险。如果处于进口国币种的升值周期，以被进口国币种或相对升值币种进行结算的，往往获得汇率收益。如果处于该币种的震荡周期甚至升值周期，进口企业就很容易遭受因贸易融资延期付款带来的汇率损失-汇兑损失。

3.2 国际贸易融资的风险点

针对上述国际贸易特点，进口企业进行贸易融资也存在相应的贸易风险点。①如果市场行情不好，没有对外开立相应付款节奏的国际信用证，短期具有资金需求的贸易企业会因为不具有真实贸易背景的付汇需求无法进行贸易融资，无法满足企业融资需求。或者开立国际证节奏和金额变动幅度特大的企业，无法提供稳定的付汇需求，进而无法进行贸

易融资满足资金需求。②国际信用证的敞口期间赶上商业银行对企业的授信时间盲区（授信到期日早于贸易融资到期日），企业无法进行贸易融资。③贸易融资期间，结算货币的币值震荡或相对升值，使贸易融资企业不但遭受利率支付的压力还要遭受结算币种升值带来的汇兑损失。

3.3 贸易融资风险点的应对

针对国际贸易融资具有的上述特点和风险点，作者提出以下应对措施：①依据贸易融资可以提供的资金量在融资期间把握相应的开立国际信用证的金额和节奏，尽量使付汇需求平缓适度。②做好融资授信前期工作，布局可以长期授信、手续快捷的合作银行，并通过业务合作沟通具有随时押汇和还押汇的能力。③积极关注宏观经济形势，对相应结算币种国的未来经济预测进行必要的分析总结和预判，同时关注好美元指数走势和进口国币种币值升降趋势。

4 国际贸易融资新渠道实务

如何在瞬息万变的汇率市场环境中不受损失，同时获得相对低廉的国际资金满足企业资金需求呢？作者以为要做好以下的工作。①获得企业管理层的认可，并在一定的损益区间具有随时押汇和还押汇的权限，打通效率的第一关，并预备短期可以平仓（押汇或还押汇）的资金。汇率市场瞬息万变，由上升趋势转回下降趋势要经过反复震荡的过程，在出现转换趋势苗头时，企业决策者可以快速联系相关银行进行押汇或者还押汇操作。做好授权范围内的高效合规工作。②以进口结算币种走势为基础，选择一种相对进口国币种贬值的币种进行套利融资。如2015年3月，山东某进出口公司向外商开出美元国际证，5月4日付汇到期，公司流动资金紧张，向光大银行济南分行做出押汇申请，届时美元升值压力较大，如果走美元押汇，企业可能承受汇率损失，正好当时欧元走势趋弱，并预判在未来一段时间内难以走强，就向银行做出欧元押汇申请，以付汇金额为基数，以USD/EUR的即时汇率进行转换，以6.959的汇率向银行取得押汇资金EUR199346.70，顺利度过付汇压力期。2015年7月17日，企业流动资金充足，并预判欧元币短期会有反弹，而且距离约定的还押汇期已经不足20天，就向银行做出还押汇申请。顺利偿还押汇本金EUR199346.7，支付押汇利息9695.07元，取得押汇收益36678.62元。

5 结语

国际金融形势变化瞬息万千，如何利用国际信用证等工具取得成本更低风险可控的国际资金，是值得进口贸易企业探寻的一个问题。如果企业具备了专业的金融、会计人才，因时而动，进行低成本的资金融通还能同时获得相对风险较低的汇兑收益，对企业来说是一件很不错的财务管理方法。

参考文献

- [1] 姚世斌, 李羽. 高效融资渠道分析[J]. 哈尔滨学院学报, 2004.
- [2] 吕佳, 王永超. 论衍生金融工具在企业投融资中的运用[J]. 金融经济: 理论版, 2007(2X): 88-89.
- [3] 任晶. 贸易融资衍生产品监管思路探讨[J]. 河北金融, 2014(3): 27.

会计信息系统风险评估方法探究

Research on Risk Assessment Method of Accounting Information System

步海涛

BU Hai-tao

国网山东省电力公司曲阜市供电公司
中国·山东 曲阜 273100
State Grid Shandong Electric Power Company,
Qufu Power Supply Company, Qufu, Shandong,
273100, China

【摘要】会计信息系统的出现和成长为企业经济业务的处理带来了诸多便利，使企业的财务信息处理效率得到了极大的提高。但是由于以计算机技术和网络技术为基础，会计信息系统在运行中也会遇到诸多风险。为此，针对会计信息系统面临的风险，在风险发生之前有必要对风险进行一定的防范，以减少风险造成的损失。会计信息系统风险评估有定性和定量两种方法，相比定性评估，定量评估更加严谨，在此采用定量评估中的模糊综合评估法来进行会计信息系统的风险评估的举例。

【Abstract】The emergence and development of the accounting information system has brought many conveniences for the processing of the enterprise's economic business, and improved the efficiency of the enterprise's financial information processing. However, because the accounting information system is based on computer technology and network technology, it will encounter many risks in operation. Therefore, in view of the risk faced by the accounting information system, it is necessary to take precautions against the risk before the risk occurs, so as to reduce the loss caused by the risk. There are two methods to assess the risk of accounting information system: qualitative evaluation and quantitative evaluation. Compared to qualitative assessment, quantitative evaluation is more rigorous. In this case, the fuzzy comprehensive evaluation method is used for example of risk assessment of accounting information system.

【关键词】会计信息系统；风险评估；模糊综合评估法

【Keywords】accounting information system; risk assessment; fuzzy comprehensive evaluation method

1 会计信息系统风险概述

1.1 会计信息系统的概念

会计信息系统(Accounting Information System, 简称AIS)是以计算机为主要工具,对所收集的各种会计信息进行记录、整理、存储、输出,并生成结果分析,以满足使用者对会计信息的需要,帮助他们更好地对企业的日常经济活动进行决策。基于互联网的发展,会计信息系统的发展使得企业管理更加自动化、智能化,为企业节约了时间成本、人力成本,提升了企业的经济效益,在现代经济生活中发挥着越来越重要的作用。

1.2 会计信息系统风险

处于网络环境中的会计信息系统因其所处的环境,容易遭受网络病毒、人为的恶意破坏等许多方面的威胁,从而造成会计信息的丢失和损坏。同时,网络自身有时也会发生错误,这些都有可能造成会计信息的丢失。

所以对一个企业的管理来说,全面系统的会计风险评估可以全方位地了解企业的会计信息所处的具体环境,以便

于更好地制定策略。因此,要科学地制定会计信息系统风险评估方法,才能良好地控制会计信息系统的风险。

伴随着会计信息系统的出现与发展,对会计信息系统的风险评估也不断得到发展,一些研究著作也取得了一系列的成果。这些研究成果对会计信息系统的风险防范有很重要的借鉴作用。但是,许多细节还值得进一步探究。以下对互联网环境下的会计信息系统风险评估方法的探究正是在借鉴已有的研究成果的基础上,对风险评估方法采用定性与定量的方式来进行的进一步的探究。

2 会计信息系统风险评估

2.1 会计信息系统的风险评估方法概述

会计信息系统的风险评估有多种方法,在这里我们采用定性与定量的方法对会计信息系统进行风险评估。首先我们需要了解什么是定性评估与定量评估。

2.1.1 定性评估

定性评估有时又被称为“非数量分析法”,是预测分析的一种基本方法。它是通过依靠测试人员的丰富的经验以

及主观的直觉对对象进行预测分析。这种方法主要适合一些没有或缺少历史依据或资料的对象。常见的定性评估方法有因素分析法、逻辑分析法、历史比较法、德尔菲法。

下面通过表格的方式进行定性评估的优劣势分析(如表1)。

表1

优势	①不需要复杂的数学模型,对评估人员的数学能力要求不高;②不需要或者计算很少,操作过程较简便;③数据收集相对较容易,可以通过发放问卷,调查资料等方式取得;④结果展示比较直观,易于理解。
劣势	①所得结果缺乏准确的数据支撑,给人可信度较低的感觉②受评估人员的个人主观决策影响较大,使得结论不够准确。

2.1.2 定量评估

定量评估是依靠已有的数据,通过建立数学模型分析需要分析的对象的各项指标。定量评估有时又被称为定量分析。定量分析对分析者的数学功底要求较高,分析对象主要是社会的数量关系、数量变化、数量特征。通过数学模型的建立,可以推测社会事务的发展趋势,以此制定策略。常见的定量分析方法有:成分分析法、决策树、回归模型等分析方法。

下面通过表格的方式进行定量评估的优劣势分析(如表2)。

表2

优势	①依靠数学模型,由于提供的数据准确度较高,所得结果可信度较高;②可以提供准确的风险分析,便于以后的预测及决策。
劣势	①对评估人员的数学要求较高,评估的过程也比较繁琐;②计算方法复杂,所得结果展示也较为专业,使管理者不易理解。

2.1.3 定性评估与定量评估结合进行评估

系统的风险评估是一个复杂的过程,需要多方面的考虑衡量。有些要素可以通过定量分析的方式进行数学模型推导,有些要素要通过定量分析,但很困难,只能通过定性分析来实现。所以,在风险分析中,不能一味地追求定量分析,在适当的地方也要进行定性分析。综合的评估方法不是简单地把定性与定量这两种方法简单地结合,而是要把这两种方法相融合。常用的综合评估方法有奖层次分析法等。

企业要采取综合的评估方法,在经济业务的不同阶段采用适合此阶段的风险评估方法。通过不同的评估方法的结合,使企业的整体风险的评估更加一致性。

2.2 会计信息系统风险管理

会计信息系统的风险有:网络环境风险、自然灾害等意外风险、人为风险等。

风险管理要着眼于风险控制,通过采取积极的措施控制风险。控制风险的最有效方法是制定切实可行的应急方案,编制多个备选方案,最大限度地对企业所面临的风险做好充分的准备。当风险发生后,按照风险等级实施预先的方案,可将损失控制在最低限度。

风险的接受程度及评价如下表3所示。

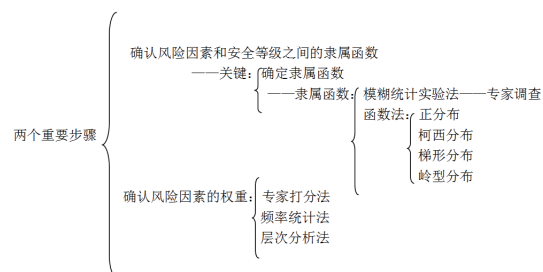
表3

风险等级	标示	特征	是否可接受
伍	很高	无任何风险应对及控制措施,一旦发生风险会造成很大损失。	完全无法接受
肆	高	有风险应对意识,但具体措施未实施,一旦发生风险会造成较大的影响。	无法接受
叁	中	有一定的风险应对措施,但措施不够有效,发生风险依然会造成损失。	无法接受
贰	低	风险防范意识较强,有风险防范措施,且措施可以有效执行。	可以接受
壹	很低	风险防范意识很强,有严密有效地风险防范措施,可以有效抵御风险。	接受

2.3 会计信息系统风险评估方法举例——定量评估

由于定量评估采用数据进行计算,结果较为准确,所得结论参考性较高,在这里,我们采用定量评估的方法进行会计信息系统风险评估举例。模糊综合评估法属于定量评估方法,我们采用模糊综合评估的方法进行风险评估方法举例。

模糊综合评估法的流程:



2.3.1 模糊理论

模糊综合评估法的理论来源为模糊理论,在进行模糊综合评估法之前,我们首先要了解模糊理论。

美国自动控制专家查得在1965年提出模糊理论,作为一种数学研究方法,模糊理论在日常的研究中有着广泛的应用。

经典的集合论认为:对于集合B,对于空间中任一元素z,只存在 $z \in B$,或者 $z \notin B$ 这两种情况。即 $B(z) \begin{cases} 1 & z \in B \\ 0 & z \notin B \end{cases}$

但是在模糊理论中认为,对于集合B,如果用[1, 2]中的任一个元素z来表示元素对于集合的隶属程度,如果元素越接近2,那就表明元素对于集合的隶属程度越大。同时,模糊理论的延伸——模糊集合——还可以对任意两个集合建立模糊关系R,例如,对于集合C,集合D, $R = C \times D = \{(x, y) | x \in C, y \in D\}$ 。

财经视点 Financial Viewpoint

模糊综合评估法就是基于模糊理论，将信息系统中的风险因素建立联系，从而得出风险因素总值。对综合值进行分析，从而制定对策，防范风险。

2.3.2 模糊综合评估法的两个步骤

①确定风险因素和安全等级之间的隶属函数：隶属函数的确认方法主要有模糊统计试验法和函数法。

模糊统计试验法的主要方法是通过专家调查的方式进行。专家调查法是通过寻找对会计信息系统风险认识较深，有丰富经验的专家来对所面临的风险进行调查取样，从而得出结论。虽然这种方法的主观性较大，但是通过公式计算，以及对所选专家的测试水平高低把关，并通过增加专家的人数，是可以降低评估结果的不准确性的。

隶属度的计算公式为：

隶属度 = 认为风险因素属于等别的人数/参加评定的总人数

例如：我们假设选取20名专家进行模糊试验法，对某一会计信息系统的风险的等级进行评估。其中，选择一级的有5名，选择二级的有8名，选择三级的有5名，选择四级的有2名，选择五级的没有。那么可以得出隶属度分别为：一级=5/20=0.25，二级=8/20=0.4，三级=5/20=0.25，四级=2/20=0.1，五级=0，我们可以得出此风险的评估矩阵为{0.25, 0.4, 0.25, 0.1, 0}

函数法是通过收集风险中的数据，然后将数据带入现有的函数模型，得出结果。比较常用的函数模型通常有下面几个：

正分布： $A(x) = e^{-k(x-a)^2} \quad (k>0)$

柯西分布： $A(x) = \frac{1}{1 + \alpha(x-a)^\beta} \quad \alpha > 0, \beta \text{ 是正偶数}$

梯形分布：
$$A(x) = \begin{cases} 0 & 0 \leq x \leq a-c \\ \frac{x+c-a}{c-b} & a-c < x \leq a-b \\ \frac{1}{c-b} & a-b < x \leq a+b \\ \frac{c-x+a}{c-b} & a+b < x \leq a+c \\ 0 & x > a+c \end{cases}$$

岭型分布：
$$A(x) = \begin{cases} 0 & x \leq -b \\ \frac{1}{2} + \frac{1}{2} \sin \frac{\pi}{b-a} (x - \frac{a+b}{2}) & -b < x \leq -a \\ \frac{1}{2} - \frac{1}{2} \sin \frac{\pi}{b-a} (x - \frac{a+b}{2}) & -a < x \leq a \\ 0 & a < x \leq b \\ 0 & x > b \end{cases}$$

函数法虽然排除了人为影响，计算结果较准确，但是计算所需信息收集比较困难，收集到信息后函数的计算也比较困难。因此，在实际操作中，函数法使用不多，模糊统计的试验法反而会被使用较多。在此例中，我们也采用模糊统计的试验法进行隶属函数的计算。

②确定风险因素的权重：确定风险因素的权重通常有下面三种方法：专家打分法、频率统计法和层次分析法。在这里我们简要介绍频率统计法和层次分析法，因为专家打分法可以较简便地得出较可靠的结果，所得结果也比较容易理解，因此我们使用专家打分法进行举例。

频率统计法：就是通过收集数据，测试出各风险在所有风险中所发生的频率大小，依据频率大小制定风险应对对

策。

层次分析法：美国科学家萨蒂最早于20世纪70年代提出了层次分析法（Analytic Hierarchy Process，简称AHP），该方法将定性与定量相结合，有一定的主观成分，又以数据分析为主，层次分析法具体来讲就是通过划分层次把复杂的问题简单化，然后通过对各个简单的层次的定量计算，得出各部分所处权重，以此得出决策的重要程度。

专家打分法：步骤为，①选择专家②设置专家打分表。

在实施专家打分法之前，首先要调查企业会计信息系统所面临的具体风险，根据风险的危害程度高低设置专家打分表，对某一企业的会计信息系统风险评估的专家打分举例如下（如表4）。

表4

序号	项目	调查情况	标准分值	打分分值	取值说明
一	企业经营状况		100		依据企业经营状况取值，破产时分值为0
二	会计信息系统的设置状况		100		由下列各项分值之和构成
1	计算机硬件		30		计算机硬件是否完备，能否适应企业的日常财务管理，有无老化损坏现象
2	计算机软件		40		软件是否及时更新，是否能满足企业财务数据的处理，有无安装杀毒软件或无任何防病毒措施者0分
3	会计信息系统从业人员		30		从业人员是否有良好的责任心，是否具备专业知识，从业人员的品质。
三	风险应对能力		100		如企业遭受过风险威胁查看其应对情况；如未遭受过，查看其风险应对措施是否完善。依据完善程度进行打分。

专家通过专家打分表对企业会计信息系统存在风险进行打分后，负责风险测定的项目负责人员对信息进行手机整理，根据各项指标进行计算，但除评定组的专家外，其余人不能参与打分。参与打分的专家人数要大于或等于五名。所选专家要对会计信息系统相关知识有着自己的深厚见解。

参考文献

[1] 张艳芳. 基于C OBIT与C OSO报告的会计信息系统风险评估研究[D]. 重庆理工大学, 2011.
[2] 张红, 金永利, 邱大成. 网络环境下会计信息安全的技术控制措施[J]. 中国高新技术企业. 2009(10):255.

财务与会计体系中的管理会计建设剖析

Analysis on the Construction of Management Accounting in Financial and Accounting System

贾燕燕

JIA Yan-yan

神华黄骅港务有限责任公司
中国·河北 沧州 061113
Shenhua Huanghua Port Co. Ltd.,
Cangzhou, Hebei, 061113, China

【摘要】财务与会计体系中管理会计的建设,已成为现代会计发展的必然趋势,这有利于进一步完善会计体系,充分发挥会计职能,促进经济持续发展。

【Abstract】The construction of management accounting in the financial and accounting system has become the inevitable trend of modern accounting development, which is conducive to further improve the accounting system, give full play to accounting functions and promote sustained development of economy.

【关键词】财务;会计体系;管理会计

【Keywords】finance; accounting system; management accounting

1 引言

财务不仅是国民经济各部门、各单位在物质资料再生产过程中客观存在的资金运动及资金运动过程中所体现的经济关系,更主要的是财产和债务,即资产和负债等。会计是以货币为计量单位,有效记录和反映企业的各类交易和事项。财务和会计作为会计学教学体系的重要基础,随着现代经济发展,逐渐被赋予了管理功能。对财务与会计体系中的管理会计的建设,并形成一体化的会计理论体系,能促进企业更好发展。

2 加强会计体系中管理会计建设的意义

财务会计与管理会计具有控制和考核作用。财务会计是对企业实践经营活动中成本进行核算和监督,根据企业经营状况判断是否与成本预算相符合,明确不符问题原因并解决。管理会计是控制并评价企业经济活动预算、企业成本费用和人员工作状况,两者具备相同的控制和考核作用。财务会计与管理会计基本信息相一致。管理会计需从各方面获取更多的相关资料,其中会计核算资料为最重要的资料。这就要求财务会计通过固定方法和程序记录账簿、编制报表。因此,财务会计与管理会计的来源,都需要直接反映企业生产经营活动的原始资料。

3 加强管理会计建设的重要性

管理会计服务于内部管理者。管理会计的应用,是根据内部管理者的要求,通过采用数量设计等方法,对财务会计资料、内部统计资料等进行合理有效地加工和处理,为内部管理者做出经济活动项目及决策提供正确合理的参考依据。

管理会计具备高度灵活性。管理会计在预测、规划未来经济活动时,能够根据内部管理者的要求而进行改变,弥补了财务会计固定财务报告计算的固定性。同时能使用多种计量单位,如金额、比率、实物等;并使用多种分析方

法,比如概率分析、盈亏分析、边际分析等,能在很大程度上提高经济活动项目开展的有效性;另外可以根据内部管理者的要求提供更为多样的会计资料。

管理会计具备高度的实用性和指导性。与财务会计不同,财务会计是对企业过去的经济活动进行记录并总结,体现了企业过去的生产经营情况,但无法预测、判断和解决未来企业生产经营过程中的状况。管理会计是对企业未来生产经营过程中所出现问题的预测、研究和解决,比如进行预算编制、决策制定等,明确企业未来生产中潜在风险,并提供风险预防和解决对策。因此,可以看出,管理会计为企业提供的信息更具实用性和指导性。

4 明确管理会计建设中的问题

管理会计理论体系与会计理论体系一体化问题。首先管理会计的本质是会计信息系统。管理会计的生成与发展的基础是管理,属于管理会计,区别于会计管理。而在管理会计应用中,多偏于会计管理,或忽略了会计的管理,未明确管理会计基础及本质。因此建设管理会计理论体系时,要重点关注管理会计,其是服务于内部管理者、组织内部经营决策及管理控制。其次建设管理会计理论体系时,需要先对会计基础理论体系进行完善。管理会计是会计的重要组成部分和分支,在会计理论系统中通常会忽略管理会计理论体系的地位,注重财务会计理论体系。因此要先完善会计基础理论体系,明确管理会计本质和重要性,纳入和完善符合管理会计的基本决策和内容。最后应在会计基础理论体系上建设管理会计理论体系。管理会计理论体系是会计基础理论体系中重要组成部分,管理会计建设过程往往会忽略会计理论的重要性,未按照会计基础理论的指导进行管理会计的建设。

管理会计理论体系的基本框架问题。首先要建设会计基础理论体系。管理会计建设的基础是会计基础理论体系,

财经视点 Financial Viewpoint

包括会计的本质、目标、主体、对象、要素、质量特征等内容。会计基础理论体系反映了会计学的本质、目标和范畴,体现了会计一体化思想,为财务会计、管理会计等各会计分支的建设奠定了坚实有效的理论基础。其次是管理会计基本理论体系的建设。管理会计基础理论体系的建设应基于会计基础理论体系,其建设的目的是与会计的目标、本质相一致。同时管理会计与财务会计的不同之处,也决定了管理会计需具备自身完整的基本理论体系。管理会计基本理论体系的内容包括管理会计的本质、目标、原则、职能、活动和范畴等。管理会计基础理论体系的构架,需保证具备高度严谨的逻辑性,能够体现会计本质、原则和目标。最后是管理会计应用理论体系的建设。管理会计应用理论体系的建设应基于管理会计基本理论体系,从确认、计量、记录、报告四个步骤进行管理会计活动的开展。管理会计应用理论体系的建立,其核心是为企业组织未来经营管理等活动提供合理的会计信息。管理会计应用理论体系,应为预测决策会计、规划控制会计,也为决策会计和执行会计。为此管理会计应用理论体系的建设,应在基本理论指导下,对经营活动提供预测、防控、执行等相关会计信息,为企业发展提供一定参考依据。

5 财务与会计中管理体系建设对策

掌握管理会计的本质,减少使用数学公式和模型堆积。使用数学公式、模型堆积的前提一般化、理想化,和基础数据采集适用性不强,使数学公式计算和现实存在显著差异;或公式、模型结果理论应然性,并无法决定企业实践的客观性和必然性。通过公式计算出来的保本保利销售量,无法保证与企业实际销售量相一致。例如市场供需两旺,企业销售增加,自然会高于保利点;相反市场经济下降,需求较低,企业销售困难,自然使保本销售量难以实现。因此管理会计建设,有效控制企业生产成本,减少企业存货,避免给企业发展带来影响。而管理会计的本质是要跳出数学公式和模型,将实践性和可行性作为首要任务。

确保管理会计经营决策和财务管理指导的财务决策一致,使财务管理资金使用范围增加。财务管理目标是使收入费用配比利润得以最大化,管理会计是在间接作用下,控制企业生产成本,使企业资产运行成本费用最小化。管理会计管理的对象是企业内投资形成的各项资产,财务管理是对企业资金进行筹集、使用、回收和分配。

控制管理会计中技术支持成本、内部控制费用,管理会计成本的控制,不可采用财务会计成本核算方法。管理会计成本费用控制的最基本方法是预算,预算可以使企业经营战略实现数字化、财务化,而且是衡量实际工作成效的标尺。管理会计中,需及时动态跟踪分析成本费用,发现实际目标与预算目标的差异,分析原因并提出实际的解决方法。因此管理会计的实施,需采取必要的企业内部控制制度,连续控制企业生产经营过程。期间可采用差额分析法和连环替代法分析实际和预算之间的差异原因,另外要将管理会计纳入企业内部控制制度中,以此提高企业资产利用效率,实施针对性经营目标,促进企业的

可持续发展。

贯彻执行管理会计指引体系时,需明确其中的中心问题和基本点。管理会计的中心点是确定管理会计的根本目标,对企业生产经营进行科学规划,在保证产品质量、数量的前提下,减少企业生产相关的材料、人力和费用。例如可以运用科学有效的方法,使能源、资源消耗量大、环境污染严重的产品实现节能降耗的目标。虽然管理会计与企业节能降耗无明显关系,但管理会计是对企业各类实施效率予以评判,提高企业资金使用效益。管理会计的基本点:首先要管理会计基础是科学、准确、合理的核算财务会计成本费用;其次是要准确因地制宜、因时制宜,进而提高管理会计的应用效果。

企业在确定发出存货的实际成本,选定方法后不可任意改变。究其原因是要遏制企业对发出存货成本进行任意改变期间出现操作利润、粉饰报表进而获取利润等违法行为。首先,企业存货进出货量,种类繁多,成本变化大,因此难以统一各种存货成本流转与实际流转成本,给成本精确计算增加了难度。其次审计和会计核算只是单纯计价,忽视了企业材料耗用的成本,使部分企业为了完成既定收入,以目标利润倒挤成本,进行盈余管理。而此时管理会计的存在实为有名无实,许多企业不重视开发产品技术,只是单纯提高企业管理经营水平,通过各种新兴产业规划的补贴实现政策套利。因此,必须辅助采用各种措施要贯彻落实管理会计,比如协调企业财务会计与预算会计的关系,若协调信息使用者不一致的要求。在建立管理会计时,根据我国实际的管理会计环境,建立符合市场的会计管理体系。

建立特色管理会计内部环境。管理会计内部环境是指企业组织实施管理会计时所面临的影响管理会计运行效果的环境,包括组织目标、内部管理体制、组织结构、业务流程、文化氛围和管理基础等。了解管理会计内部环境,根据企业实际情况,建立企业良好的文化氛围、组织结构,完善企业内部管理体制,规范企业业务流程等。另外要建立完善的合同管理制度,避免应收账款出现坏账,合同管理内容包括企业产品合同签订、产品发出、货款回收及销售提成等,充分了解合同执行情况,并跟踪管理逾期未回收的货款,避免资金未回收带来的风险,从而促进企业健康可持续发展。

6 结语

财务与会计体系中管理会计的建立,有利于会计体系可持续发展,为企业科学可持续发展提供了必要参考依据,因此企业需大力完善企业会计体系,充分发挥其积极作用。

参考文献

- [1] 张曾莲. 基于政府财务会计和政府管理会计的政府会计体系的重构[J]. 中国管理信息化, 2011, 14(6): 2-4.
- [2] 张先治. 关于管理会计理论体系建设的几个问题[J]. 财务与会计, 2015(18): 6-7.
- [3] 杨洪, 刘佳新. 完善我国会计体系的必经之路——财务会计与管理会计的融合[J]. 现代商业, 2014(12): 255-256.

浅析管理会计与财务会计的融合

Analysis on the Integration of Management Accounting and Financial Accounting

刘宁
LIU Ning

15210219821004006X
中国·北京 100000
Beijing, 100027,
China

作者简介: 刘宁, 女, 中国内蒙古满洲里人, 会计中级职称, 从事管理会计、财务共享等研究。

【摘要】随着中国经济活动的不断发展和变化, 为了满足现代市场活动的需求, 中国会计工作正在进行各项体制改革, 细化会计工作, 加强管理会计和财务会计的融合, 创建现代化会计管理方法, 促进会计工作的迅速完成, 其中, 如何处理管理会计与财务会计的关系是会计工作改革的重要内容。论文分析了管理会计与财务会计的关系, 并提出两者在企业实践中的融合措施。

【Abstract】With the continuous development and change of China's economic activities, in order to meet the needs of modern market activities, China's accounting system is under various system reforms, such as the refinement of accounting work, the enhanced integration of management accounting and financial accounting, the establishment of modern accounting management methods and the rapid completion of accounting work. Among them, how to deal the relationship between management accounting and financial accounting is an important content of the reform. This paper analyzes the relationship between management accounting and financial accounting, and puts forward the fusion measures of both in practice.

【关键词】管理会计; 财务会计; 融合措施

【Keywords】management accounting; financial accounting; fusion measures

1 引言

财务会计是按照公认或法定的会计准则要求, 对会计主体发生的交易和事项进行确认、计量、记录, 最后形成财务报告。管理会计和财务会计的融合, 是会计发展的必然趋势, 实现二者的融合能够扩大会计工作的空间领域, 促进会计工作的健康可持续发展, 提高会计工作效率和质量。二者的融合需要有利条件, 一方面, 财会改革中考虑管理会计因素; 另一方面, 管理会计发展中应遵循财会准则。

2 管理会计和财务会计融合的理论基础

2.1 融合的历史基础——起源一致性

从会计的发展史来看, 管理会计即是最初的会计工作演变而来, 由于社会经济越来越复杂, 会计工作对生产活动进行了制度化、标准化的划分, 在现代科学管理的影响下, 构建了独立的管理会计体系, 成为了独立于财务会计的一项经济活动。财务会计有着同样的历史背景, 也是发起于最初经济活动使用会计簿记的时候。因此, 从管理会计和财务会计的发展历程来看, 二者有着一样的起源, 两项经济活动的本质和职能都是服务于会计工作。

2.2 融合的理论前提——本质同一性

财务会计与管理会计属于会计范畴, 是会计工作的两项工作目标和职能, 两者的本质是一致的。主要区别于会计信息的来源不同, 由于经济活动丰富多样, 造成会计工作

难以以一种形式展现, 所以, 就区分出财务会计和管理会计, 这样可以把会计工作细化, 提高会计工作的系统性和会计事务的处理效率。从会计工作本质来说, 会计是一个信息处理系统, 财务会计与管理会计作为两个服务体系相互辅助, 具有关联性, 通过优化各项会计事项, 形成统一的会计信息处理系统, 提高了会计工作处理经济活动的效益。所以, 管理会计和财务会计具有相同的本质, 通过职能互补相互融合, 共同构建了现代会计管理体系。

2.3 融合的根本目的——目标统一性

财务会计主要是向信息使用者提供财务报告的整个过程。所以, 在会计工作实践中, 一般财务报告目标一直是财务会计工作的目标, 且一般以财务报告的形式表现出来。财务报告被看作是一种原始的经济监督和考核制度, 对于会计管理工作提供了有效的监督, 从而有效地提高了企业的经济效益和社会效益。管理会计相对于财务会计来说, 具有更明确的目标, 改善了当前的会计活动管理形式, 且有效发挥了会计管理的监管作用, 实现了企业经济效益最大化。两者具有统一的目标, 所以, 在处理各项经济活动中, 必须加强两者的融合, 构建现代化的会计工作模式, 从而更好地完成最终的会计工作目标及企业目标。

2.4 融合的驱动力量——边界模糊化

从财务会计和管理会计的概念、职能、目标来看, 两者在战略发展方向和理论基础的边界模糊化, 这也是两者融

财经视点 Financial Viewpoint

合的必然趋势，现代社会经济活动中，各项会计经济事务都需要两者共同完成，形成一个有机的系统，或者通过搭建会计信息处理平台，实现两者会计信息的共享，只有这样，才能达到各项经济活动的工作任务和目标。管理会计和财务会计在现代会计管理体系下，有着不可分割的关联性和目标，要想完成各项事务必须将管理会计与财务会计融合，有效地发挥各项工作职能，强化会计工作的预测、监督、考核、分析等作用。

3 管理会计和财务会计在企业实践中的融合

3.1 信息输入的融合

信息融合在企业会计工作中的应用主要指的是会计信息数据的融合，具体涉及管理会计和财务会计这两方面数据，主要是通过对财务会计日常工作进行记录，并把这些记录数据作为其他会计工作和管理的重要参数和数据指标，包括记录财务会计中的会计事项、财会报告和业绩评价等重要数据，通过这些信息数据的传输和使用，有效实现了管理会计与财务会计的融合。

3.2 控制过程的融合

只有管理会计与财务会计共同应用到企业的各项管理活动中，共同参与企业的经营管理，才能有效发挥会计工作的管理职能。其中两者的主要融合形式有共同应用一套完善的会计管理工具，构建共同的管理系统，通过相互间的交流和沟通，提高系统的运行效率。其中比较明显的是企业业绩评价系统，此系统就有效运用了管理会计与财务会计两个环节，根据企业采用的管理会计工具对财务业绩进行数据处理和分析，并把最终的数据分析结果作为会计管理工作的业绩评价，同时也实现了财务会计业绩在管理会计工作中的有效应用。这种业绩评价数据的应用实现了管理会计与财务会计工作对自身工作数据的管理和反馈，促进了企业会计工作的有效控制和管理。

3.3 成果表达的融合

在企业的会计实际管理工作中，对外提供和内部使用的会计报告在内容上有很多交叉。首先，公司管理层通过获得有效的财务会计报告，制定相应的会计管理依据，所以，会计管理中的绩效评价都要参考财务会计中的各项财务数据，同时财务会计数据也是制定公司员工薪酬制度的重要参考依据。其次，会计管理工作中的财务预算和绩效考核都要使用财务会计数据的各项指标，会计工作管理者应用这些数据制定企业投资发展计划，也是企业当前成本效益的体现，因此，财务会计和会计管理工作成果的有效融合是企业实行会计工作的重要手段。尤其是为了适应社会经济的发展变化，由管理会计信息和财务会计信息交叉构成的企业内部报告明显就能突显出社会经济活动的特点。

4 管理会计与财务会计在企业管理中的融合模式

4.1 通过改进全面预算管理进行融合

全面预算管理，是利用预算对企业内部各部门、各单位的各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，以便有效地组织和协调企业的生产经营活动，完成既定的经营目

标。其中全面预算管理内容主要如图1所示。



图1 全面预算管理的示意图

全面预算管理作为一种现代化管理手段，具有鲜明的特点，主要表现为效益型、市场适应性、主动性和综合性。全面预算的有效实施，必须充分调动各级责任人的积极性与创造性，强化其责任意识，形成预算执行与控制的责任体系，保证预算执行的进度和效果。

4.2 通过实施平衡计分卡管理进行融合

针对全面预算管理存在的一些问题，各大企业还实行了平衡计分卡管理方法，主要是对全面预算管理的补充，平衡计分卡管理方法主要涉及以下四个方面。具体内容如图2所示。

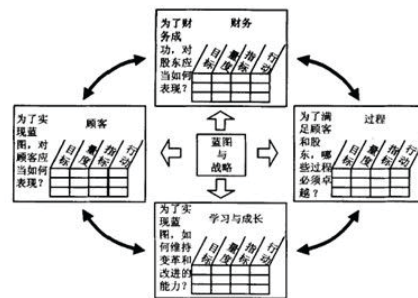


图2 平衡计分卡内容示意图

5 结语

综上所述，管理会计和财务会计的融合是对企业财务工作的进一步完善，是会计发展的一项突破。所以，企业在开展会计工作时，一定要坚持“与时俱进，实事求是”的原则，创新和改革会计工作内容，加强管理会计和财务会计的融合，有效防止不必要的浪费与重复工作。

参考文献

[1] 纪元. 浅析管理会计与财务会计的融合[J]. 财会研究, 2016(11):232-233.
[2] 周联. 浅析管理会计与财务会计的融合[J]. 经营管理者, 2016(7):37.
[3] 张丽丽. 浅析管理会计与财务会计的融合[J]. 经济研究导刊, 2015(22):103-104.

转型与变革下的管理会计发展与应用研究

Research on the Development and Application of Management Accounting Under the Transformation and Reformation

姜艳丽 赵志红

JIANG Yan-li ZHAO Zhi-hong

山东青年政治学院
中国·山东 济南 250014
Shandong Youth University of Political Science,
Ji'nan, Shandong, 250014, China

作者简介: 姜艳丽, 女, 中国山东聊城人, 助教, 从事财务会计教学研究; 赵志红, 女, 中国山东昌乐人, 副教授, 从事财务会计教学研究。

【摘要】随着经济的转型与信息技术的变革,传统的会计模式已不再适应新的需要,管理会计开始崭露头角。论文以转型和变革为背景,以企业现实需要为出发点,着重分析了管理会计的本质,并对如何发展和应用管理会计提出一些观点。

【Abstract】With the transformation of economy and the change of information technology, the traditional accounting model is no longer suitable for the new needs, and the management accounting has come to the front. With the background of transformation and reformation, and taking the actual needs of enterprises as the starting point, the paper analyzes the essence of management accounting, and puts forward some opinions on how to develop and apply management accounting.

【关键词】经济转型;科技变革;管理会计

【Keywords】economic transition; technical change; management accounting

1 转型与变革下发展管理会计的必要性

随着市场经济的发展及第三次科技革命的飞跃式变革,使得经济形势不断发生变化,会计岗位功能也在发生改变,原有的以核算和监督为主要职能的会计模式不再满足社会需要。

1.1 经济转型背景

自2014年5月以来,“新常态”一词已成为中国的高频使用词汇。新常态是国家关于经济转型的最简描述,它包含了多层意思:经济增长速度放缓;经济结构不断优化;经济增长的动力由要素驱动、投资驱动转向创新驱动。在新常态的政策指引下,国家一方面大力实施供给侧结构性改革,不断优化投资结构、产业结构,提升资源配置效率;另一方面通过政策扶持、放宽准入资格、实施税收优惠等措施积极引导全民创业,发展经济。中国经济正在经历全面转型与深入改革。财政是国家治理的基础和重要支柱,推进会计工作又是建立现代财政制度、引导国家

治理迈入现代化的重要举措。因此,重视会计工作具有重要的现实意义。在经济转型的背景下,企业若要适应新常态,加快发展,就需要从企业战略、管理、财务等方面出发,努力提升自身的价值创造力。原有独立设置会计部门,其核算和监督的会计记账模式已经不再适应新的需要。企业有必要从战略、营运、投融资、预算等多角度考虑财务的预测、决策职能,即实施管理会计。

1.2 科技变革背景

随着信息化的发展,计算机在生活各领域内不断普及,应用范围日益扩大。会计岗位也不例外。事实上,随着大数据的逐步扩充和智能机器人的深入研发,应用于财务的智能也开始出现。早在2015年8月的专一网智能记账机器人面世到2017年5月德勤财务机器人研发成功都预示着科技发展对原有会计模式的冲击。据《经济学人》调查显示,未来20年最有可能被机器人抢走饭碗的十大岗位中,会计职业首当其冲。

财经视点 Financial Viewpoint

从根本来说，所有的会计工作都是服务于管理的，既使有的传统会计记账会受到信息化的冲击，但是服务于企业经营、决策需要的管理会计需求只会增加、不会减少。因而，对于会计岗位来说，弱化原有核算和监督的财务会计，着力于管理、分析、预测、决策的管理会计已势不可挡。

2 转型与变革下发展管理会计的可行性

管理会计是会计的一个分支。相对于财务会计，管理会计是一种“对内报告会计”，其以各种先进的管理科学和方法为工具，使用财务数据来对企业的各部分要素进行把控——将经济要素与财务数据相结合，从而实现对企业经营活动过程及结果的预测，进而为企业管理层和决策者提供制定决策的建议和依据。管理会计主要服务于单位内部管理需要，它能够分析过去，掌控现在，谋划未来。显而易见，管理会计能够为企业带来更丰富、更全面的财务数据，更有利于管理层做出经营、投资、融资决策，进而更有利于实现企业价值最大化。

从现实层面来看，2014年10月27日，中国财政部颁布了《关于全面推进管理会计体系建设的指导意见》，明确提出“争取3~5年内，在中国培养出一批管理会计人才，力争通过5~10年左右的努力，基本建成中国特色的管理会计体系”的总目标，并就如何发展管理会计提出了理论、指引、人才、信息化加咨询服务的“4+1”有机体系的政策扶持，为管理会计的发展和应用提供了制度支持；2016年6月，财政部印发了《管理会计基本指引》，提炼总结了管理会计的基本原则、目标、要素等内容，为管理会计在企事业单位的使用提供了基本框架和方向；此外，2017年1月1日中国还暂停了会计岗位的会计从业资格准入资格，为管理会计的发展进行铺垫。种种政策预示着中国在未来几年将大力推行管理会计，这些都是管理会计发展的重要推动力。

3 管理会计发展及应用的应对措施

管理会计的发展和应用需要由多方面共同推动，多管齐下。

3.1 政策扶持

新学科、新岗位的发展离不开政策的因势利导。政府应采取多种措施来推动管理会计的发展。

首先，要建立健全管理会计制度，完善管理会计相关法律法规。良好的法律保障能够为企业创造一个公平、公正、自由竞争的环境，而管理会计制度的制定能够规范管理会计的职能、流程、方法等内容，为管理会计的具体实施提供制度支撑，明确权责，减少、杜绝会计虚假信息。在这方面，中国可以分别从总结企业案例经验和鼓励科研工作者们积极投入管理会计方式方法研究两方面着手，提炼普适性的管理会计方式、方法，建立并逐步完善管理会计准则，搭建管理会计框架体系，还可以进一步引入管理会计分析评价机制，为管理会计的发展提供制度性保障。

其次，引导管理会计信息技术研发，推动财务智能化。管理会计要能够发挥分析过去、掌控现在、谋划未来的作用，就必须依赖于财务数据的准确性和及时性。信息技术

的研发及岗位的智能化投入，会使得财务数据的获得更简单、更标准、更及时。这些数据会为管理会计提供技术保障和财务支持，促使管理会计从事后反馈走向事中纠错和事前预测。

鉴于此，政府部门可提供相关政策支持，积极引导有能力的企业进行财务智能化研究，解放原有财务人员的劳动力，为管理会计的大力发展和应用铺平道路。

3.2 企业引导

对于企业来说，经营的最终目标是实现企业价值最大化。实现这个目标的过程中需要综合运用多种方式、方法。管理会计集合了管理和财务两部分内容，能够满足这部分需要。

鉴于此，一方面，企业应积极适应环境变化，大胆进行实践创新。管理会计的最终目的是实现企业价值最大化，企业可以根据自身情况，灵活运用全面预算管理、平衡计分卡等绩效评价方法，作业成本法、标准成本法等成本管理方法，寻找适用的管理模式，提升自身发展水平。

另一方面，可积极引进财务智能软件，代替基本的记账等低级工作，解放财务人员的劳动力，还可实施管理、会计的轮岗制度，设立管理会计岗位，实现生产、管理、会计的一体化，从而获得足够的人员、足够的经验去践行管理会计，寻求企业的进一步发展。

3.3 高校人才培养

管理会计的发展离不开人才的培养，据相关部门统计，目前中国会计从业人员中90%为财务会计人员，而且高学历人才比例不高。要改变这种状态，需要政府政策支持、企业积极培训，但更重要的是改变高校的人才培养模式，为整个社会财务会计人才的发展树立标杆。目前中国高校的人才培养目标偏重于财务会计，这就需要多管齐下进行逐步变革：

首先，以就业为导向，确定管理会计人才的培养目标。

其次，建立校企合作机制，积极开展实践教学，提升专业与岗位的契合度。

第三，聘用双师型教师，将企业实践经验、职业岗位意识和相关理论教授给学生。

第四，对接管理工作过程，建设特色财经管理课程，培养企业管理和财务会计的复合型人才，为管理会计的推行提供必要条件。

3.4 财会人员自我提升

管理会计有别于传统的财务会计，要求从业者具备更高的知识层次和更全面的知识结构，不仅要具备数学、运筹学和经济学方面的知识，还要有管理学和行为学等方面的专业素养。

据统计，目前中国从事会计工作的人员已经超过1200万人，其中有90%的人员一直在企业中承担财务会计工作。要推动管理会计的发展与应用，避免失业风险，这些从业者就必须提升自己的职业素质和水平。财会人员可通过参加培训、考取专业证书、去学校深造等方式来增加知识储备，以适应新的岗位需要。

试论“营改增”对市县级区域报的影响

The Influence of "Changing Business Tax into VAT" on the Newspaper Industry in City and County

韩佳 童笑平

HAN Jia TONG Xiao-ping

浙报数字文化传媒集团股份有限公司
中国·浙江 杭州 310039
Zhejiang Daily Digital Culture Group Co. Ltd.,
Hangzhou, Zhejiang, 310039, China

【摘要】营业税改增值税是适应经济发展和财税改革的重要举措，“营改增”后对报业核算、经营、管理等提出了新要求，本文重点剖析营改增对县市报相关财务指标的影响，希望能有借鉴之处。

【Abstract】The reform of “changing business tax into VAT” is an important measure to adapt to the economic development and the reform of Taxation, “replacing business tax with value-added tax(VAT)” puts forward new requirements on the newspaper accounting, operation and management, this paper focuses on the analysis of the influence of replacing business tax with value-added tax(VAT) on the relevant financial indexes of county newspapers, for reference.

【关键词】营改增；县报；影响

【Keywords】changing business tax into VAT; county newspaper; influence

1 引言

营业税改征增值税（以下简称“营改增”），自2011年11月财政部和国税总局下发“营改增”试点方案至今，上海市作为试点首个城市，先后出台了指导意见和实施细则等配套文件。此次试点的行业包括交通运输业、部分现代服务业等生产性服务业。税率在现行增值税标准税率17%和低税率13%的基础上，新增11%和6%两档低税率，其中现代服务业适用6%税率。2012年8月1日起至年底，营改增试点范围由上海市分批扩大至北京、浙江等10省市。浙江省已确定从2012年12月1日起开始试行。2014年1月1日起，铁路运输和邮政服务业纳入营业税改征增值税试点，2014年6月1日起，电信业纳入营业税改征增值税试点范围，今后甚至会覆盖到全地区全业务。

营改增对促进现代服务业合理分工，刺激市场需求，进行结构性减税，理顺服务业与工商业税制关系，具有重要意义。本文根据目前县市报一年多来的实际情况，总结营改增对财务管理、广告营业的影响主要体现在以下几个方面。

2 对县市报经营营业收入的影响

目前，县报公司主要的收入包括发行收入、广告收入、其他新媒体产业收入。发行收入“营改增”前后核算无变化。广告收入“营改增”前后核算变化比较大，下面举例

说明变化情况，XX市XX日报有限公司201X年实现广告营业额3000万元（含税），其中支付广告分成1288万元（含税）。“营改增”前广告行业按照差额计算收入，故XX日报公司201X年广告收入为1712万元；“营改增”后按照不含税的全部价款计算收入，故XX日报公司201X年广告收入为2830.19万元，较“营改增”前增加了1118.19万元。其他新媒体产业收入中如果涉及到“营改增”范围的业务，比如会展服务、设计服务等，都需要将含税收入转换成不含税收入计入营业收入中，会相应减少营业收入。目前来说，县报公司营业收入中广告收入占据比较大比例，所以“营改增”后县报公司营业收入总体是增加的。

3 对县市报成本费用影响的分析

对于营业成本变化，第一是营业税金及附加的影响。即原来广告征收营业税时，支付的广告分成直接抵减广告收入，同时营业税作为公司成本列支，如上述例子中应计入公司成本的金额为85.6万元（仅考虑营业税金，不考虑营业税附加税金）；第二是“营改增”后广告分成列支成本的影响。即营改增后不含税广告分成作为广告成本列支，增值税作为流转税不计入成本金额中，如上述例子中应计入公司成本的金额为1215.09（仅考虑广告成本，不考虑增值税附加税金），上述原因导致较“营改增”前增加营业成本1129.49万元。第三是进项税转出的影响。这里需分两种

财经视点 Financial Viewpoint

税收优惠政策分析，即先征后返和直接减免。先征后返的县报公司“营改增”前印刷成本进项税根据每月广告版面数占报纸总版面数的比例在当期进项税额中进行转出（通常比例约为20%），上述例子中公司约转出进项税金13.94万元计入公司成本，但是“营改增”后广告纳入增值税征税范围，所以印刷成本进项税金可以全部抵扣，公司减少营业成本13.94万元。而直接减免的单位，由于报刊销售免税，所以印刷费进项税金也不能抵扣，不存在进项税金转出部分。

经以上分析，无增值税优惠和享受先征后返税收优惠的县报“营改增”前后营业成本增加1115.55万元，而享受直接减免的县报“营改增”前后营业成本增加1129.49万元。

4 对县市报利润的影响

根据上述收入、成本“营改增”前后变化情况分析，影响县报公司营业利润主要是三方面，第一是由于对广告收入核算差异，导致“营改增”后减少利润约为“营改增”前差额核算收入的5.66%；第二是减少营业成本中营业税金部分，约为“营改增”前差额核算收入的5%；第三是减少营业成本中“营改增”前进项税额转出部分。

根据上述公司的例举分析，无增值税优惠和享受先征后返税收优惠的县报“营改增”前后营业利润增加2.64万元；而享受直接减免优惠政策的县报，“营改增”前后营业利润减少11.30万元。从毛利率分析总体降低，因广告收入增加远大于利润变化。

5 对县市报现金流的影响

因为目前县报公司取得的进项税金主要来自印刷成本、广告分成，其他方面包括日常管理成本中取得进项税金或购置固定资产取得进项税金都比较少或者为偶然发生，故在下述分析中暂不考虑这些方面。

以上述例子，下表列示了“营改增”前后广告业务应缴纳税金变化情况。

税种	营改增前			营改增后		
	计税金额	税率	税额	计税金额	税率	税额
营业税	1,712.00	5%	85.60			
增值税						
销项税金			-	2,830.19	6%	169.81
进项税金			-	1,215.09	6%	72.91
城建税	85.60	7%	5.99	96.91	7%	6.78
教育费附加及地方教育费附加	85.60	5%	4.28	96.91	5%	4.85
文化事业建设费	1,712.00	3%	51.36	1,712.00	3%	51.36
水利建设基金	1,712.00	0.10%	1.71	2,830.19	0.10%	2.83
合计			148.94			162.72

从上表中看出，单就广告等业务来说，“营改增”后县报应缴纳的税费金额总计162.72万元，比“营改增”前增加13.78万元。因此县市报就广告、新媒体、活动等业务来说，税费现金流出增加。主要对应业务税率由5%增至6%，成本又以人力成本为主，可抵扣进项税较少。

对于县报公司整体税费现金流变化来说，需分以下情况分析：

一是享受直接减免的县报公司。因为报刊发行部门增值税直接减免。所以“营改增”前后的区别就在于广告和其他新媒体业务从营业税变为增值税，根据上述分析，因税率增加抵扣进项税较少，所以现金流出增加。二是无增值税优惠或享受先征后返的县报公司①“营改增”前应纳税增值税为正数，即“营改增”前公司既缴纳增值税又缴纳营

业税，那么“营改增”原来增值税业务缴纳金额不变，同时由营业税改为增值税业务部分又增加了缴纳金额，所以整体税费现金流出会增加。但随着通讯、邮电、影视等营改增扩围政策的陆续出台，县报公司可抵扣的进项税随之增加，税费现金流出将逐步减少。②“营改增”前应纳税增值税为负数，即有留底税金。由于“营改增”后进项税金采取混抵政策，特别是在“营改增”实施前报刊发行部分有大量留底税金的企业，该留底税金在企业应交增值税为正数时还能按照一定比例再抵扣发行部分的销项税金，对于这部分企业来说不仅降低了企业税负，还可以慢慢消化长期留底税金，减轻企业现金流压力。

6 对县市报发票管理的影响

增值税专用发票相对地税普通发票而言，税务部门管理更加严格，因为其直接影响企业对外销售或提供服务产生的销项税额和企业日常采购商品、接受服务环节产生的进项税额，进而直接影响企业增值税的缴纳金额。因此增值税发票的开具、使用和管理上各个环节都非常严格，我国《刑法》对增值税专用发票的虚开、伪造和非法出售与违规使用增值税发票行为的处罚措施都做了严格的规定。针对增值税发票使用的严格性，各县市报公司应加大发票管理力度，规范增值税发票购、销、存各环节管理程序，并做好和相关业务员、客户的沟通、指导和解释工作。

7 对县报公司广告经营定价机制的影响

广告业税收的变化有可能会影响到广告经营价格的制定，因原广告营业税税率适用5%，“营改增”后，增值税税率6%且是价外税，这对于广告净收入来说会减少，而客户广告成本因价税分离同样会减少（试点地区广告投放企业从上市公司取得广告业增值税专用发票，可抵扣其企业应交增值税）。

从某种意义上来说，广告价格上与原来相比，会有一些提价空间，但是否要提高广告收费价格，或是以此作为谈判的借口，要看公司的价格决策策略和在市场中的竞争地位、业务细分状况等多方面的综合因素。

综上所述，“营改增”后将增加县报公司财报营业收入和营业成本，广告毛利率总体降低，利润和税费现金变化需视县报公司各自历史情况和税收优惠政策具体分析。同时，在税收管理、会计核算、经营和财务管理等方面也都带来较大影响。

“互联网+”时代下会计信息化发展建设研究

Research on Construction and Development of Accounting Informatization in "Internet Plus" Era

蒋亚利

JIANG Ya-li

广西工商职业技术学院
中国·广西南宁 530000
Guangxi Vocational College of Technology
and Business, Nanning, Guangxi, 53000, China

基金项目：本文为2015年度广西职业教育教学改革立项项目（高职）“互联网金融时代下金融类专业立体化教材建设与实践”（编号：GXGZJG201539011）研究成果之一。

【摘要】在“互联网+”时代下，大数据、云计算和智能终端为企业会计信息化提供了资源共享平台，加快了会计信息化的发展。但是由于会计信息化法规和标准不完善，会计信息化系统软件仍然存在缺陷，共享平台安全隐患犹存以及会计人员专业技能问题导致会计信息化的发展建设受阻。加强会计信息化建设需要完善相关法律法规，构筑安全防护体系，加快完善共享平台建设，加强企业内控制度，提高会计操作员的综合素质。

【Abstract】In the "Internet Plus" era, big data, cloud computing and intelligent terminal provide a resource sharing platform for the enterprise accounting informatization, which accelerates the development of accounting informationization. But because the accounting information regulations and standards are not perfect, the accounting information system software is still flawed, sharing platform security risks remain and accounting personnel professional skills development problem leads to disruption of the construction of accounting information. In order to strengthen the construction of accounting information, it is necessary to improve the relevant laws and regulations, build a security protection system, speed up the construction of a shared platform, strengthen the internal control system of enterprises, and improve the overall quality of accounting operators.

【关键词】“互联网+”时代；会计信息化；风险；大数据

【Keywords】"Internet Plus" era; accounting information; risk; big data

1 “互联网+”对会计信息化的影响

中国会计信息化发展主要经历了以下几个阶段：第一阶段（50年代至60年代中期），综合计算机实现了传统会计核算的单项数据信息化处理。第二阶段（60年代中期至70年代初期），实现了综合数据信息化处理。第三阶段（70年代初期至80年代末）实现了会计管理的信息化。第四阶段（90年代初期至今），ERP（Enterprise Resource Planning）系统集成管理阶段。ERP全称为企业资源计划，是指利用大数据、云计算、物联网等新型信息技术，整合企业内部与供应商、客户、政府机构等所有资源有机结合，实现会计核算、管理和决策的信息化，升级成新的现代会计信息化系统。

随着“互联网+”时代的到来，大数据、云计算、智能终端和物联网给中国会计信息化发展建设带来了诸多机遇和挑战。

“大数据”，由多类别的数据集构成的大量数据，已经广泛应用在医学、生物学、环境生态学、物理学等领域。具有量大、价值高、种类多、分析处理速度快、时效高等特征。通过分析大数据可以获取更多智能的、有价值的信息，“云计算”模式由此产生。

“云计算”最早由IBM和谷歌提出。美国国家标准与技术研究院对云计算定义为：云计算（Cloud Computing）是一个资源共享池，可以提供可用、便捷、按需的网络访问，按使用量付费。云计算模式下，企业投入很少的管理工作，或很少与服务供应商交互便可快速得到所需资源。云计算使用户可以随时随地地调用网络设备获得、自行调整或者修改所需要的云计算资源；费用低廉。

物联网（Internet of things）在1999年被提出。物联网是以互联网为网络基础，通过信息传感设备，按约定的协议，连接物品与互联网，进行信息交换和通讯，实现现

财经视点 Financial Viewpoint

别、定位、跟踪、监控和管理的智能化。在十年内就可能大规模普及到多个领域。

2 大数据、云计算、物联网运用于会计信息化的趋势

改革开放以来，会计信息化得到了各界的高度重视。政府鼓励企业加速发展会计信息化，提高工作效率。许多企业已经实现会计信息化。但是，会计信息化的发展过程还存在着不少问题。企事业单位内部和企业之间信息孤岛问题严重，会计信息共享问题严重地制约了会计信息化的提高和发展。同时，会计信息化软硬件支出成本较高，增加了企业的运营成本。在互联网时代，大数据、云计算、物联网、智能终端等现代信息技术的发展应用将可以有效地解决这一“瓶颈”。

2.1 会计大数据

大数据可以为会计信息的存储、输出、汇集、分析处理提供强大的支持，大力节约成本。企事业单位通过共享平台可以实现财务主体和企业内外部的数据传输、分析处理，彻底解决信息“孤岛”问题，彻底变革企业会计管理；会计数据由单一结构化模式向多种类型非结构化模式转变；企业可以根据自己的业务特点和工作需要设置系统参数；会计信息系统能够对财务数据进行集成分析、科学加工、价值挖掘并形成报表、报告，为企业管理层经营决策提供有效的数据支持和帮助，有助于实现企业利润最大化。

2.2 会计云计算

会计信息化的共享平台通过云计算的辅助能完美实现会计信息资源共享。

会计云计算的优点主要有以下几点：

一是云计算技术能将采购、生产、销售、财务、调拨等信息纳入到同一个平台，处理过去的死结——非结构化数据，实现企业内部与供应商、客户和政府机构等各部门信息的互通共融，实现数据的内外部共享。

二是云服务还可以为企业提供稳定的硬件平台和软件系统，不必再投资购买机房、服务器等硬件，也不必因购买和升级会计软件而占用大量的资源。

三是无论会计主体是谁，相关人员能够不受时空限制地进入到会计云计算系统当中，对信息进行同步读写、公布更新的内容，有效实现多人异地同时在线协同操作。

四是云计算主要采取订阅式的按月付费模式，可以节约成本。

五是云会计可以让企业管理人员随时调用需要的各种财务信息和报表，节约人力物力和信息获取成本，实现跨地区企业的财务管理协同工作问题，有效提高会计信息化效率。

2.3 会计物联网

物联网的关键技术是无线射频识别技术（RFID），不用接触目标对象，只是通过射频信号就能获取该物体的数据

特征，被称为“第二代条形码”。具有便携性、智慧性、读写能力、穿透能力强、信息存储量大、可多次修改和增加信息、设置密码保护后不易被伪造等优势。

在物联网环境下，企业可以将物品和“虚拟的互联网”整合在一起，给企业的生产运行和经营管理带来便利。

一是可以解决数据源问题，例如，原材料在采购、入库、领用、在制品、产成品入库、销售等所有环节都被嵌入RFID电子标签。另外，会计信息系统的数据性可以被实时及时反映，保证了数据的充分性、完整性和价值。

二是“明了化”企业生产成本。物联网RFID技术能够实现实时追踪整个领料、生产、入库、出库流程，及时更新每个标签的成本信息，动态核算和管理生产成本。

三是促进实施《企业内部控制基本规范》。四是促进实现实时会计信息系统。比如材料入库时，会计人员无需录入凭证，RFID捕获入库信息并根据凭证模板自动生成包含了制单号的入库单等业务单据信息的实时记账凭证。会计人员只需要审核确认便可生成账簿。

在“互联网+”时代，各企事业单位运用大数据、云计算、物联网技术来进行会计信息化将成为必然趋势。

3 “互联网+”时代下会计信息化发展存在的风险

3.1 “互联网+会计”法规和标准不完善

“互联网+会计”需要完善的法律法规和准则保驾护航。但是，中国“互联网+会计”属于新兴领域，相关法律法规和准则尚不完善，不利于“互联网+会计”的发展。

首先，由于缺乏相应的法律法规，软件审批程序未能做到统一规范和统一管理；

其次，财务管理软件的知识产权保护有欠缺，市面上不乏软件盗版的现象。

另外，对危害互联网网络安全的行为缺乏管束的法律条文，网络安全环境较差。企业在使用云会计时遇到非法问题无法及时寻求法律保护。

3.2 会计信息系统标准化进程缓慢

随着大数据、云计算、物联网时代的到来，会计软件应不断实现功能综合化和技术集成化。但目前的会计软件绝大多数通用性较强，但专用性较差，不能很好地为一些特殊企业服务。目前，中国会计信息化标准不完善，滞后于发展需求，在一定程度上阻碍了会计信息化的发展。会计信息系统标准化进程缓慢给会计信息管理带来不便。

3.3 会计信息化系统软件本身存在缺陷

中国的会计行业发展水平与国际发达国家相比差距较大。大部分会计工作者对会计信息化理解不够。

另外，会计信息化系统软件虽然有效的突破了时空上的局限，但仍存在一定的缺陷和不足。同时，会计信息化系统软件具有较强的通用性，系统工作量较大，加速了计算机损耗，加大了会计人员核算工作难度。

3.4 会计信息化共享平台的构建不完善

由于中国会计信息化的发展还处于起步阶段，会计信息

化共享平台的构建有待完善。由于意识形态问题，中国的会计信息化共享平台推广受阻，进而阻碍了会计信息化的快速发展。

会计信息化共享平台存在安全隐患，不法分子可以借助木马、蠕虫程序或病毒来获取平台中的共享信息。大部分企业为了防止商业机密泄露或被盗，不愿意将企业的会计数据共享，以影响了会计信息化的发展。网络系统的自身缺陷问题以及黑客和病毒的入侵，这两方面是对网络财务会计信息安全造成威胁。要做好这两方面的防范工作，避免信息丢失或者泄露。

3.5 数据的来源以及处理方式的安全隐患

一方面，共享平台有用户浏览和使用的信息，第三方软件系统可以从我们的浏览使用记录全方位分析预测我们需要什么商品和服务、经济情况、偏好等。云端后台的运营维修人员可以轻而易举地获得企业在云端储存的数据。

另一方面，一旦数据来源本身存在问题就有可能出现多米诺骨牌反应，满盘皆输。企业管理者使用有问题的数据，会做出错误的预测和决策，从而给企业带来灭顶之灾。

3.6 操作人员的水平偏低

在发展阶段，会计人员对会计信息化的接受能力、职业能力直接决定了会计工作效率和质量。在互联网时代下，会计信息化系统更新换代较快，虽然当前的会计人员具有一定的计算机操作能力和经验，但是无法更好的适应和满足时代要求，对新版会计信息化系统操作水平比较低，增加了会计信息化发展过程中的风险。

4 “互联网+”时代会计信息化建设研究

4.1 建立会计信息化的安全防护体系

第一，完善会计信息化的法律法规和标准。

财政部于2013年12月6日印发了《企业会计信息化工作规范》，自2014年1月6日起施行。国家要进一步补充和完善“互联网+会计”相关法律法规、准则和标准，通过法律的手段控制会计信息化中所存在的风险；制定统一的软件审批规范；加强知识产权保护，提高研发人员积极性；加快信息安全立法进程，规避恶意窃取企业会计数据机密，严惩黑客和非法入侵者，保障会计信息化更快更好地健康发展。

第二，规范云服务提供商的义务和行为。

一是要求其加强身份认证和使用权限设置。在大数据时代的云计算平台，应设置用户身份认证和使用权限，制定系统化的操作防护机制，确保会计云计算中信息的安全。

二是要求其完善数据的加密和解锁程序。在大数据、云计算、物联网环境下，可以加大对虚拟机软件的研发，保证会计信息存储、传输和处理的安全。

第三，构建外部监管机构，监管各大供应商的云计算服务许可，对其中发现的问题要责令其定期整改，从而为大数据物联网时代下的会计信息化发展提供良好的基础。

4.2 完善会计信息化共享平台

一是要持续加强大数据、云计算、物联网等技术的研发。未来会计信息化的发展主要依赖于大数据平台、云计算平台、物联网的技术发展和持续建设。目前，中国大数据平台、云计算技术力量、物联网相对薄弱，尚处于起步阶段，还不成熟，推广应用的范围也不大，也需持续加强研发。

二是要持续加强基础设施投入。各企事业单位应重视会计信息化硬件设施和软件的维护与更新。同时，政府也应该加强引导，加大对大型数据中心等基础设施的财政支持和投入力度，给企业发放一定的扶持资金，鼓励和确保会计信息化的进程。

4.3 完善内部控制制度建设

在会计电算化进程中，完善内部控制制度至关重要。要从以下几个方面着手：

第一，应根据企业的实际工作情况制定和完善内部控制制度，并严格按照已经制定好的制度执行和管理；

第二，科学、合理地运行新技术，并制定和执行与之对应的安全预警和保障制度，确保会计信息化各环节得以顺利开展；

第三，优化岗位人员管理制度，加大对内部工作人员的日常工作行为的管理力度，提高工作效率。

4.4 提高会计工作人员的综合素质

在“互联网+”时代下，会计信息化的发展，要求会计工作人员不但掌握专业技能，还要掌握相关电子信息技术，对会计信息化录入系统了如指掌。

因此，企业要全面提升会计工作人员的综合素质，以更好的实现会计信息化目标。

首先，会计工作人员要树立终身学习的理念，掌握互联网时代的思维方式。其次，企业需要加强会计电算化知识和技能的培训与教育，提升工作人员的综合能力。

再次，培养利用网络技术熟练处理业务的能力。财会人员不仅应该掌握会计电算化的一般知识，而且应该掌握计算机网络会计的分析与设计技术，并能熟练操作会计电算化系统，懂得完善会计工作流程，最好还要能进行系统维护，以保证会计电算化系统安全、高效运行，以充分发挥会计电算化的优势。

推进个人所得税改革的思考与建议

Thoughts and Suggestions on Promoting the Reform of Personal Income Tax

张晓丽

ZHANG Xiao-li

北京华科电力工程技术有限公司
中国·北京 100045
Beijing Huake Power Engineering
Technology Co. Ltd., Beijing, 100045,
China

【摘要】个人所得税是与普通老百姓利益最为密切也是受关注度最高的税种，目前的个人所得税征收模式已不能全面衡量纳税人的实际负担能力，为保证税收平稳入库，充分实现税收公平，本文针对个人所得税征管现状和问题，提出了相关改革建议。

【Abstract】 Personal income tax is the most closed to the interests of common people, and has attracted the highest attention. At present, the collection model of personal income tax can not fully measure the actual affordability of taxpayers. In order to ensure the smooth storage of taxes, and fully realize the fairness of tax revenue, the paper puts forward some relevant reform proposals about the current situation and problems of levying personal income tax.

【关键词】 个人所得税；征收模式；建议

【Keywords】 personal income tax; collection model; suggestion

1 引言

随着经济不断发展，收入来源也呈现多元化趋势，同时也出现很多问题，诸如贫富差距过大，大中型城市买房租房负担较重，社会老龄化及医疗保障体系不完善带来的家庭负担，因此呼吁调节个人所得税的声音越来越高。

2 个人所得税征管的现状和问题

2.1 征收方式

从理论上讲，个人所得税的计征方式有三种，即分类计征、综合计征以及将二者结合在一起的综合与分类相结合的计征方式。

所谓分类计征，就是针对不同来源的所得在取得环节即采用不同的计税办法分别计税并征缴税款。这种征收方式一般使用于源泉扣除，计算简单，最直接、简单、有效；综合计征制，是指将所有来源的所得汇总在一起，采用一套计税办法统一计税后再征缴税款。显然，综合计征最公平，但监管最复杂，很难体现征收效率，在实践操作层面不具有生命力；分类综合计征，在收入发生时分类预征，年终综合汇算清缴，是上述两种的折中处理，保证了公平和效率。

中国现行个人所得税目前采用分类计征，对11类应税所得采用不同的费用扣除标准和税率征收个人所得税，分类综合计征采用“正列举”，未涵盖所有收入形势，容易产生税收漏洞、为逃税创造空间，同时也不能体现税制横向公平，是下一步个人所得税改革的重要方向。

2.2 纳税单元

社会中纳税单位主要有两种形式，一种是一个人为单位的纳税单位，另一种是以家庭为单位的纳税主体。

中国的个人所得税以个人为纳税单位，免征额的设定是以人均收入水平、消费水平、物价水平等各项指标为基础，衡量纳税人个人取得收入的成本费用和生活成本，设计得出。没有考虑到纳税人的实际税负负担，也容易忽视不同家庭之间的经济负担差异，而家庭之间的经济差异很大一部分在于负担的所要赡养的老年人数量、住房贷款等，目前采用的方式简单，不能体现量能课税。

2.3 采用定额扣除和定率扣除

目前税法对工资、薪金两项采用定额扣除，扣除标准3500元/月，对劳务报酬、特许权使用费等采用定率扣除，这种一刀切的扣除方式虽然简单，却没考虑纳税人的个体

差异、通货膨胀、地区经济发展差异、职工平均工资等动态因素，没考虑纳税人综合收入和家庭负担，不以纳税人的净收入为计税依据，不能体现真实的纳税能力，对提高居民实际支配收入作用不大。

2.4 税率形式

目前我国税率和级次过多，边际税率过高，个人所得税采用七级累进税率、五级超额累进、比例税率、税率加成等形式，复杂的税率计算繁杂，增加了征税成本，导致税负不公，一定程度上降低了纳税人的遵从度，对中低收入阶层的级距设计过密，倒是税率临界点税负不公平，同时边际税率过高，最高一档为45%。目前俄罗斯采用13%的单一税率，英国和德国采用三级超额累进税率，最高边际税率为40%，日本采用四级超额累进税率和比例税率，最高边际税率是37%，应当对税率结构进行改革。

3 个人所得税改革的建议

3.1 重新确定征收模式

采用分类综合的征收模式，即平时分类综合计征，年终综合汇算清缴，是将一个家庭中所有成员、一年中不同时间、不同来源的所得加以综合的基础上计税。为便于征税管理，分类预征阶段税收要素尽量简化，强化分类预交环节的代扣代缴，尽量不采用自行申报，实践证明，代扣代缴更能防范税款流失，但综合汇缴阶段代扣代缴无英雄用武之地，只能依靠自行申报。

3.2 扩大课税范围

目前个人所得税有11个税目，基本涵盖居民收入来源。随着社会的发展，居民收入来源的多样化，确有某些来源没有被涵盖。比如：网络销售的微商和淘宝店店主等、隐形福利、新兴金融产品及其衍生品的收益，未考虑将这部分纳入课税范围。

目前工薪阶层仍是纳税的主体，某些高薪个人比如演艺界人士，项目承包商、合伙投资者、评估师、高校教师等收入具有隐蔽性，导致劳动收入占其综合收入的比例很小，股息红利、财产性所得远远高于工资收入，且实际操作层面，这部分收入很难统计，加上避税行为和手段层出不穷，大部分收入游离于征管之外，成为征税的难点和盲点。

3.3 完善扣除标准并按照家庭计征

目前可按照“基本扣除+特定扣除”的模式，基本扣除应充分体现基本生活费用不用征税的理念，制定该标准应充分考虑物价指数。

特定扣除考虑诸多因素，比如我国法律规定子女有赡养父母的义务和责任，扣除标准应该依据赡养老人的数量来制定；居住是人类生存的基本需求，增加对购买唯一住房贷款的利息支出，此外考虑医疗支出、慈善捐款、抚养子女等特定扣除。

按照家庭计征，充分考虑家庭的收入，赡养人口、住房贷款利息、子女抚养的扣除因素，更好体现公平性。

3.4 科学设计税率体系

税率的设计原则是总体减少纳税人的负担，尤其是中

低收入者。减少税率档次，降低最高边际税率是国际大趋势，借鉴国际标准，将税率由7档降到5档，一方面对综合征收方面设计合理的预征率，日常征收采用级别较低的超额累进税率，年底汇算清缴采用较高的累进税率，建议日常征收最低边际税率设为1%，最高设为25%，具体为：1%，5%，15%，20%，25%的五级超额累进税率，在此基础上增加30%税档年底汇算清缴累进税率。这样有助于培养低收入纳税人的纳税意识，中等收入者税负也不重，不会打击其工作积极性，更好调节高收入的目的。

3.5 建立个人收入信息化系统

一方面加强税务部门与户籍、国土、交通工商、银行、公检法、海关等其他部门之间，一级税务部门之间、省内省外之间的信息共享，不仅可以对纳税人的经济状况有全面了解，也提高个人所得税信息的集中度和共享度；另一方面以“金税三期”为基础，建立健全准确、完整的自然人纳税人电子档案，归集与涉税相关的个人各种信息和资料。

参考文献

- [1] 崔军, 朱晓璐. 论综合与分类相结合计征方式下的我国个人所得税改革[J]. 税务研究, 2014(9):45.
- [2] 张承刚. 关于个人所得税改革的几点思考[J]. 学术论坛, 2016(9):67.
- [3] 杨志宇, 彭泽. 推进个人所得税改革的建议[J]. 经济纵横, 2015(9):56.

大数据环境下财务共享服务中心构建研究

Research on the Construction of Financial Shared Service Center Under Big Data Environment

王龙梅

WANG Long-mei

中山职业技术学院
中国·广东 中山
528400
Zhongshan Polytechnic,
Zhongshan, Guangdong,
528400, China

【摘要】随着互联网经济的不断发展与创新,中国企业的经营模式和内部管理方法也发生了很大改变。尤其是在电子商务的发展过程中,做好企业财务管理工作,构建财务管理信息化系统,是保证企业内部管理及会计管理水平的基础。基于此,文章主要对大数据环境进行了分析,并对该环境下的企业财务的服务中心构建对策进行了研究,以期提高企业财务共享水平,推动企业的平稳发展。

【Abstract】 With the continuous development and innovation of the internet economy, the management model and internal management methods of Chinese enterprises have also undergone great changes. Especially in the development of e-commerce, to do a good job in financial management and to build a financial management information system is the basis for ensuring the internal management and accounting management level of an enterprise. Based on this, the article mainly analyzes the big data environment, and studies the construction strategy of the enterprise financial service center, so as to improve the financial sharing level and promote the smooth development of enterprises.

【关键词】 企业; 大数据环境; 财务共享服务中心; 构建对策

【Keywords】 enterprise; big data environment; financial shared service center; construction countermeasures

1 引言

现如今,在数字化技术和信息化技术不断发展的过程中,各行各业都加大了自身的信息化建设水平,无论是从企业生产、经营,还是从企业管理,信息化技术和数字化技术在企业发展中的应用极为重要。企业财务管理作为企业内部管理的重要部分,在大数据环境下,加强财务信息共享程度,有利于企业合理调配企业资金,保证企业运营资金链的正常运转,实现企业经济效益的最大化。因此,在大数据环境下构建财务共享服务中心对企业未来的发展有着重要的现实意义。

2 大数据环境概述

为了充分了解当前社会下企业财务共享服务中心建设的必要性,我们必须对大数据环境进行分析。大数据的本质指的是信息资产,大数据技术能够将一般软件工具无法集合的信息进行统计、汇总分析,并得到相应的数据变化规

律,为企业决策提供可靠的数据支撑。大数据环境的形成离不开云计算技术和数字化技术的支持,其主要是指与网络有关的所有云数据。

3 财务共享服务中心建设分析

3.1 财务共享服务中心建设的优势

财务管理作为企业管理的重要内容,其管理水平直接影响着企业经营决策的科学性与全面性,甚至会影响企业的经济效益。财务共享服务中心的建设,对企业现代化发展来讲有着推动作用。

首先,财务共享服务中心的建立,能够保证企业财务信息传递的速度与质量。在财务信息传递过程中,传统的财务管理模式是通过把所有的财务活动进行汇总,而无法对其中的财务信息进行跟踪与监督。财务共享服务中心的构建,利用先进的数字化技术和计算机网络技术,能够将财务活动进行在线记录,使财务信息传递变得更加便捷。

其次，财务共享服务中心的建设，能够有效调整企业财务人员结构，保证企业财务管理组织的高效性。财务共享服务中心的基本结构功能是完成子公司的财务报销及审核工作，对于一个集团来讲，子公司财务信息的核算与报销工作，可以利用财务共享服务中心由集团会计人员进行处理，这样就减少了在子公司分设财务会计及出纳岗位的支出，实现了人才利用的最大化，降低了企业的管理成本，为提高企业经济效益奠定了坚实的基础。再次，企业财务共享服务中心的构建，能够有效避免重复劳动，提高企业财务管理的工作效率。因为，财务共享服务体系建立后，业务的批量处理功能，能够对类型较单一、同质性强的业务进行统一处理，提高了财务管理的工作效率。最后，统一了企业的财务核算标准，能够有效控制财务风险。对于一个集团来讲，子公司的财务管理及核算是由子公司的会计人员完成的，集团只是对子公司的财务报表进行统计，这样就容易在子公司财务管理中出现人为操控现象，使得子公司财务核算结果不真实、不可靠。财务共享服务中心的建立，能够有效避免上述问题的发生，同时，财务共享服务中心的建立也是对集团与子公司财务核算标准的统一，提高了企业财务核算的真实性和准确性，能够有效控制财务风险。

3.2 财务共享服务中心构建的劣势

一个事件的发生都有双面性，企业财务共享服务中心的建立也不例外。虽然，财务共享服务中心运用先进的信息化及云计算，方便了企业财务管理工作的开展，有效避免了企业子公司的财务核算问题。但是，该服务中心的建立也存在一定的不足之处，需要企业在构建财务共享服务中心过程中加倍注意。

第一，共享服务中心操作简单，人员流动性较强。通常情况下，一个系统的开发与构建，都是需要按照相应的流程及规范来进行管理的，财务共享服务中心的构建，需要根据企业或集团的财务流程来开展工作，这样的工作就会导致企业财务管理模式单一，尤其是利用共享服务中心的财务管理，需要人员操作的工作较少，长期以往的重复工作，不仅无法使财务人员掌握更多的财务知识，同时，也会让财务人员产生枯燥疲惫的感觉，对自己所在岗位及工作职责不认可，使得人员流动性变高，不利于企业财务管理工作的发

展。第二，系统兼容性差，增加后期财务人员的工作量，一个系统的运行除了对系统功能有要求外，对企业的硬件设施要求也比较高。若企业在管理过程中，其信息化建设的设备不先进、不统一，则在财务共享服务中心运行过程中，可能出现系统不兼容的现象，导致企业部分电脑无法运用共享服务中心，无法及时获取最新的财务信息，给财务人员增加了额外的工作。

4 大数据环境下财务共享中心构建的建议

4.1 构建完善的基础系统

基于企业财务管理的基本流程，结合相关的技术要求，本文构建了如图1所示的企业财务共享服务中心基础系统。



图1 企业财务共享服务中心基础系统

如上图，企业在构建财务共享服务中心过程中，应该对财务基础系统进行完善，尤其是企业的费用报销系统，其作为企业支出的一部分，严格把控报销流程，能够有效避免坏账的出现，保证报销信息的真实性，提高企业的财务管理水平。

4.2 财务共享服务中心构建的基本要求

企业在构建财务共享服务中心的过程中，需要遵循一定的构建原则及要求，只有这样才能保证财务共享服务中心的构建符合企业发展需求。企业在财务共享服务中心构建过程中要遵循以下几点要求：

第一，要保持会计主体不变，企业在对外提供财务报表时，其会计主体应与之前的会计主体保持一致；

第二，保证预算管理不变，即集团企业在财务管理过程中，其子公司的财务部门，仍需对企业的预算指标负责；

第三，保证企业财务授权不变，在企业财务管理过程中，其部门经理应作为财务的第一负责人，承担相应的财务管理责任。

4.3 IT 技术保障

企业财务共享服务中心的构建不仅需要强大的网络系统，更需要强大的IT技术支持。

因此，企业在构建共享服务中心时，应保障大量数据上传和处理所需要的网速，做好信息备份、灾难恢复工作，建立信息密级管理制度，以确保信息的安全性与保密性。

此外，公司应明确系统账号的增减、调整的审批及管理权限，降低出现舞弊行为的可能性。

5 结语

总而言之，企业财务共享服务中心的构建，能够提高企业的财务管理工作效率，保证信息传递质量，对企业的发展有一定的推动作用。因此，企业应加大财务共享服务中心的构建力度，为其构建提供强有力的资金支持，强化人员培训工作，提高财务管理人员素质，保证企业财务共享服务中心的高效运行。

参考文献

- [1]李雪娇.财务共享服务中心体系构建研究[J].财会学习,2017(02):61-62.
- [2]陈潇怡,李颖.大数据时代企业集团财务共享服务的创建[J].财会月刊,2017(04):17-21.
- [3]陈阳,程昔武.集团公司财务共享服务中心的构建策略[J].财会月刊,2017(07):19-23.
- [4]陈潇怡,李颖.大数据时代企业集团财务共享服务的创建[J].财会月刊,2017(04):17-21.

亲景度模型视角下青海入境旅游市场空间结构时空动态演化分析

Spatiotemporal Dynamic Evolution of Space Structure of Qinghai Inbound Tourism Market Under the View of Preference Scale Model

古力亚提·加帕尔

Guliyati · Jiapaer

新疆职业大学商学院

中国·新疆 乌鲁木齐 830013

Xinjiang Vocational University Business School,
Urumchi, Xinjiang, 830013, China

作者简介: 古力亚提·加帕尔(1973-), 女, 中国新疆喀什人, 本科, 学士学位, 研究方向经济金融。

【摘要】针对青海入境旅游发展现状,应用亲景度指数和趋势图,分析了其客源市场时空演化,认为整体发展态势良好,但是出现结构分化,个别市场有所衰退,进而提出相应策略,以拓展入境客源市场。

【Abstract】In view of the development of inbound tourism in Qinghai, the spatio-temporal evolution of its tourist market was analyzed by using the index of Pro trend degree and the trend chart. It shows that the overall trend is good, but the structural is differentiation, individual market is decline, and then puts forward the corresponding strategies, to expand the tourist market.

【关键词】青海;亲景度;入境旅游客源市场;动态演化

【Keywords】Qinghai; preference scale; inbound tourism customer market; dynamic evolution

1 引言

青海,简称青,位于东经 $89^{\circ} 35'$ — $103^{\circ} 04'$ 和北纬 $31^{\circ} 9'$ — $39^{\circ} 19'$ 之间,地处青藏高原。青海发展入境旅游业具有一定优越条件:旅游资源类型多样;生活有藏、回、土、撒拉等多个少数民族,文化多样性突出;为人类文明发源地之一,加之地处丝绸之路要段,名胜古迹和文物单位众多。近年来,青海大力塑造“大美青海”旅游形象,积极改善基础设施,加大资金投入,依托灾后旅游重建等重点项目实施,加大文化和旅游融合,转变管理模式,努力建设高原旅游名省,入境旅游业获得健康发展。但同时,作为典型后发展型目的地,青海入境旅游市场规模及对社会的带动效应尚不如人意,需要获得新的拓展。进行入境旅游市场研究,为产业发展格局构建提供思路势在必行。基于此,本文拟借鉴旅游亲景度模型,对13大主体客源国市场进行分析。

2 国内外相关研究述评

学术界常用亲景度模型来分析旅游者对目的地的心理喜好特征以及程度。其函数表达式为 $P_i=O_1/O_2$,具体意义是:亲景度(P_i)=某客源国旅游者在旅游目的地市场的占有率(O_1)/该客源国旅游者在中国入境市场中的占有率(O_2)。亲景度大则表示偏好程度越强烈,竞争力越强;反之,则越低。依据亲景度大小,旅游市场被划分为强疏景客源市场($0 \leq P_i < 0.5$)、弱疏景客源市场($0.5 \leq P_i < 1$)、弱亲景客源市场($1 \leq P_i < 2$)、强亲景客源市场($2 \leq P_i < +\infty$)。目前学术界一般认为,该模型由马耀峰(1999)和孙根年(2005)等学者在研究旅游行为时引入旅游学研究,此得到普遍认可和广泛应用,其中:

马耀峰、梁旺兵(2005)基于亲景度分析了中国六大旅游热点城市美国旅华市场拓展特征及策略;吴丽霞、赵现红(2008)基于竞争态模型对河南入境旅游市场进行了分析;窦开龙(2010)分析了西北民族地区入境旅游目的地市场竞争格局时空动态演化;王玎玎、马耀峰(2013)运用亲景度-市场竞争态矩阵模型,分析了中部地区入境旅游时空演替特征;尹长丰(2013)分析了安徽省入境旅游客源市场亲景度变化轨迹。但是综观各类成果,对青海缺少关注,有必要加以补充和完善。

3 青海入境旅游市场演化分析

3.1 发展概况

根据查阅数据,整理得到青海接待入境旅游者人次变化表(见表1),可见基本特征如下:(1)入境旅游市场规模扩大,2008年为20591人次,2012年增加为38431人次,是2008年的0.86倍;(2)市场规模具有小的波动。2011年接待人次数量最多,但2012年有所下降;(3)13大客源国发展态势差异很大。俄罗斯、泰国、菲律宾三国市场所占份额很小,增长率不是很大;而菲律宾、加拿大、新加坡、马来西亚、英国、法国、德国、美国、澳大利亚旅游客源市场发展很快;日本、韩国、泰国、德国、英国市场具有萎缩趋势。

3.2 亲景度模型分析

整理《中国旅游统计年鉴》(2008-2012)数据,可得到13大客源国亲景度指数(见表2)

根据亲景度指数,可观察发现青海入境旅游客源结构演化状况。具体表现和特征是:(1)日本市场为弱亲景市场,演化模式为“弱亲——弱疏——弱亲——弱亲——弱

亲”；(2) 韩国为强疏景市场，演化模式为“强疏——强疏——弱疏——弱疏”；(3) 马来西亚为弱亲景市场，演化模式为“弱疏——弱亲——弱疏——弱疏——弱亲”；(4) 菲律宾保持强疏景市场态势不变；(5) 新加坡为弱亲景市场，演化模式“弱亲——弱疏——弱亲——强亲——弱亲”；(6) 泰国为弱疏景市场，演化模式“弱亲——弱疏——强疏——弱疏——强疏”；(7) 美国保持弱亲景市场不变；(8) 加拿大为弱亲景市场，演化模式“强亲——强亲——弱亲——弱亲——弱亲”；(9) 英国为弱亲景市场，演化模式为“强亲——弱亲——弱亲——弱亲——弱亲”；(10) 法国为弱亲景市场，演

化模式为“强亲——弱亲——弱亲——弱亲——弱亲”；(11) 德国保持强亲景市场不变；(12) 俄罗斯保持强疏市场不变；(13) 澳大利亚属于弱亲景市场，演化模式为“弱亲——弱亲——弱亲——强亲——强亲”；(14) 入境市场整体属于弱亲景市场，演化模式为“弱亲——弱亲——弱亲——强亲——强亲”（见表3）。

同时可以发现，青海入境客源市场具有以下特点：(1) 2008-2012年亲景度指数均指维持在较高水平，仅有韩国和俄罗斯属于强疏景市场，其它市场多为亲景市场，说明入境客源市场对青海颇具好感，愿意选择到青海进行旅游行为。(2) 亲景度指数总体比较稳定，很少发生大起大落，

表1 青海入境旅游接待人次变化

年份	日本	韩国	马来西亚	菲律宾	新加坡	泰国	美国	加拿大	英国	法国	德国	俄罗斯	澳大利亚	入境人次
2012	3878	1563	2225	328	1473	263	6436	2529	2397	2734	2982	438	1859	38431
2011	5782	2105	1653	438	1985	592	6427	2774	2469	1979	4010	290	1897	41073
2010	6720	2467	1341	125	2774	319	4529	1140	2169	1758	3687	203	1017	33925
2009	3611	1802	1281	278	1340	441	3001	731	1456	1380	2621	333	1247	24699
2008	3889	2201	479	99	577	406	3161	702	1324	1216	1810	316	1174	20591

表2 2008-2012年青海入境旅游客源市场亲景度指数

客源市场 年份	日本	韩国	马来西亚	菲律宾	新加坡	泰国	美国	加拿大	英国	法国	德国	俄罗斯	澳大利亚	平均
2012	1.83	0.27	1.34	0.88	1.00	0.31	1.80	2.59	2.00	2.38	2.04	0.18	1.92	1.43
2011	1.35	0.35	0.95	1.03	1.27	0.68	1.65	2.67	1.89	1.55	2.49	0.11	1.90	1.38
2010	1.92	0.51	0.92	0.32	2.20	0.44	1.39	1.31	2.09	1.73	2.93	0.09	1.30	1.32
2009	0.98	0.52	1.28	0.95	1.42	0.88	1.27	1.36	1.84	1.89	2.82	0.36	2.16	1.36
2008	1.07	0.72	0.62	0.44	0.81	1.02	1.58	1.66	1.98	1.96	2.44	0.19	2.54	1.31
平均	1.43	0.47	1.02	0.72	1.34	0.67	1.54	1.92	1.96	1.89	2.54	0.18	1.97	1.36

表3 内蒙古入境旅游市场亲景度演化(2008-2012)

客源市场 亲景度	强疏景市场	弱疏景市场	弱亲景市场	强亲景市场
2012	韩国、泰国、俄罗斯	菲律宾	日本、马来西亚、新加坡、美国、澳大利亚	英国、法国、加拿大、德国
2011	韩国、俄罗斯	马来西亚、泰国、	日本、菲律宾、新加坡、英国、法国、美国、澳大利亚	加拿大、德国
2010	菲律宾、泰国、俄罗斯	马来西亚、韩国	日本、加拿大、法国、美国、澳大利亚	英国、德国、新加坡
2009	俄罗斯	日本、韩国、菲律宾、泰国	马来西亚、英国、法国、新加坡、美国、加拿大	德国、澳大利亚
2008	菲律宾、俄罗斯	韩国、马来西亚、新加坡	日本、泰国、加拿大、美国、英国、法国	德国、澳大利亚
平均	韩国、俄罗斯	菲律宾、泰国	日本、马来西亚、新加坡、加拿大、美国、英国、法国、澳大利亚	德国

市场风险不大；(3) 13大主体入境旅游客源市场亲景度指数差距巨大。以2012年为例，最大值为2.59（加拿大），最小值为0.18（俄罗斯），差距居然达到2.41，说明入境旅游竞争力之间存在很大差距；(4) 影响亲景度指数高低及变化的因素多样但很有规律。如青海对欧美游客具有影响力的原因主要是：青海地处古丝绸之路和唐蕃古道，而丝路文化对境外游客具有很强吸引力；青海属于青藏高原，藏文化、藏传佛教和高原景观的知名度和影响很大；青藏铁

路建成通车，旅游进入性极大改善，方便入境游客进入。俄罗斯居民由于地理交通因素，多选择去内蒙古旅游；由于文化认同感不高和缺少宣传，韩国居民很少来青海旅游。

4 结语

以上分析可知：青海入境客源市场整体亲景度不低；13大主体客源市场可划分为三类。

第一类为亲景度增大型，包括日本、马来西亚、加拿大、菲律宾、法国、美国；第二类属于亲景度指数递减

渝东南欠发达地区村镇规划建设管理核心问题浅析

The Essential Problem of Village Planning and Construction Management in Less Development Area of Southeast Chongqing

肖泳¹ 周优文²

XIAO Yong¹ ZHOU You-wen²

1. 重庆市规划设计研究院

中国·重庆 401147

2. 重庆青年职业技术学院

中国·重庆 400712

1.Chongqing Planning & Design Institute,
Chongqing, 401147, China;

2.Chongqing Youth Vocational & Technical
College, Chongqing, 400712, China

作者简介: 肖泳(1982-),男,工程师,中国重庆人,从事城乡规划设计与研究。

【摘要】随着城市化进程的进一步减速,中国城市化进入相对缓慢时期,大城市的扩张发展进入稳定增长阶段,社会建设重心应由城市转向村镇,重庆市已进入城镇化水平的相对高水平、缓慢增长阶段,社会建设重点已由重点关注城市转向城乡统筹。论文通过对渝东南地区进行调研分析,提出村镇规划建设管理核心问题,详细分析了产生这些问题的原因,以供参考。

【Abstract】With the slowdown of city development, China has entered into a relatively slow period, big city expansion entered into the stable growth stage, the construction points is changing from city to village, Chongqing city has entered a relatively high urbanization level and slow growth phase, the construction focus also transform city to urban and rural areas. Through the investigation and analysis of the southeast area of Chongqing city, this paper puts forward the core issues of town planning and construction management, and analyzes the causes of these problems in detail, for reference.

【关键词】渝东南;村镇;规划建设;管理;“城市导向”

【Keywords】southeast Chongqing; village; planning and construction; management; “City Orientation”

1 绪论

1.1 研究问题的提出

党的十八大上,习近平总书记针对美丽村镇和农村精神文明建设,提出了一系列具有创见的新要求、新思想和新观点。城市化在快速推进的过程中,众多城市一味照搬西方发达国家和国内部分城市的发展建设经验,导致“千城一

面”、城市发展同质化、单一化的现状。

同质化的城市化建设,不能在后续的村镇规划建设中再次重演,否则中国建设发展将丧失最根本的文化意识价值。村镇作为中国文化起源地,提炼中国建设发展最核心的文化要义,就必须加强村镇建设传承理解,在村镇建设尚未全面展开时,如何将传承价值延续,同时也让村镇建设充分

型,包括马来西亚、泰国、澳大利亚,对内蒙古的偏好程度递减,青海在这些市场中的竞争力日渐下降;第三类是基本不变型,包括英国和俄罗斯。基于此结构模式特征,内蒙古入境旅游市场发展应该及时巩固日韩和澳大利亚、大力促进欧美、积极拓展亚洲和俄罗斯,采取个性化对策:鉴于日本居民旅游动机的多样化以及对传统丝绸之路老产品的偏好度下降,需要增加新型产品,同时加大形象宣传;欧美入境旅游市场亲景度指数较大,应该定位为重点发展市场,促进产品转型升级,以获得持续发展;对澳大利亚和东南亚市场需要加大宣传力度,根据需求及时调整思路。

青海入境旅游市场的拓展,在分析市场个性需求的同时,也需壮大自身实力:发展特色经济,为旅游业提供经济保障;维护社会稳定,消除各阶层不稳定心理因素,化解突发事件对旅游业的冲击;改善生态环境,构筑旅游安全生态屏障;加大和周边省区特别是甘肃、西藏的实质性合作,做好客流的梯度转移,取得共生效果;加大传统遗

产的保护、传承工作,促进民族文化旅游资源产业化,提高各类市场亲景度指数,提高旅游业国际竞争力。

参考文献

- [1]马耀峰,李天顺.中国入境旅游研究[M].北京:科学出版社,1999.
- [2]孙根年.新世纪中国国际旅游市场竞争态分析[J].经济地理,2005(1):121-124.
- [3]马耀峰,梁旺兵.基于亲景度的美国旅华市场拓展研究——以我国六大旅游热点城市为例[J].旅游学刊,2005(1):35-38.
- [4]窦开龙.西北民族地区入境旅游目的地市场竞争态时空动态演化分析[J].甘肃社会科学,2010(3):176-179.
- [5]吴丽霞,赵现红.基于竞争态模型的河南入境旅游市场开发研究[J].商业研究,2008(12):172-176.
- [6]王玎玎,马耀峰.中部六省区入境旅游客源市场动态演化结构分析[J].河南科学,2013(2):235-243.
- [7]尹长丰.安徽省入境旅游客源市场亲景度与竞争态研究[J].生产力研究,2013(3):35-37.

享受城市化进程的建设成果，成为当前村镇规划建设管理首先思考的重点层面。

1.2 研究意义

目前对村镇规划和美丽乡村建设的研究较多，大多数研究都是对物理层面的工程建设和建筑风格上的指引，没有对规划建设管理意识形态的追溯研究，将公共行政管理学与城乡规划学结合，为村镇规划建设管理领域开创以管理学意识导向、以城乡规划公共政策制定为管理手段的新型村体系。

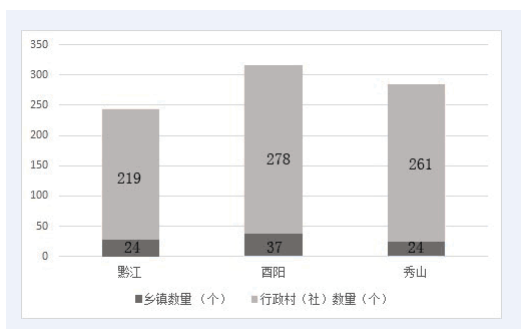
2 调研分析

研究区域选择渝东南，划定黔江区、酉阳土家族苗族自治县、秀山土家族苗族自治县三个区县为具体研究区域（如图1，表1），三个区县都属于少数民族集聚区，村镇建设原有特征明显，民族建文化底蕴深厚，选取典型村镇为主要研究对象，对论文研究的客观性、代表性及市域村镇建设困境共性有较强针对性，提升研究价值和意义通过实地调研总结和问题梳理分析得出以下小结：

调研村镇地方民族特色底蕴深厚，具有良好建设管理和保护价值；现状建设管理缺乏引导，特别是民族建设文化延续；管理机构“城市导向”的管理意识严重，管理地方村镇仍然用城市建设管理思维考虑；建设管理还处于粗放型阶段，放任地方建设文化被城市化侵蚀，管理重视度不够；普遍都存在对原本具有地方特色建设文化价值观认知失衡，导致自发建设随心所欲，丧失传承。



图1
表1



3 村镇规划建设管理核心问题

3.1 村镇规划建设城市化倾向严重，地方特色丧失

随着城市化进程加速和区域的扩张，城市化的影响已大幅度影响到了村镇，城市化扩展进程中“吞噬”村镇，

野蛮简单地将城市化村镇从行政管理的层级直接演变为街道，村镇相当长时期文化建设和积淀在瞬间化为灰烬，区域特色丧失。由于大规模城市化进程的惯性，又涉及城周村镇，进而直接导致尚未城市化的村镇，直接采用城市化建设管理手法进行规划管理和方案制定。用城市化的规划建设手法来规划建设村镇，大到规划定位，小到景观绿地设计手法，没有真正意义上研究适合村镇规划建设发展的方法，直接导致村镇的城市化倾向严重，地方特色丧失。

3.2 村镇规划建设管理规范标准“城市化”倾向严重

规范标准中对村镇的规划建设管理套用城市化发展的管理规范标准来管理和指导村镇建设。主要表现以下几个方面：一是村镇规划建设管理规范 and 标准中要求建设用地选择的是从建设适宜性为基准要求，但是村镇居民则是以适合居住习惯，便于生活和农作为基准出发点来选择用地；二是村镇自发生长的村落空间形成的较为“随意”，建设密度较大且无序状态，城市化管理思路要就空间构成有序化，直接影响村落空间文化的丧失；三是没有征得当地居民意愿和不了解居民生活劳作前提下，单凭用地适宜性分析、建设集约化发展管理思路，粗放划定集中居民点，“强迫”村民搬家；四是对居住建筑的规划建设管理沿用城市居住建设要求地形条件的约束大大超出理想规划建设的初衷，且不适合村民居住、生活、劳作的需求。现行村镇管理规范标准涉及发改、国土、规划、环保、交通、水利等部门，规范标准架构复杂，横向和协同管理部门较多。

3.3 规划建设管理实施问题

3.3.1 建设用地指标与资金来源匮乏

由于在村镇发展的长久历程中，相关部门对各类用地数据的收集统计与分类标准不一，且部分数据的缺失，造成规划的前期分析不完善，使得在编制相关规划时会忽略一些因素，制定的规划成果的指导性降低，导致后期建设出现功能与现实发展不匹配，村镇建设指标不足等问题。村镇建设用指标缺失的主要原因是在城市快速发展过程中，中心城区为了获得更大的用地规模，大大压缩了村镇的建设用地指标，当村镇需要建设发展时却发现建设指标已“捉襟见肘”。

3.3.2 规划建设边界与基本农田冲突

村镇发展经历了传统自发建设形成-建国初期集体建设-改革开放集中建设发展-社会主义新农村的过程，过程跨度大，历时较长，建设边界的发展也随各个发展阶段呈现不同的形态特征，同时也为现阶段边界管控制造出了复杂的边界现状。近年来生态底线的强调和粮食安全格局提到国家战略把控的层面，进一步要求边界底线的刚性管理，建设边界与基本农田的冲突矛盾已到了必须解决的地步。

3.3.3 村镇自发建设与规划建设管理冲突

村镇的健康可持续发展与高效的规划管理体系有着密不可分的内在联系，随着城镇化的快速推进，当地居民因自身住房需求或因拆迁的巨额补偿等利益的驱使等原因造成村镇内部分自发建设的建筑（构筑物）的诞生，必将占据

区域发展 Regional Development

村镇其他功能的规划建设用地指标，致使部分功能用地指标的缺失。

3.3.4 权属界定差异问题

由于重庆大部分村镇地区2008年开始对村镇建设进行勘测确权，村民历史遗留问题较多，勘界确权过程产权矛盾复杂，确权依据模糊，后续工作为了做好基础数据，很多个体案例是没有得到彻底解决就进行了入库备案。新的规划建设管理计划推进时，历史矛盾又冒出头来，引发村民纠纷情况普遍，而且矛盾带动效应明显。

4 村镇规划建设管理问题的原因分析

4.1 以“城市导向”管理意识为规划管理制定源头

现行村镇管理的政策、法律、规范、规定等都是以前城市管理模板而为了村镇管理建设编写，管理文件编写的来源和对象与城市管理有着较大的差异，简单、死板的套用就会造成管理对象的管理基础达不到管理要求，一是会出现管理落不到地，二是管理实施无效性，所有现状存在的既有事实都与管理要求违背；三是管理层面不对标，形成管理错位，“文不对题”。一方面国家层面反复强调要尊重和延续乡愁、传统村落、传统文化，一方面我们在推行城市导向的管理思路和方法，矛盾的交织点和根源就在出现在此。“城市人”的生活标准和习惯，用“城市化”的规范标准，用城市人的管理思维在进行管理，势必造成村镇建设继续延续城市化过程进行，我们毁掉的不仅仅是村镇，而是割断富有少数民族文化特征文化脉络延续。

4.2 村镇建设规划建设管理行政体系的原因

规划建设管理行政体系垂直构架与城市规划建设管理相同，从某些层面讲，这种自上而下的垂直管理模式，有效保证了建设法规、技术标准的推行，树立了法规和规范标准的权威性。横向管理体系中同时又受到发改部门、国土部门、农业部门、环保部门等横向业务指导，行业部门的行业管理不受乡镇管理和指导。村镇规划建设管理部门复杂。现行的规划建设管理行政体系完全脱胎于城市规划建设管理行政体系，沿用“城市导向”管理意识来管理村镇建设，主管、协管、指导部门数目繁多，且各个部门直管层级、管辖范围、管理权限的不一致，势必造成管理协调难度大，管理标准难统一。村镇建设管理受垂直编制管理制约力较大，村镇建设特别在指标分解、市政基础设施配置、对外交通规划等层面受上级规划建设管理制约明显，出现村镇建设指标被中心城区倾向“掠夺”，基础配套与中心城区差异较大，城乡发展助力不均，公共空间资源分配占有强势层层传递，到村镇级已呈现资源“所剩无几”的局面，严重制约村镇发展。

4.3 村民发展意识形态与现实发展需求冲突

村民发展意识落后于规划，由于知识、眼界、能力等方面的限制，更多关注的是村镇当前的发展，对村镇发展方向的判断具有一定的狭隘，造成与规划的发展意识上存在一定的差距，致使在开发建设过程中出现不顾规划要求，自发建设行为的出现，产生违章建筑。

村民是规划建设管理的对象主体，村镇规划建设管理应

该征求当地居民的意愿，建设规划的制定一定要融入村民的想法、生活习惯、民族传统，不单单考虑生活还应考虑农业生产活动的便利性。现阶段在公众参与这个层面的工作还处于初期阶段，没有实质性的进行，致使规划需解决的问题与居民想解决的问题不能达成一致，加剧两者之间矛盾的深化。

4.4 多规协调层面问题

目前多规合一编制推动具有相当大的难度，其中较大的原因：一是现行规划建设管理机制中制定的建设规划名目繁多，编制主体多；二是编制各种规划建设管理规划的体系构建、规范标准、编制方法各异；三是各个部门的规划建设管理规划侧重点不一致；四是各个部门建设管理规划在时间、空间、法律效应各维度的界定也不一致。

5 结语

现行规划建设管理行政体制的原因，自上而下的垂直管理、行政部门的职能交叉、管理手段和标准各成体系、管理尾端制定不充分等表象，归根结底就是现行管理制度造就而成。渝东南村镇片区属于国家级连片贫困区域，本身行政管理构架基础、管理覆盖、经济支撑、行政管理效应的通达性都与重庆其他村镇存在较大的差异，现行规划建设行政管理制度的不健全，加剧了渝东南片区村镇规划建设管理的难度。

辽宁省环境风险与突发环境事件情况分析与展望

Analysis and Prospect of Environmental Risk and Emergent Environmental Incident in Liaoning Province

高宇

GAO Yu

辽宁省环境工程评估审核中心

中国·辽宁 沈阳 110161

Liaoning Province Environmental Engineering
Assessment Audit Center, Shenyang, Liaoning,
110161, China

作者简介: 高宇(1979-), 男, 工学博士,
高级工程师, 环境管理。

【摘要】通过对比中国辽宁省环境风险和突发环境事件数与GDP、辽宁省每十亿元GDP事件数、单位GDP污染物排放量、煤炭消耗量、环境空气污染物排放量、事件诱因、污染类型、事件等级等一系列数据, 解析辽宁省环境风险与突发环境事件情况运行情况, 并提出优化建议与展望。

【Abstract】By comparing a series of data of the number of environmental risk and environmental emergencies in Liaoning Province and GDP of Liaoning Province, the number of per 100 billion yuan GDP events, pollutant emissions per unit of GDP, coal consumption, emissions of environmental air pollutants, pollution events cause, pollution type, event level etc, paper analyzes the operation of environmental risk and environmental emergency events in Liaoning province, and puts forward optimized suggestions and prospects.

【关键词】环境风险; 事件; 突发; 辽宁

【Keywords】environmental risk; event; emergency; Liaoning

1 引言

近年来, 中国辽宁省各级政府和有关部门狠抓环境应急管理体制机制建设, 不断完善应急预案体系, 深入开展环境安全隐患排查, 建立健全环境污染事件处置专家库和环境应急物资保障系统, 环境应急管理工作取得了积极成效, 妥善处置了突发环境事件。辽宁省环境安全形势总体稳定, 但是, 我们也清楚地看到, 辽宁省是中国老工业基地、重化工大省, 全省各类化工企业1900余家, 涉重金属企业600余家, 尾矿库740余座, 结构性、布局性环境风险仍十分突出。

2 辽宁省环境安全现状

2011年至2016年辽宁省共发生事件等级为一般及以上突发环境事件65起。

辽宁省在2011年至今GDP除2016年增长率为负外, 其余均为正增长, 但事件数呈波浪形下降趋势(见图1-1)。辽宁省各年每十亿元GDP事件数也呈波浪下降趋势, 2014年为最低(见图1-2), 其后辽宁省受经济转型调节结构影响, 事件数略有上升, 对应单位GDP全社会煤炭消耗量也呈下降趋势, 2014年最低, 2015年略有上升(见图1-3), 二氧化

硫和氮氧化物排放量呈下降趋势(见图1-4), 单位GDP二氧化硫和氮氧化物排放量整体呈下降趋势, 与之相对应, 说明辽宁省突发环境事件预防工作行之有效。其中危化品泄漏事件占比较高, 如果处置不当, 会造成更加严重的后果, 甚至危及到人民群众生命安全; 个别事件发生在人员密集区和学校等环境敏感点, 容易造成群众恐慌, 甚至诱发群体性事件。

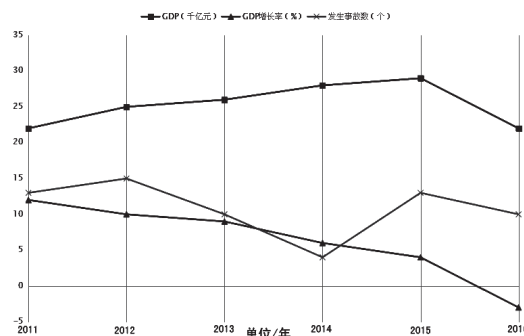


图1-1 2011年-2016年GDP与事件数折线图

区域发展 Regional Development

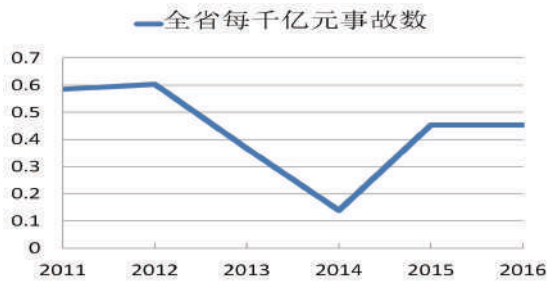


图1-2 辽宁省每千亿元GDP事件数折线图

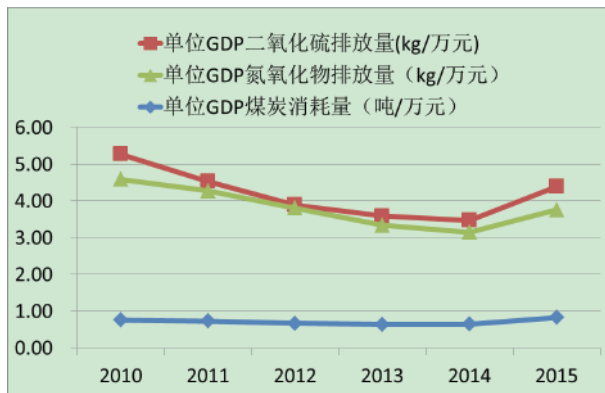


图1-3 10年-15年单位GDP污染物排放量，煤炭消耗量图

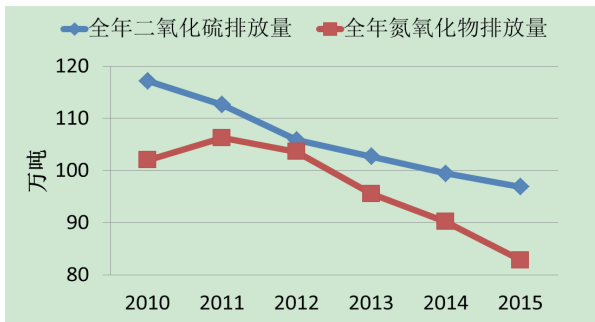


图1-4 10-15年环境空气污染物排放量曲线图

2.1 2011年-2016年事件诱因情况

辽宁省按事件诱因分析，由于安全生产问题引发的事件最多36起占55%，其次为交通事件引发了24起占37%，企业违法排污2起占3%，自然灾害3起占5%。（如表1-1、图1-5）

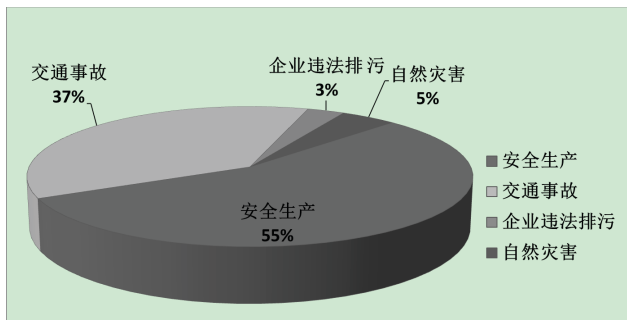


图1-5 11年-16年事件诱因比例图

2.2 2011年-2016年污染类型情况

按污染类型分析，辽宁省在2011年至2016年中发生的

突发环境事件，引起大气污染的最多34起占46%，其次为水污染20起占27%，土壤污染16起占22%，海洋污染4起占5%（如表2-1、图2-1、图2-2）。尽管近3年发生的都是一般突发环境事件，事件对环境的破坏和损害程度较小，但水污染、土壤污染、海洋污染事件占54%，超过半数，影响面广，持续时间长，处置难度大。

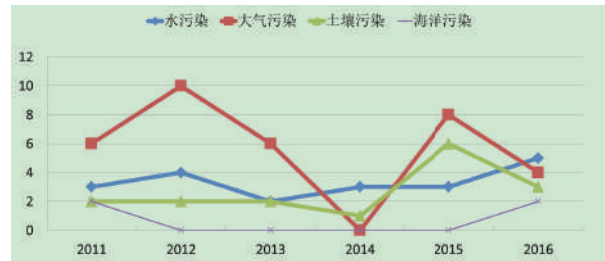


图2-1 2011年-2016年污染类型折线图

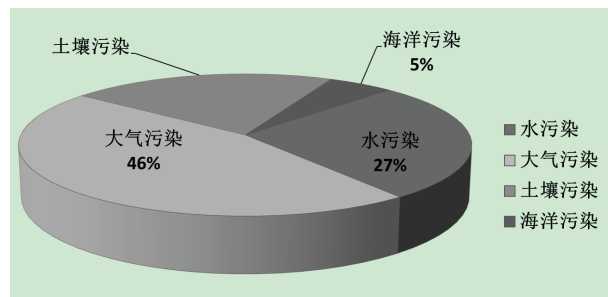


图2-2 2011年-2016年污染类型比例图

2.3 2011年-2016年事件等级情况

按污染事件等级分析，辽宁省在2011年至2016年中发生的突发环境事件有3起为较大事件，分别在2012、2013年发生，其他均为一般事件，无重大事件和特别重大事件（如表3-1），确保了辽宁省环境安全形势的总体稳定。

2.4 2011年-2016年各市事件及GDP情况

按各市事件及GDP分析，辽宁省2011年至2016年中各市发生突发环境事件情况，较多的城市为沈阳和大连，占全省的近一半，其它城市相对较少（如表4-1、图4-1）。沈阳和大连作为副省级城市，GDP总量超过全省的一半与事件数相对应，抚顺、辽阳GDP虽然分列第6和第10，但均为重化工城市，事件数分别列第三、四。沈阳、大连是突发环境事件风险预防的重点城市，抚顺、辽阳为安全生产事件预防的重点城市。从各市GDP每千亿元事件数来看，阜新、抚顺、辽阳、葫芦岛均超过0.6个（如图4-2），为经济发展中单位GDP环境事件预防重点城市。（如表4-1、图4-1、图4-2）

3 辽宁省环境风险与应急简析展望

一是辽宁省是重工业和化工大省，尽管环境监管和处罚力度持续加大，环境安全措施的不断完善，仍存在着一些企业设备老化，更换不及时、维护不及时、监管不到位，安全生产意识、环境安全意识不强，制度不落实、违规操作等问题。

二是辽宁省环境安全管理成效显著。其开展的系列环

区域发展 Regional Development

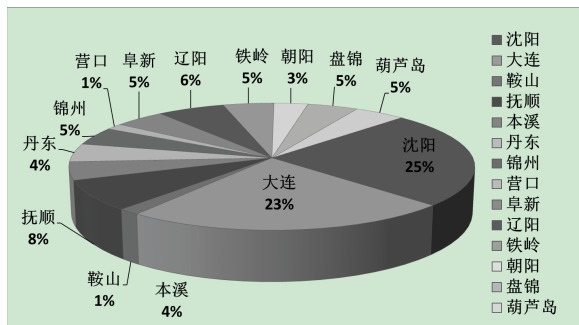


图4-1 2011年-2016年各市事件情况比例图



图4-2 11-16年各市每千亿元GDP事件数

表 1-1 2011年-2016年事件诱因统计表

事件诱因	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
总计	13	15	10	4	13	10	65
安全生产	8	5	9	4	6	4	36
交通事件	5	8	1	0	6	4	24
企业违法排污	0	0	0	0	1	1	2
自然灾害	0	2	0	0	0	1	3

表 2-1 2011年-2016年污染类型统计表

污染类型	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
水污染	3	4	2	3	3	5	20
大气污染	6	10	6	0	8	4	34
土壤污染	2	2	2	1	6	3	16
海洋污染	2	0	0	0	0	2	4

表 3-1 2011年-2016年事件等级统计表

事件等级	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
特别重大	0	0	0	0	0	0	0
重大	0	0	0	0	0	0	0
较大	0	2	1	0	0	0	3
一般	13	13	9	4	13	10	62

表 4-1 2011 年 -2016 年各市事件情况统计表

各市情况	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
沈阳	2	6	3	0	4	1	16
大连	4	0	2	2	0	7	15
鞍山	0	1	0	0	0	0	1
抚顺	2	1	1	0	1	0	5
本溪	0	1	1	1	0	0	3
丹东	1	0	0	0	1	1	3
锦州	1	0	1	0	1	0	3
营口	0	0	0	0	1	0	1
阜新	0	2	1	0	0	0	3
辽阳	1	1	0	0	2	0	4
铁岭	0	2	0	0	0	1	3
朝阳	0	0	1	0	1	0	2
盘锦	2	0	0	0	1	0	3
葫芦岛	0	1	0	1	1	0	3

境安全大排查工作取得了实效,大量的环境安全隐患得到了及时的治理、环境风险源被有效控制;各级政府和环保部门应对突发环境事件的能力有了较大提高,能够严格落实“五个第一时间”要求,及时采取有效措施把事件对环境的危害程度降到最低,继续保持了全省环境安全形势的总体稳定。

三是多部门联动机制还需要进一步加强。2011年到2016年65起事件中,安全生产和交通事件引发环境污染事件占60起,占比达92.3%。这就要求辽宁省内各地区之间和各个部门之间加强沟通协作,建立信息共享、应急联动机制,并定期加强演练,以应对复杂天气、复杂路况等条件下的环境应急处置工作。

辽宁省是近6年GDP超过2万亿的省份中唯一未发生重特

大突发环境事件的省,保持了全省环境安全形势的总体稳定。这些成绩的取得是辽宁省环保系统同志们共同努力的结果。

参考文献

- [1] 宋永会,袁鹏,彭剑峰,等.突发环境事件风险源识别与监控技术创新进展——(I)环境风险源识别技术与应用[J].环境工程技术学报,2015,5(5):347-352.
- [2] 李超,贾倩,曹国志,等.行政区域环境风险评估方法研究——以烟台市为例[J].环境保护科学,2015,41(4):15-19.
- [3] 王金南,曹国志,曹东,等.国家环境风险防控与管理框架构建[J].中国环境科学,2013,31(1):186-191.
- [4] 汤庆合,蒋文燕,李怀正,等.上海市突发环境事故近10年变化及统计学分析[J].环境污染与防治,2010,32(6):86-89.

陕西省水资源空间匹配的基尼系数分析

Gini Coefficient Analysis of Spatial Matching of Water Resources in Shanxi Province

冯颖^{1,2}
FENG Ying^{1,2}

1. 西北政法大学商学院
中国·陕西 西安 710122

2. 资源冲突与利用研究所
中国·陕西 西安 710122

1. Business School of Northwest University of
Political Science and Law, Xi'an, Shaanxi,
710122, China

2. Institute of Resource Conflict and Utilization,
Xi'an, Shaanxi, 710122, China

作者简介：冯颖（1984年11月-），女，汉族，管理学博士，中国陕西西乡人，西北政法大学商学院讲师，资源冲突与利用研究所副所长，研究方向为资源经济与环境管理。

基金项目：陕西省社会科学基金：陕西省城市水污染治理效率评价及提升路径研究（2015D064）；西安市软科学项目：西安市中水回用调查与对策研究（SF1505）；西北政法大学青年学术创新基金。

【摘要】 不平衡的水资源空间分布对区域社会经济的可持续发展产生制约的负面影响。论文根据中国陕西省2009—2015年水资源与主要社会经济发展要素的统计数据，运用洛伦兹曲线和基尼系数方法构建了陕西省水资源与各指标的空间匹配模型，得出陕西省水资源与耕地、人口及GDP要素分别呈现高度不均衡、较为均衡和严重不均衡状态。优化陕西省水资源空间分布，应注重加大支持陕南地区的低碳经济发展及生态补偿，并根据各区域资源禀赋，优化产业结构，合理产业布局，提高陕西省水资源的有效利用率。

【Abstract】 The unbalanced spatial distribution of water resources has a negative influence on the sustainable development of regional social and economic. Based on the statistical data of water resources and main social and economic development factors of Shanxi province in 2009–2015 years, the spatial matching model of water resources and indexes in Shanxi was constructed by using Lorenz curve and Gini coefficient method. The results show that the water resources, cultivated land, population and GDP elements in Shaanxi are highly unbalanced, balanced and seriously unbalanced. In order to optimize the spatial distribution of water resources in Shanxi province, we should focus on increasing the development of low carbon economy and ecological compensation support in the southern area of Shanxi Province, and improve the effective utilization rate of water resources in Shanxi province according to the regional resources, optimize the industrial structure, reasonable industrial layout.

【关键词】 基尼系数；水资源空间分布；洛伦兹曲线

【Keywords】 Gini coefficient; water resources; spatial distribution; Lorenz curve

1 引言

区域水资源作为最基本的自然资源，其丰裕程度对区域经济发展、人类社会生活布局、区域生态环境质量有着重大的影响^[1]，不平衡的水资源空间分布对区域社会经济的可持续发展产生制约的负面影响^[2-5]。中国陕西省具有丰富的自然资源，是中国重要的能源、原材料工业战略基地，已形成了较完备的工业体系，并且地处于西部与中东部的结合部，具有良好的对外开放前景，在中国西部大开发战略中占有重要地位，开发潜力较大。但陕西地处我国内陆腹地，气候干旱，根据《陕西省水资源公报》，截至2015年年末，陕西省水资源总量约为333.43亿立方米，仅占全国水资源总量28306亿立方米的1.18%；陕西省人均水资源量907.54m³/人，为全国人均水平2080.22m³的43.63%，未能达到国际公认人均1000m³的最低需求线，是典型的资源型缺水地区。陕西水资源不仅总量有限，而且地域分布极不均衡。截至2015年年底，陕西省关中、陕北、陕南三大区域中，关中、陕北两大地区，占全省65%的国土面积、78%的人口、87%的经济总量，水资源总量仅占全省的30%；陕南

地区占全省经济总量的13%，水资源总量占全省的70%相对丰富。可见，陕西省三大区域水资源禀赋与社会经济发展需求不一致，该省水资源供需矛盾突出。公平合理的水资源空间分布是区域社会经济生态全面可持续发展的前提，优化陕西省水资源空间配置，关系着陕西省社会经济生态的协调发展以及西部大开发战略的稳步推进。定量分析与准确评估陕西省水资源空间分布与社会经济发展要素的匹配程度，是陕西省水资源空间优化配置的理论依据。

洛伦兹曲线和基尼系数是最早应用于测度收入分配均衡程度的重要方法。水资源空间分配的均衡程度测量，在数学规律与计算收入分配的均衡性比较相似。因此，该方法为水土资源在区域空间的均衡性评价和区域生态安全提供了新的视角^[4]，近年来被学者们引入到土地利用结构评价^[6-7]、水资源利用结构评价及水土资源匹配程度评价中。相关研究如下，魏寿煜和谢世友（2015）运用该方法构建水资源与耕地面积、人口数量及第二产业的空间匹配模型，发现水资源与耕地面积匹配较为合理；水资源与人口、第二产业均为高度不均衡^[8]；马慧敏和武鹏林（2014）采用该方法对山

区域发展 Regional Development

西省水资源与耕地、区域GDP及人口的匹配性进行了测算，发现水资源与上述三个因素分别处于高度平均、相对平均和比较合理的水平^[2]；徐玉霞（2012）对宝鸡市12区、县水资源与耕地、GDP和人口布局的空间匹配程度分析发现，宝鸡市水资源与耕地资源匹配较高，而与GDP和人口分布匹配极不平衡^[3]；陶国芳等（2012）通过构建区域基尼系数对通化地区水土资源匹配状况做出客观评价，发现其水土资源匹配程度比我国和世界平均水平略高^[9]；史兴民和温文娟（2010）采用该方法，量化分析了陕西省水资源与耕地资源、GDP和人口布局的匹配程度以确保区域经济发展中的生态安全^[10]；姜宁和付强（2010）分析得出黑龙江省水资源空间匹配程度处于极差或较差程度^[11]；褚玉楠（2009）对青海省水资源总量和生产、生活用水量之间的基尼系数进行了计算以考察该地区水资源供需的匹配程度^[12]；鲍文和陈国阶（2008）参照该方法，得出了四川省水资源与耕地、GDP和人口分布极不平衡的结果^[4]；王康等（2008）分析得出甘肃省水资源空间匹配程度极差^[13]。以上分析中，洛伦兹曲线与基尼系数都有效准确地解释的水资源现状及规律。目前关于陕西省水资源空间匹配状况仅停留在对2004年相关指标的分析^[10]，以及水资源的开发利用定量分析^[14-16]。本文针对陕西省水资源的基本情况，采用洛伦兹曲线及基尼系数方法，构建陕西省各市区2009-2015年的水资源空间匹配模型，以准确的把握陕西省水资源分布与各经济发展要素在空间上的公平性与合理性，为合理有效地开发利用水资源，解决水问题提供科学依据。

2 研究方法 with 数据来源

2.1 基尼系数

美国经济统计学家洛伦兹1905年提出洛伦兹曲线，用以比较和分析一个国家在不同时期或不同国家在同一时期的财富不平等现象。其数学表达式如下^[17]：

$$L(y) = \frac{\int_0^y x dF(x)}{\mu} \quad (1)$$

式（1）中， $F(x)$ 为有序个体的累计分布函数； μ 为一个均值。

洛伦兹曲线如图1所示，横坐标为按收入从低到高分组后所得的累积人口百分比，纵坐标为累积收入百分比。 $y=f(x)$ 曲线内凹的弯曲程度表示收入分配的均衡性水平； $y=x$ 线为一条绝对均匀线，当 $y=f(x)$ 曲线越靠近 $y=x$ 绝对均匀线，说明地区间收入差距越小，财富分配越均衡；反之，则表示地区间收入差距越大，财富分配差异也越大^[6, 17, 18]。

洛伦兹曲线可直观表示出财富分配的均等化程度，但无法定量描述均等程度。1922年意大利经济学家基尼提出计算收入分配差异水平的基尼系数，其值在0-1之间^[19]。

该系数可通过洛伦兹曲线图中绝对均匀线与洛伦兹曲线之间的面积 A 和绝对均匀线与横坐标围成的三角形面积 $(A+B)$ 之比的 G 来表示，计算公式为：

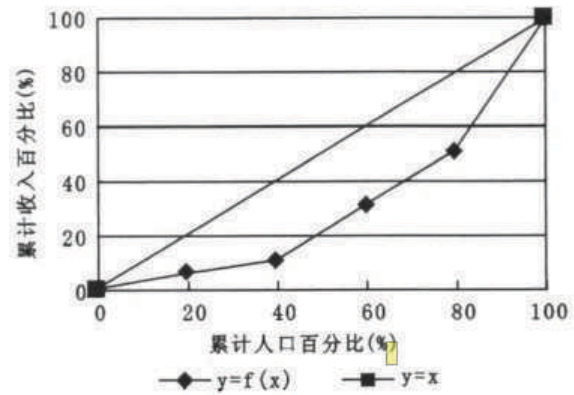


图1 洛伦兹曲线

$$G = 1 - 2 \int_0^1 f(x) dx \quad (2)$$

式（2）中， G 为基尼系数， $f(x)$ 为洛伦兹曲线方程。 G 越大，表示财富分配越不平均；反之，则越平均。

根据联合国有关规定，基尼系数评价结果示意如表1所示，其中，国际公认的警戒线为0.4，其警示意义不容忽视^[4]。结合基尼系数，可在洛伦兹曲线中直观显示水资源与各社会经济发展要素的空间匹配状况。

基尼系数	0.2-	0.3-	0.4-	>0.5
评价	绝对	比较	相对	差距
结果	平均	平均	合理	较大 悬殊

基尼系数有很多种计算方法^[20-21]，本文根据梯形面积法^[22, 4]，计算如下：

$$G = 1 - \sum_{i=1}^n (X_i - X_{i-1})(Y_i + Y_{i-1}) \quad (3)$$

式（3）中， X_i 为各市区水资源量累计百分比，%； Y_i 为各市区社会经济要素的累计百分比，%。本文研究陕西省用水结构，故选择陕西省下辖的11市区（未单列韩城市）进行分析，则 i 为整数从1到11取值，当 $i=1$ 时， (X_{i-1}, Y_{i-1}) 视为 $(0, 0)$ 。

2.2 要素选取及数据来源

本文以陕西省下辖各市区为评价对象，采用人口数量、耕地面积、生产总值（GDP）为主要的社会经济发展指标，用以评价水资源空间分布的均衡性并考察水资源与社会经济发展的匹配情况。

本文所采用的数据来源于2010年-2016年间的《中国统计年鉴》、《陕西省统计年鉴》、《陕西省水资源公报》等，为确保数据的真实可靠及连续一致性从而进行时间及空间的比较研究，本文选取陕西省下辖11市区进行评价，其中韩城市为渭南市下辖的地级市，该部分数据已包含在渭南市相关指标中，研究时间跨度为2009年-2015年。

由于缺乏2015年陕西省各地市耕地面积指标，且以前年度耕地面积的波动未呈现一致的规律性，因而2015年各地市的耕地面积指标仍然采用的2014年度对应数据。就2015年各地市的人口指标，根据以前年度各地市人口变化规律

求出年度平均增长率，估算得到2015年数据。

3 基于水资源的陕西省生态安全基尼系数计算

3.1 基尼系数构建

分析陕西省2009-2015年间水资源利用与社会经济发展不同指标的匹配程度，从而为陕西省社会经济生态的可持续发展提出建议。

①分别计算陕西省11个市区各年份水资源及社会经济指标平均值，以单位水资源下的社会经济指标为匹配分级指标，并由低到高对各市区进行排序。

②分别测算各市区多年水资源平均量占全省指标的比重 P_{1i} ($i=1,2,\dots,n$) 及各市区社会经济指标平均量占全省指标的比重 P_{2i} ($i=1,2,\dots,n$)；然后，测算各市区水资源量比例的累计百分比 X_i ($i=1,2,\dots,n$)，以及各市区社会经济指标比例的累计百分比 Y_i ($i=1,2,\dots,n$)。

$$X_i = \sum_{j=1}^i P_{1j}$$

$$Y_i = \sum_{j=1}^i P_{2j}$$

式中，n为行政区域的个数，i为序号。

③根据基尼系数计算方法，分别测算水资源与三大社会经济要素指标的基尼系数数值。

3.2 基尼系数计算

根据以上步骤，根据历年陕西省统计年鉴、中国统计年鉴以及陕西省水资源公报，统计出陕西省各市区2009-2015年水资源量、耕地面积、人口数量以及GDP数据，对历年数据根据年份进行平均（见下表2、表3及表4），即采用2009-2015年间陕西省平均水资源量、平均耕地面积、平均人口数量以及平均GDP值，分别构建多年水资源平均量与三大社会经济指标的空间洛伦兹曲线，从而计算基尼系数（见表5）。

表2 陕西省2009-2015年平均水资源与耕地面积

地区	水资源量	耕地面积	水资源占全	耕地占全省累
	亿m ³	千公顷	省累计比重%	计比重%
杨凌示范区	0.15	5.72	0.03%	0.20%
铜川市	2.96	63.98	0.71%	2.44%
商洛市	46.69	133.18	11.40%	7.10%
安康市	109.84	197.14	36.54%	14.01%
汉中市	164.03	204.74	74.09%	21.18%
延安市	12.60	239.14	76.98%	29.55%
西安市	24.91	247.64	82.68%	38.22%
宝鸡市	37.53	302.16	91.27%	48.80%
咸阳市	6.38	357.78	92.73%	61.33%
渭南市	11.20	518.94	95.29%	79.50%
榆林市	20.56	585.49	100.00%	100.00%

表3 陕西省2009-2015年多年平均水资源与人口

地区	水资源量亿	人口	水资源占全省	人口占全省
	m ³	万人	累积比重%	累积比重%
杨凌示范区	0.15	20.19	0.03%	0.54%
铜川市	2.96	83.92	0.71%	2.78%
延安市	12.60	219.53	3.60%	8.63%
商洛市	46.69	234.40	14.28%	14.88%

安康市	109.84	263.45	39.43%	21.91%
榆林市	20.56	336.06	44.13%	30.87%
汉中市	164.03	342.14	81.68%	40.00%
宝鸡市	37.53	373.20	90.27%	49.95%
咸阳市	6.38	491.99	91.73%	63.07%
渭南市	11.20	531.35	94.30%	77.24%
西安市	24.91	853.18	100.00%	100.00%

表4 陕西省2009-2015年多年平均水资源与GDP

地区	水资源	生产总值	水资源占全省	GDP占全省
	量亿m ³	亿元	累积比重%	累积比重%
杨凌示范区	0.15	71.92	0.03%	0.51%
铜川市	2.96	268.46	0.71%	2.40%
商洛市	46.69	431.61	11.40%	5.44%
安康市	109.84	505.03	36.54%	9.00%
汉中市	164.03	760.98	74.09%	14.37%
渭南市	11.20	1146.65	76.66%	22.45%
延安市	12.60	1202.00	79.54%	40.39%
宝鸡市	37.53	1343.00	88.13%	40.39%
咸阳市	6.38	1595.84	89.59%	51.64%
榆林市	20.56	2483.77	94.30%	69.14%
西安市	24.91	4377.60	100.00%	100.00%

表5 陕西省水资源空间匹配结果

匹配指标名称	基尼系数	评价结果
水资源与耕地面积	0.54	差距悬殊
水资源与人口数量	0.36	相对合理
水资源与GDP	0.6	差距悬殊

4 结果分析

4.1 水资源与耕地空间匹配分析

根据联合国就基尼系数的区段划分规定以及表2和表5可见，陕西省水资源与耕地基尼系数计算结果G=0.54，说明了陕西省水资源量与耕地资源匹配程度高度不均衡，二者差距悬殊，超过了0.4的警戒线。

显著的不平衡表现在如陕南地区的商洛市、安康市及汉中市水资源较为丰富，水资源比重占陕西省水资源总量分别为10.69%、25.14%及37.55%，但耕地面积仅占陕西省耕地总面积的4.66%、6.90%及7.17%。而耕地资源较丰富的陕北地区，如榆林市，关中地区，如渭南市、咸阳市和宝鸡市，耕地面积占陕西省总耕地面积的20.50%、18.17%、12.53%及10.58%，其水资源却非常匮乏，分别仅占陕西省水资源总量的4.17%、2.56%、1.46%及8.59%，表现出水资源量与耕地面积不均衡的匹配状态，个别区域更为严重。

4.2 水资源与人口资源空间匹配分析

根据表3及表5，陕西省水资源量与人口基尼系数计算结果为G=0.36，可见，陕西省水资源量与人口数量匹配程度比较均衡，说明了在现有的水资源情况下，陕西省水资源量与人口分布比较合理，当然也有部分地区呈现出不均衡的状态，如关中地区的西安市人口数量占陕西省人口比重高达22.76%，但其水资源仅占全省总量的5.7%；渭南市人

区域发展 Regional Development

口数量占陕西省人口比重较高,为14.17%,但其水资源仅占全省总量的2.56%;咸阳市人口数量占陕西省人口比重为13.12%,但其水资源占全省总量比重非常低,仅为1.46%,这些地区的水资源极为紧张。而陕南地区的汉中市水资源占全省总量比重高达37.55%,占有水资源非常丰富,但其人口比重占全省人口总量的9.13%;安康市水资源占全省水资源总量的25.14%,但其人口比重偏低,占全省人口总量的7.03%;商洛市水资源占全省水资源总量的10.69%,其人口比重也较低,占全省人口总量的6.25%。

4.3 水资源与 GDP 资源空间匹配分析

根据表4,表5,陕西省水资源量与GDP基尼系数计算结果为 $G=0.60$,表明陕西省水资源量与GDP产值匹配程度严重不均衡,远超警戒线,应引起重视。通过分析可知,陕西省多个区域出现了水资源难以满足经济发展的局面。

如关中地区的西安市GDP占全省GDP比重高达30.86%,但其水资源量仅占全省总量的5.7%;咸阳市GDP占全省GDP总值比重为11.25%,但其水资源量仅占全省水资源总量的1.46%;陕北地区的榆林市GDP占全省GDP总量的17.51%,但其水资源量仅占全省总量的4.71%;而一些水资源较丰富的地区,如陕南地区的汉中市水资源量占全省水资源总量的37.55%,但其GDP产值仅占全省GDP总量的5.36%;安康市的水资源量占全省水资源总量的25.14%,但其GDP产值仅占全省GDP总量的3.56%;商洛市的水资源占全省水资源总量的10.69%,但其GDP产值仅占全省GDP总量的3.04%。主要原因在于,陕南地区被纳入南水北调工程水资源涵养区,由于严格的环境保护要求,产业发展受到较大限制。陕北地区由于大规模开发,给当地造成了较严重的环境破坏,导致空气质量恶化、土地污染、水资源短缺等问题越发突出。陕西省政府在“十二五”规划中提出了陕南循环,陕北持续发展的指导思想,但在环境保护的约束中寻求发展路径,尤其是基础较差、资源开采受到限制的陕南地区,仍然显得非常艰难,表现出水资源与经济的不均衡。

5 结论

①本研究采用洛伦兹曲线和基尼系数对陕西省水资源与三大社会经济指标进行了分析,发现陕西省水资源与耕地指标之间的匹配高度不均衡,与人口指标之间匹配较均衡,与GDP指标间匹配严重不均衡,即陕西省水资源的空间匹配差距悬殊,意味着陕西省的水资源配置需要进一步优化。

②水资源丰富的陕南地区,经济增长缓慢。陕南地区的商洛市、安康市及汉中市水资源较丰富,水资源比重占陕西省水资源总量超过70%,但其GDP不到陕西省总量的12%。

作为南水北调的水资源涵养区,陕南地区为全国及陕西省水资源安全做出了重大贡献,对陕西省关中地区社会经济发展和全国水资源战略发挥了重要作用。因此,加大对陕南地区的低碳经济发展的支撑力度、促进陕南富水地区经济的腾飞以及对陕南地区进行生态补偿十分有必要。

③由洛伦兹曲线构建的水资源空间匹配模型可以客观准确地测算水资源与其他社会经济指标之间的配置情况,为优化配置水资源奠定了理论基础。

给予水资源的安全性,陕西省今后的发展中应充分考虑各地的资源优势,优化产业结构和产业布局,提高水资源的使用效率,促使水资源开发利用由“水瓶颈”向“水支撑”转变,促进陕西省经济、资源和水环境的协调发展。

参考文献

- [1] 王志彬,迟超楠.陕西省水土资源对经济增长的阻尼效应分析[J].东北农业大学学报(社会科学版),2015,13(6):26-32.
- [2] 马慧敏,武鹏林.基于基尼系数的山西省水资源空间匹配度分析[J].人民黄河,2014(11):58-61.
- [3] 徐玉霞.宝鸡市12区县水资源生态安全基尼系数分析[J].干旱地区农业研究,2012,35(5):175-179.
- [4] 鲍文,陈国阶.基于水资源的四川生态安全基尼系数分析[J].中国人口.资源与环境,2008,18(4):35-37.
- [5] 刘洋,金凤君,甘红.区域水资源空间匹配分析[J].辽宁工程技术大学学报,2005,24(5):657-660.
- [6] 潘竞虎,石培基.基于洛伦兹曲线和分形的甘肃省土地利用空间结构分析[J].农业系统科学与综合研究,2008,(2):252-256.
- [7] 吴婷婷,刘学录.甘肃省庄浪县土地利用结构动态变化研究[J].云南农业大学学报,2015,30(1):112-118.
- [8] 魏寿煜,谢世友.基于基尼系数和洛伦兹曲线的重庆市水资源空间匹配分析[J].中国农村水利水电,2015(2):56-59,73.
- [9] 陶国芳,蒋兆恒,秦丽.基于基尼系数的通化地区水土资源匹配分析[J].中国农业资源与区划,2012,33(4):67-71.
- [10] 史兴民,温文娟.基于水资源的陕西生态安全基尼系数分析[J].干旱地区农业研究,2010,28(4):233-236.
- [11] 姜宁,付强.基于基尼系数的黑龙江省水资源空间匹配分析[J].东北农业大学学报,2010,41(5):56-60.
- [12] 褚玉楠.青海省水资源供需匹配度的基尼系数分析[J].经济论坛,2009(21):8-80.
- [13] 王康,钟歆玥,李玉文.甘肃省水资源空间匹配分析[J].中国农村水利水电,2008(10):21-23.
- [14] 马亚峰.陕西省水资源及其开发利用现状分析[J].地下水,2012,34(5):125-127.
- [15] 赵静,王义民,刘登峰.陕西省水资源开发利用战略研究[J].陕西水利,2014(3):53-53.
- [16] 员学锋,汪有科,吴普特,冯浩.陕西省水资源态势及可持续利用策略[J].旱区研究,2005,22(4):448-453.
- [17] Lorenz M O. Methods for Measuring the Concentration of Wealth [J]. American Statistics Association, 1905, 70(9): 209-219.
- [18] 秦劲松,肖加元.我国地方税负差异测度及其影响因素实证研究[J].中央财经大学学报,2011,(5):6-11.
- [19] Barrett C R, Salles M. On a generalization of the Gini Coefficient [J]. Mathematical Social Science, 1995, 30(3): 235-244.
- [20] 云逸,邹志红,王慧文.北京市用水结构与产业结构的成分数据回归分析[J].系统工程,2008,26(4):67-71.
- [21] 刘欢,左其亭.基于洛伦兹曲线和基尼系数的郑州市用水结构分析[J].资源科学,2014,(1):2013-2019.
- [22] 吴悦颖,李云生,刘伟江.基于公平性的水污染物总量分配评估方法研究[J].环境科学研究,2006,19(2):66-70.

安徽省界首市社会服务管理优化对策

Social Service Management Optimization Strategies of Jieshou City Anhui Province

杨子亮

YANG Zi-liang

阜阳师范学院数学与统计学院
中国·安徽 阜阳 236037

School of Mathematics and Statistics,
Fuyang Normal University, Fuyang,
Anhui, 236037, China

作者简介：杨子亮（1993年4月-），男，本科，中国安徽界首人，阜阳师范学院，研究方向为宏观经济管理与可持续发展。

【摘要】利用文献调研的方法，梳理了中国安徽省界首市文化发展脉络。分别从旅游公共服务、社会服务机构志愿者管理和科技创新人才管理等方面介绍界首市社会服务管理现状，并提出与之相关的对策。目的在于利用“互联网+”的优势，打造生态型组织，以人为本，使界首市长远发展。

【Abstract】 Using the method of literature research, the paper reviews the cultural development context of Jieshou city Anhui province, and respectively introduces the social service management status from the aspect of tourism public service, social service organizations volunteer management and technological innovation talent management etc., and puts forward some countermeasures related. The purpose is to use the advantage of "Internet plus" to build ecological organization, people-oriented, to promote the long-term development of Jieshou city.

【关键词】 旅游公共服务；志愿者管理；科技创新人才

【Keywords】 public service of tourism; volunteer management; scientific and technological innovation talents

1 引言

近年来，中国安徽省界首市注重创新驱动，强调科技支撑引领的作用。重视战略，在不同行业或多或少地有所体现。本文将从旅游公共服务、社会服务机构志愿者管理和科技创新人才管理等方面介绍，进行宏观场景优化，有利于保障民众幸福并使社会福利更优。

2 社会服务管理现状

安徽省界首市，县级市，别名小上海，拥有“两湾”湿地公园、刘秀公园、豫皖苏军区遗址、翰墨文化园等13家景点。7次荣获全国科技进步先进县（市）等荣誉称号，各类专利近4000件，教育意义非凡。界首彩陶首批列为国家级非物质文化遗产。剪纸艺术源远流长，早在清代中期就享有盛誉^[1]。旅游资源丰富，在基础设施建设方面，尚有潜力可挖掘。界首市共有27所中心校，学生是资源的中心，是推动全市社会服务的主力军。志愿者机构10家，社会注册人员近两万，年活动近千场。志愿服务工作多元化，然而据“志愿中国”平台显示，界首市社会志愿者组织机构过于强调线下，忽视了线上平台建设。目前可根据志愿者的服务次数、时间、社会评价等因素进行评级进阶。高中生评上5A级志愿者，可以在高考时获得安徽省最高5分的加分。线上平台建设的忽略，容易致使无法更好地保障志愿者合法权益。日前，《界首市城市总体规划（2014-2030年）》已获安徽省人民政府批复。界首市目前已经建立12个省级企业技术中心，8个省级工程技术研究中心，累计争取各级科研资金5100万元^[2]。全市在提升战略洞察力和执行力方面，向前迈进一大步。在规划、定位、能力和学习四个方面，取得了阶段性胜利。现如今是“互联网+”时代，

人工智能的瞬速发展，给社会带来机遇与挑战。如何处理与数据、与技术、与未来的关系，就变得特别重要，进而开放、创新与进化就变得很关键。界首市全心全意为人民服务，积极贯彻落实党中央政策，与时代发展同步伐。

3 优化对策

旅游公共服务方面，需加强基础设施建设和特色文化建设，必须以游客为中心。景点建设要更好地满足用户需求，体验交互时要充分考虑游客的舒适度，门票价钱需适宜，充分彰显娱乐性。景区加强制度建设，做好安全隐患防范工作。互联网+时代，可以建设数字化战略平台的营销实施框架，运用4R系统理念：Recognize（消费者的数字画像与识别）、Reach（数字化信息覆盖与到达）、Relationship（建立持续关系的基础）、Return（实现交易与回报）。景区功能定位要明确，一个景区不要超过一个主题。注重平时的积累，建立动态开放游客评价体系，把景区的娱乐性等功能建设的满意度，交给游客评价。评价体系建设还需要上层科学评估。两套评价体系相结合，确立各评估要素之间的联系，按照流程实施评估，完善景区服务功能。旅游行业管理部门要充分发挥市场在资源配置中的管理作用，政府职能向宏观调控、市场监管、公共管理和环境保护方面转变^[3]。完善界首市志愿者社会服务制度建设，线上数据反馈与线下服务相结合，量化和质化相结合，加强对志愿服务网络与平台的建设。加强对志愿者工作的培训和评估，防止“好心办坏事”。为什么要当志愿者、怎么样做，都是非常有必要思考的问题。核心就是如何为社会上需要帮助的人创造价值。志愿者组织不仅要实践，还要上升到理论的层面。策划活动前，需要评

人口变动与经济增长的关系研究

——基于佛山市 2015 年全国 1% 人口抽样调查的数据分析 Research on the Relationship Between Population Change and Economic Growth ——Data Analysis Based on 1% of China Population Sampling Survey of Foshan in 2015

王璐 李明

WANG Lu LI Ming

顺德职业技术学院

中国·广东 佛山 528300

Shunde Polytechnic, Foshan, Guangdong, 528300,
China

作者简介：王璐，女，顺德职业技术学院经济管理学院，博士，讲师；李明，男，顺德职业技术学院经济管理学院，硕士，讲师。

基金项目：供给侧结构性改革视角下提升广东物流业效率的路径与政策研究，广东省哲学社会科学“十三五”规划 2016 年度学科共建项目，GD16XYJ18。

【摘要】人口问题是关系到经济持续健康发展的大问题。随着中国佛山市人口与经济环境的变化，其将面临劳动力相对不足、人口老年化等挑战。论文主要依据 2015 年开展的中国 1% 人口抽样调查，对佛山人口在数量、分布等方面进行综合分析，从而反映佛山人口与经济增长的变化情况。

【Abstract】The population problem is a big problem related to the sustained and healthy development of the economy. With the change of population and economic environment in Foshan, it will face the challenges such as shortage of labor force and the aging population and so on. Based on the 1% China population sampling survey conducted in 2015, the paper makes a comprehensive analysis on the number, distribution and other aspects of the population in Foshan, so as to reflect the changes in population and economic growth in Foshan.

【关键词】人口变动；经济增长；人口红利

【Keywords】population change; economic growth; demographic dividend

1 中国佛山市人口规模与经济增长概况

1.1 佛山市人口规模概况

根据佛山市 2015 年中国 1% 人口抽样调查（以下简称抽样

调查），2015 年末，佛山市常住人口为 743.06 万人。与 2010 年第六次中国人口普查的总人口 719.43 万人相比，五年间共增加 23.63 万人，增长 3.28%，年平均增长率为 0.65%。

估给社会、给组织带来的利益和风险因素。通过活动肯定和提高志愿者的成就感，促进组织目标的实现。另外，在筹资方面，更要落实监管，防止公私不分。筹资方式应多元化，需符合相应的法律法规。除个人捐款外，可以加强与企业的合作。特别在与企业合作方面，要清楚企业合作的动机是什么，不要丧失志愿者组织的独立性。企业合作动机多种多样，比如为逃避税法而捐款、为了增加短期获利、为了表明“有较高社会责任感”等，一定要谨慎对待。筹资及使用，一定要科学和规范，有时政府购买也不失为一种良好的筹资方法。学校和教师组织社会服务实践时应给予学生更多的自主权，与课程相结合，开展服务学习，完善学生的社会服务观念^[4]。界首市若想立足长远发展，需把重心放在“人”，会找人才，会培养人才，会留住人才。提升全市阅读量，扶持实体书店，形成比较完备的阅读网络设施，免费对外培训开放。打造生态型组织，组织成员要拥有持续的创造力，具备国际视野和创新思维。界首市人才管理要学会激励，肯定并对科技工作者的使命、价值和愿景付出行动。目标要清晰，定位要明确。跟着别人的路走，将来界首市的成就可能不会大，所以一定要打造符合自身的特色和亮点。战略规划方面可以以每个 5 年为一建设周期，领略时代气息，学会反思，拨乱反

正。管理好人才，必须要加强领导力建设。管理者要学会授权，让科技创新人才参与并自己做出行动计划。懂得清零，重新起跑，追求卓越，完善社会福利制度，让优秀变得更优秀，真正做到以人为本。

4 结语

社会服务管理是一系列有组织的活动，是安徽省界首市以人为本、发展经济的重要举措。介绍安徽省界首市在旅游公共服务、社会服务机构志愿者和科研创新人才管理方面的现状，梳理过去成果。针对安徽省界首市社会服务管理中出现的问题，进行了清晰的认识和分析，总结经验，提出优化对策。打造生态型组织，以人为本。

参考文献

- [1] 李兵. 论当代新徽派陶瓷发展之路——由《瓮城》的创作谈起[J]. 美术教育研究, 2012(13):34-35.
- [2] 秦煦, 闫成建, 郑贺. 发挥科技支撑引领作用 探索具有界首特色的创新驱动发展之路[J]. 安徽科技, 2015(08):25-27.
- [3] 温锦英. 旅游市场竞争全球化条件下的政府职能转变[J]. 经济与社会发展, 2007(07):08-10.
- [4] 王璐, 姚梅林, 郭芳芳, 等. 社会服务实践对中学生公民行动意向的影响——社会服务观念的中介作用[J]. 心理发展与教育, 2013(03):55

2015年末,佛山市常住人口中,居住在城镇的人口为705.46万人,占94.94%;居住在乡村的人口为37.60万人,占5.06%。年末户籍人口388.97万人;全年户籍出生人口5.61万人,出生率14.49%;死亡人口3.02万人,死亡率7.80%。2015年末佛山市常住人口和户籍人口情况见表1所示。

表1 2015年末佛山市常住人口和户籍人口情况

	常住总人口 (万人)	户籍总人口(万人)			户籍人口比重 (%)
		男	女	总人口	
佛山市	743.06	193.12	195.85	388.97	52.3
禅城区	112.07	30.92	30.83	61.76	55.1
南海区	270.56	62.99	65.01	128.00	47.3
顺德区	253.53	63.75	64.74	128.49	50.7
三水区	63.85	20.15	20.45	40.60	63.6
高明区	43.05	15.31	14.81	30.12	69.9

2010-2015年,佛山常住人口年均增长0.65%,户籍人口年均增长0.96%,均呈现缓慢增长态势,户籍人口占常住人口比重由2010年的51.6%增加到2015年的52.3%。2010-2014年,佛山户籍人口增长速度高于常住人口增长速度,领先幅度在0.24-0.58个百分点之间;2015年,佛山常住人口增长速度在近三年首次超过户籍人口增长速度,领先0.22个百分点,见图1所示。

1.2 佛山市经济增长概况

2015年,佛山主动适应经济发展新常态,积极应对复杂严峻和不断变化的宏观形势,采取多种措施稳增长、调结构、促改革、惠民生,较好地完成了各项主要目标任务。2015年佛山市生产总值为8003.92亿元,比上年增长8.5%。

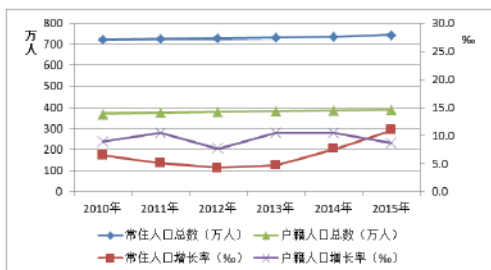


图1 2010-2015年佛山市常住人口和户籍人口增长对比

其中第一产业增加值136.42亿元,增长2.6%;第二产业增加值4838.89亿元,增长7.6%;第三产业增加值3028.61亿元,增长10.3%。

2015年佛山在中国百强城市中排第15位,在广东省内继续稳居第3。除了经济总量外,佛山人均GDP突破10万元,

表3 佛山各区第二、三产业劳动力分布密度增幅对比

区域	2015年第二产业 劳动力分布密度 (人/平方公里)	2010年第二产业 劳动力分布密度 (人/平方公里)	第二产业劳动 力密度增加幅 度(%)	2015年第三产业 劳动力分布密度 (人/平方公里)	2010年第三产业劳 动力分布密度(人 /平方公里)	第三产业劳动力密度增加幅度 (%)
佛山市	702	685	2.5	443	357	24.1
禅城区	3034	3852	-21.2	4574	3506	30.5
南海区	938	841	11.5	532	437	21.7
顺德区	1271	1305	-2.6	650	533	22.0
三水区	249	204	22.1	141	117	20.5
高明区	141	134	5.2	88	65	35.4

跻身高收入城市行列。2015年,佛山地区生产总值8003.92亿元,人均地区生产总值突破10万元,成功跨越“中等收入陷阱”,正式跻身高收入城市行列。

2 人口空间极化现象对比分析

区域人口空间极化是指在某一区域内,区域中不同单元的人口密度差距情况。鉴于获取的数据以及本报告的研究目的,本文采用崔王指数来测算佛山、深圳、苏州三个城市的区域人口空间极化指数。崔王指数(TW指数)越大,说明该区域人口极化越突出,区域中不同的单元间人口密度差距越大,人口分布越不均衡;反之亦然。

2.1 人口空间差异极化测算

根据2010年佛山人口普查统计数据,2011年、2015年和2016年相关统计年鉴以及佛山市2015年全国1%人口抽样调查数据,分别计算出2010年、2014年和2015年佛山、深圳、苏州的人口空间极化指数,如表2所示。

2015年佛山市人口空间极化指数为0.2870,略高于苏州0.2865,意味着佛山市区域单元间人口密度差距略高于苏州,人口分布均衡性略低于苏州。从2010年到2014年发展趋势来看,2015年深圳的人口空间极化指数应该高于佛山的人口空间极化指数,说明深圳各区之间的人口密度差距显著高于佛山各区,人口分布均衡性明显低于佛山人口分布均衡性。对比起深圳、苏州这两个城市,2015年佛山市的人口空间差异极化较小,各区之间的人口密度差距居中。

2.2 人口空间极化指数增长情况

2010年到2015年间,佛山市人口空间极化指数不断下降,而深圳、苏州的人口空间极化指数却大幅增长。说明2010-2015年间,佛山各区之间人口密度差距在逐年缩小,各区人口分布均衡性不断提高,而深圳、苏州各区的人口分布均衡性却在不断下降,各区的人口密度差异不断加剧。

表2 各城市区域人口空间极化指数(崔王指数)

城市	2010年	2014年	2015年	2010-2014年 增幅(%)	2014-2015年 增幅(%)
佛山	0.2890	0.2874	0.2870	-0.55	-0.14
深圳	0.2550	0.3134	—	22.90	—
苏州	0.1834	0.2699	0.2865	47.16	6.15

2.3 各区劳动力分布密度增幅对比

佛山近年来进行的产业空间布局调整,推动了中心城区第二产业特别是工业企业向外扩散,形成了布局相对合理、具有较强分工协作功能的区域空间结构。各区第二产业劳动力分布密度之间虽然存在明显差异,但是这些差异

区域发展 Regional Development

在逐步缩小，如表3所示。第三产业方面，各区的劳动力分布密度均有所增加，高明区劳动力从业人员人数基数较小，经过五年的发展，增幅较为明显。

从表3结论可知，目前佛山市各区的人口密度虽然存在不均衡现象，但是对比起深圳、苏州，佛山市的人口空间极化水平较低，各区之间的人口密度差距处于中间水平。不仅如此，2010-2015年间在苏州、深圳的人口分布均衡性不断恶化的情况下，佛山市的人口分布均衡性却在不断改善，第二产业劳动力分布密度各区之间虽然还存在明显差距，但是这一差距在不断缩小，第三产业劳动力分布密度均增幅较大，具有先发优势区域的禅城区、顺德区和南海区不断提升，而三水区与高明区也在逐步实现后发赶超。这些现象表明，近年来佛山市五区差异化发展战略行之有效，五区之间开放竞争、合作共赢的发展格局在逐步构建与完善，在迈向共同富裕的道路上构建和谐和谐社会。

3 佛山市人口规模对经济增长贡献度分析

3.1 人口红利对经济增长的贡献分析

人口红利指的是一种有利于经济发展的人口年龄结构，为了计算人口红利对经济增长的贡献，以陈友华构建的数学模型为基础构建贡献度方程。

$$CD = \left[1 - \frac{(1 + GDR)^{-1}}{(1 + GDR^*)^{-1}} \right] \times 100\%$$

其中，GDR表示实际的社会抚养比，GDR*代表标准社会抚养比。标准社会抚养比固定为53%。人口红利对经济增长的贡献度只与社会抚养比有关。

①目前处于“人口暴利”阶段，但人口红利对经济增长贡献度呈下降趋势。根据上述公式，利用佛山市2015年1%人口抽样调查数据，对佛山市各区人口红利对经济增长贡献度进行测算和比较，具体见表4。

表4 2015年佛山市各区人口红利对经济增长的贡献度

	佛山市	禅城区	南海区	顺德区	三水区	高明区
GDR	24.32%	28.70%	22.30%	22.46%	27.91%	32.59%
贡献度	18.75%	15.88%	20.06%	19.96%	16.40%	13.34%

(数据来源：佛山市2015年1%人口抽样调查数据)

从表4中可以看出，2015年佛山市人口红利对经济增长贡献度为18.75%，社会抚养比为24.32%，目前佛山市尚处于“人口暴利阶段”，人口红利带给经济增长的贡献度较高，应抓紧时机有效利用人口红利带动经济增长。

利用佛山市2010年第六次全国人口普查数据，对2010年佛山市各区人口红利对经济增长贡献度进行测算和比较，具体见表5。

表5 2010年佛山市各区人口红利对经济增长的贡献度

	佛山市	禅城区	南海区	顺德区	三水区	高明区
GDR	20.68%	21.34%	19.16%	20.13%	25.08%	25.51%
贡献度	21.13%	20.70%	22.12%	21.48%	18.25%	17.97%

(数据来源：佛山市2010年第六次全国人口普查)

从表4、表5和图2中可以发现，2010年到2015年期间，佛山市人口红利对经济增长的贡献度在逐步下降，各区均有不同程度的降幅。

②各区人口红利对经济增长贡献度差异显著。从上文图表可知，虽然目前佛山市人口增长状况还处于人口暴利阶

段，但是佛山市各区人口红利对经济增长贡献度的发展存在不均衡的现象，其中南海区人口红利贡献度最高，高明区人口红利贡献度最低；2015年佛山市各区人口红利对经济增长的贡献度均比2010年有所下降，其中禅城区和高明区降幅较大，随着生育率的提高以及人口老龄化压力的逐渐增大，人口红利效应的降幅较为明显。综上所述，目前佛山市人口增长状况还处于人口暴利阶段，人口红利带给经济增长的贡献度较高，但是这样的人口红利难以继续维持，2010年到2015年期间，佛山市人口红利对经济增长的贡献度在逐步下降，各区均有不同程度的降幅，而且各区人口红利对经济增长贡献度的发展也不均衡。

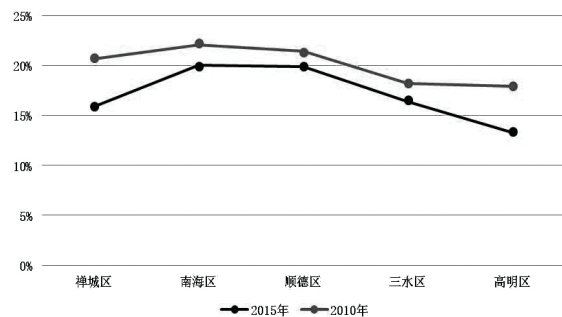


图2 2010年与2015年佛山市各区人口红利对经济增长贡献度对比

4 政策建议

4.1 提前思考“后人口红利”阶段的应对措施

4.1.1 推进“产城人”深度融合，释放人口红利效应

佛山市应加大推进“产城人”融合，以带动人口红利的实现。但不能仅限于简单的推动人口城市化，更要重视城市化质量的提高。佛山市应制定一系列积极的人口政策，消除劳动力流动障碍，加大对人力资本的投资，全面提高人口素质，以最大化释放人口红利，促使人口年龄结构优势转化为经济增长优势。

4.1.2 坚持创新驱动发展，维持人口红利效应

佛山市应当将创新驱动不断向纵深推进，通过坚守制造业根基、建设面向全球的国家制造业创新中心战略任务，努力开创创新驱动发展新局面，进一步维持并提升经济增长中的人口红利效应。《佛山市创新驱动发展三年行动计划（2016-2018年）》将创新人才队伍建设作为重点工作之一，通过维持人口红利效应，进一步助力经济增长。

4.1.3 充分利用轨道交通，扩大人口红利效应

近日的佛山市政府工作报告中指出，“轨道交通”将列入佛山补齐软硬基础设施短板14项重点工程之一。

随着佛山市轨道交通“四网合一”的推进，与周边城市的联结日趋紧密，吸引外来高层次人才本地就业、安居的优势明显增强，从而扩大人口红利效应。

4.2 优化人力资本结构，支撑产业发展

4.2.1 研发类人力资本投资为智能制造注入创新活力

智能制造作为佛山产业核心竞争力，在抢抓珠江三角洲先进装备制造产业带龙头机遇上，通过开展智能制造发展专项行动，实施“百企智能制造提升工程”等举措，佛山

消费者对地理标志农产品的购买意愿研究

——基于乌鲁木齐市的居民调查

Research on the Consumer Willingness to Buy Agricultural Products with Geographical Indications

——Based on the Survey of Residents in Urumqi

孙书杰

SUN Shu-jie

新疆天山职业技术学院
中国·新疆 乌鲁木齐
830013
Xinjiang Tianshan Vocational
and Technical College, Urumqi,
Xinjiang, 830013, China

【摘要】随着中国农产品安全事件的报道不断增加,消费者对食品安全的担忧程度也在不断增强,对“三品一标”产品的关注度不断提高,对优质、健康食品购买需求呈不断上涨趋势。人们对地理标志农产品的购买动机及购买行为,受主观和客观因素的共同影响,研究被调查者对地理标志农产品的购买意愿及影响因素,对于政府制定关于地理标志农产品的政策和法规,指导企业或者农业合作社组织生产,以及引导超市或者农贸市场进行合理营销都具有重要的理论和现实意义。

【Abstract】With the increasing reports of domestic agricultural products safety incidents, consumers' concerns about food safety are also increasing, and the "Three Qualities and One Logo" products have draw more and more attention. People's demand for quality, healthy foods is on the rise. People's purchase motivation and purchase behavior of agricultural products with geographical indication are influenced by subjective and objective factors. It is of great theoretical and practical significance to study the purchase intention and influencing factors of respondents to buy the agricultural products with geographical indication, it can help the government to formulate policies and regulations on agricultural products with geographical indications, and guide enterprises or agricultural cooperatives to organize production.

【关键词】消费者;地理标志农产品;购买意愿

【Keywords】consumer; agricultural products with geographical indications; purchase intention

1 地理标志的概念及内涵

地理标志也称原产地标志或原产地名称等。中国质量监督检验检疫总局令第78号《地理标志产品保护规定》第二条明确规定:地理标志产品是指产自特定地域,所具有的质量、声誉或其他特性本质上取决于该产地的自然因素和人文因素,经审核批准以地理名称进行命名的产品。

从产品的概念来看,地理标志的内涵主要有以下几个方面。一是地理标志是由“地名+产品名”命名而成,通过对地理标志的辨识,可以明晰地获知地理标志产品的来源地区,也就是该产品的产地标识。如“库尔勒香梨”,

就容易获知该产品是来自于库尔勒的香梨。二是产品内在的自然因素或人文因素。自然因素包括产地的自然气候条件、水质和土壤等方面;而人文因素主要是产品本身独特的加工工艺、生产技术和传统配方等方面。如家喻户晓的“信阳毛尖”地理标志产品,就与信阳特有的自然气候条件和独特的制茶工艺紧密相关。三是地理标志具有深厚的历史底蕴。地理标志产品特有的品质特性是经历了小则几十年,多则上百年甚至几千年的时间积淀,由当地劳动人民的长期劳动生产形成的,是具有稳定的长久产品质量和优秀品质特点,被广大消费者所熟知和赞誉的产品。

制造的智能化水平也走上了快车道。通过扩充外部投资环境,挖掘企业自身潜力,加大研发类人力资本投资,使智能制造企业更具国际竞争力。

4.2.2 引导人力资本流向生产性服务业,促进产业价值链高端延伸

目前,佛山正全力创建国家级服务外包示范城市,以美的、志高空调等为代表的一批佛企已初步试水外包剥离,探索制造业服务化转型。在这一过程当中,佛山市可以通过加大基础性学科的研发投入,提升应用型、研发型人才人力资本投资占比,改善人力资本技术结构,加快人力资

本与产业结合,引导人力资本流向生产性服务业,进一步推动产业价值链向高端延伸,进一步增强产业创新动力,实现人力资本积累。

参考文献

- [1] 范悍彪.人口红利对经济增长的影响分析[D].合肥:安徽财经大学,2011.
- [2] 朱景琳.区域人口红利对我国经济增长影响的理论与实证研究[D].长沙:湖南师范大学,2014.
- [3] 谢建国,卞丽娟.基于消费收入生命周期的中国人口红利测算及国际比较[J].财经理论与实践,2016,37(3):94-100.

区域发展 Regional Development

2 新疆地理标志产品发展现状

2.1 发展地理标志农产品的基础条件

新疆有着独特的地理环境和气候,极具特色的人文气息,和发展地理标志农产品得天独厚的优势。一是新疆地理特性显著。新疆属于大陆性温带气候,冬季、夏季时间较长,秋季和春季时间短,四季温差和昼夜温差大,日照时间长,有利于农作物进行光合作用,利于有机质的沉积,农产品质量好、产量高、口感好。二是新疆自然资源丰富。新疆各地区气候丰富多样,不仅是中国重要的棉花主产区,重要的红色产业生产基地,负有盛名的“瓜果之乡”,而且也是中国“四大牧区”之一。这里造就了享誉国内的吐鲁番葡萄、库尔勒香梨、哈密瓜、巴什拜羊肉等地理标志农产品。三是新疆独具特色的人文气息。新疆地处中国西部边陲,是古代丝绸之路的重要通道,与多个国家毗邻,是一个多民族和多宗教的聚居区,各民族的璀璨文化艺术和多样风情习俗不断发展、交融,形成了极具民族特色的人文景观。这些与特有的农产品资源相结合,使新疆发展地理标志农产品区域优势更加明显。

2.2 地理标志农产品发展现状概况

截止2016年1月,新疆在中国工商总局商标局共注册74件农产品地理标志,位居全国第12位。其申请品类主要包括哈密瓜、吐鲁番葡萄、和田玉枣、察布查尔大米、和田薄皮大核桃等地理标志农产品。虽然,近年来新疆地理标志在申请数量和质量上得到了长足发展,但地理标志的申请数量与地理标志资源非常不相称。从申请品类来看,瓜果类占到了70%以上,其次是畜牧产品,粮食品种申请极少;从分布区域来看,南疆多于北疆,东疆最少;从申请主体来看,大都是以行业协会和农村合作经济组织协会作为申请注册人,申请主体过于单一。由此可以看出,新疆农产品地理标志发展不够全面,产品类型过于局限,作为一个农、牧业大省,农产品地理标志有很大的发展空间。

3 调研结果

本文采用虚拟调研方法(CVM),对影响消费者购买地理标志农产品的因素进行了调查。调研选择在大型超市和农贸市场里,发放问卷400份:其中在超市发放问卷250份,在农贸市场发放问卷150份,累计获得有效问卷355份,有效率达到88.75%。

根据问卷调查的相关统计信息以及实证分析,结合从其他渠道获取的地理标志相关信息,可得出如下结论:

①从个人因素来看,乌鲁木齐市居民性别、婚姻状况、受教育程度和健康状况等的差异会造成其对地理标志农产品的需求存在差异。被调查者的受教育程度与消费需求和购买意愿成正比,与身体健康状况则成反比。②家庭结构的差异会影响消费者对地理标志农产品的购买意愿,有小孩或者老人的家庭在购买食品时,更加关注质量较好、安全性较高、更健康的地理标志农产品,而且家庭中小孩和老人数量越多,被调查者对地理标志农产品的购买意愿就越强,反之越低。③乌鲁木齐市居民主要在超市和农贸市场购买蔬菜类、水果类和牛羊肉类食品,通过模型分析发现,被调查者更愿

意去超市购买地理标志农产品。④乌鲁木齐市居民对食品安全的现状总体表示担忧,大部分被调查者认为农药残留、化肥超标和假冒伪劣食品是危害食品安全的重要因素。⑤被调查者对地理标志农产品普遍缺乏认知,究其原因主要是政府、企业等组织的宣传力度不够。消费者主要通过网络、报纸和电视等途径来获取地理标志农产品相关信息,其认知度越高,购买意愿就越强。⑥被调查者愿意购买地理标志农产品的原因是他们认为其更安全,更健康;价格对消费者购买意愿有显著影响,随着溢价比例的增加,购买意愿有明显下降的趋势。

4 对策建议

4.1 提高地理标志农产品的宣传力度

从本文研究来看,乌鲁木齐市居民中仅18.2%的消费者了解地理标志产品,这说明地理标志产品还不被广大消费者所认知。对产品的认知会对消费者购买意愿产生很大影响。因此,有关当局除了持续鼓励有条件的地区进行农产品地理标志的申报注册外,还应当加大地理标志产品的宣传强度。一方面要让企业、农民等利益主体认识到农产品地理标志有利于增强农产品的综合竞争力,提高其收入水平,从而激发经营者的兴趣,加大对地理标志农产品的投入。另一方面要向消费者推广和普及地理标志农产品常识,采用不同的途径(尤其是电视媒体和网络途径),让消费者能够知晓并辨认地理标志农产品,深切感受到地理标志农产品的与众不同。另外管理当局还应积极组织当地相关企业和行业协会,参加各个层级的农产品博览会、交易会、展销会等。如每年在新疆举办的亚欧博览会,其中不乏新疆及国内外其他地理标志农产品的身影。也可以效仿“舌尖上的中国”栏目,通过电视这种迅速而又形象的媒介展示地理标志农产品,激发消费者的购买欲望。

4.2 从财政上提高对地理标志农产品的支持强度,搭建品牌发展平台

政府采取扶持性政策,如对地理标志农产品的初始生产者进行补贴,设立免息或低息贷款及信贷担保基金等,扶持从事地标农产品加工和销售、以创名牌为中心的拳头企业。联合地理标志农产品产、供、销链条中涉及到的农户和企业,进行常态化、规模化的生产和经营,降低整个链条的成本,提高效率与收益。真正让经营地理标志农产品的龙头企业成为创建品牌的主体,建立企业与农户之间紧密的命运共同体运作和生产模式,参与市场竞争,加强地理标志农产品的深加工,在提高产品质量的同时,可以采取分级包装的方式,扩大市场覆盖范围。加强营销网络的建设,充分利用互联网平台,借助地理标志农产品的品牌形象,积极开展疆内外、国内外市场。

4.3 积极推进超市零售业的发展

调查问卷的统计结果显示,消费者更趋向于从超市购买地理标志农产品,农产品入驻超市,不但可以将地理标志农产品的品牌与超市的整体形象结合起来,还可以带动超市中其他商品的销售,实现互利共赢。另外可以利用超市的标准化采购、配送,保证地理标志农产品的质量,提升其档次和附加值。

港口费收管理与港口（区域）经济发展的 联动制约关系探析

Analysis on the Linkage Restriction Between Port Fee Collection Management and Port (Regional) Economic Development

梅叶 李风雷 邱鹏

MEI Ye LI Feng-lei QIU Peng

青岛港湾职业技术学院交通运输管理系
中国·山东 青岛 266404

Transportation Management College of Qingdao Harbour
Vocational & Technical College, Qingdao, Shandong,
266404, China

作者简介：梅叶（1978-），男，汉族，中国陕西洋县人，武汉理工大学（会计+法学）双学士，北京交通大学 MBA 研修，经济师，青岛港湾职业技术学院交通运输管理系讲师，研究方向：国际航运与智慧港口物流供应链运营管理；李风雷（1984-），男，汉族，河南兰考人，研究生，青岛港湾职业技术学院讲师，研究方向：高等职业教育与国际航运。

【摘要】港口费收策略在港口经营战略中受到港口发展战略和港口所在地区域经济发展现状的制约。同时，港口费收管理策略的适用对港口本身发展具有反作用，并以此对港口所在地区域经济发展反向制约。在港口整体战略下，积极研究推进港口费收管理和联动制约关系，具有积极意义。

【Abstract】The port fee collection strategy is restricted by the port development strategy and the regional economic status of its locality. Meanwhile, the application of the port fee collection management strategy has an adverse effect on the port development, and in turn controls the regional economic development of its locality in reverse. Under the overall strategy of the port, it is of positive significance to actively study and promote the relationship between port fee collection management and linkage restriction.

【关键词】区域经济；港口管理；收费策略；战略选择

【Keywords】regional economy; port management; charging strategy; strategic choice

1 引言

港口是世界经济贸易的窗口，也是货物运输的集结点。世界经济全球化下，生产要素跨区域流动使国际贸易蓬勃发展。所以，由港口对其所在区域经济发展至关重要。

作为交通运输枢纽的港口，策动并发挥多种运输方式必须转运点作用的同时，就组织对外贸易的运行中，战略作

用日益增强。

整个物流供应链管理中，港口的组织和策动作用非常重要。作为港口运营的基础环节——港口费收管理策略，它是最基础的商务管理活动之一。在港口运营管理、港口经济和用工口影响的区域经济中有很强的基础性作用。因此，它的选择和实施对于港口的整体运行和区域经济产生

4.4 确定目标客户，制定富有针对性的营销策略

地理标志农产品与普通农产品相比，无形中被贴上了优质的标签，价格肯定也比普通农产品要高，地理标志的消费群体或许不会是所有消费者。在选择目标客户时，可能要向文化水平高，家庭成员多、家庭收入高的消费群体靠拢，企业或者零售商在制定产品营销策略时，要更有针对性。

4.5 增强对地理标志农产品的保护和监管

本研究发现，当地理标志产品价格与普通产品价格相同时，93.8%的消费者愿意购买地理标志产品，这表明总体上消费者对地理标志产品还是认可的。和发达国家相比，中国地理标志产品的原产地保护制度只是处于起步阶段，这在新疆尤为突出，相关企业和组织并没有足够的地标产品原产地保护意识，市场上地理标志农产品鱼目混珠。鉴于此，各级管理部门应严把地理标志农产品的质量关，增强

对其的保护和监管力度。

4.6 完善地理标志农产品的保障机制和审批制度

随着消费者对食品安全和特色要求的提高，地理标志农产品的开发和利用也呈现上升趋势，如何有效维持稳定的地理标志农产品市场体系就成了相关部门需要考虑的问题。海外对地理标志农产品的保护一般是通过商标法、专门法及反不正当竞争法，目前中国对地理标志产品的保护管理由商标法和专门法并行，但是这两套相互交叉的保护模式存在着矛盾和冲突，使相关权利人无所适从，既浪费了行政资源，也不利于对地理标志农产品的统一管理和保护。因此应整合现有的法律资源，统一其保护机构，进行标准化协调管理。

参考文献

[1] 赵小平. TRIPs 协定对地理标志的法律保护 [J]. 山西大学学报 (哲学社会科学版), 2004, 27(5): 85-88.

区域发展 Regional Development

重要的影响。

2 港口与区域经济

2.1 区域经济

区域是指有内聚力的地区，它以地域内部的同构型和功能一体化为特征，具有经济上的密切相关性、协调运转的整体性、相互交叉的渗透性。区域经济(regional economy)是指以一定地域为范围，并与经济要素及其分布密切结合的区域发展实体。区域经济反映不同地区内经济发展的客观规律以及内涵和外延的相互关系。研究港口区域就是要研究以港口为基础和核心，而关系密切的形成的关联产业带动的经济发展。“港兴城荣，港城互动”就是典型的由港口形成的区域经济关系。区域经济是在一定区域内经济发展的内部因素与外部条件相互作用而产生的生产综合体。发展受到自然条件、社会经济条件和技术经济政策等因素的制约。

2.2 港口经济

港口是连通陆域、海域两个扇面的交通枢纽，在区域经济发展中占有极为重要的战略地位，是带动区域经济发展的核心战略资源，也是产业结构调整的重要推动力。国内外的经验证明，沿海区域经济发展中，强势港口能够使一个城市、一个地区的经济能量成倍放大。港口功能和等级，影响乃至决定区域经济的发展方向和速度，策略的变革。沿海沿江港口和城市，如大连、天津、青岛、宁波、上海、广州、南京、武汉、重庆等等无不如此。实践表明，发挥港口经济的优势，将对整个地区经济社会的发展起到促进作用。世界经济表明，2000-2020年是中国港口和中国经济发展的重要战略机遇期，全球港口贸易都将以中国为中心。2014年1月6日，习近平谋划策动“一带一路”，定位国家中长期发展战略。11月的APEC会议，部署并推动“新丝绸之路”和“海上丝绸之路”发展规划，指明了港口和港口经济对区域乃至世界经济的走向具有举足轻重的作用。2017年5月13日，中国在北京召开“一带一路”国家领导人专题会议，表明一带一路进入战略实质运行阶段。港口经济是以港口为中心、港口城市为载体、综合运输体系为动脉、港口相关产业为支撑、海陆腹地为依托，并实现彼此间相关联系、密切协调、有机结合、共同发展，进而推动区域繁荣的开放型经济。临港产业带，是在一定的区域范围内由港航、临港工业、商贸、旅游等相关产业有机结合而成的一种区域经济。作为本地区与外界物资和信息交换的重要载体，港口经济是推动区域经济发展的重要力量。

2.3 港口与区域经济的作用

港口经济成为区域经济发展的增长极。中国沿海沿江地区港口经济发展迅速，成为区域经济发展的重要带动力量。以中国青岛为例，2016年货物吞吐量达到5亿吨，同比增长10.6%，集装箱吞吐量达到1802万TEU，同比增长7%，双双位居世界第七位。与此相关，物流、临港服务、修造

船等关联行业发展迅速，港口经济集聚效应明显，世界500强和众多国际著名企业相继到青岛投资发展，大量资金、技术、人才以及一些重大项目向青岛及周边区域集中，形成了大量外部投入，为经济发展带来了新的活力。港口对区域经济发展具有天然独特的整合作用。港口经济是配置资源，调整本区域产业结构的重要力量。经港口城市作为海上货物运输和陆上货物运输的结合点，拥有更为广阔的经济腹地，具有利用外部资源发展本地区经济的独特优势。发挥着市场配置资源的基础性作用，降低运输成本，交易成本，增强区域的竞争优势。吸引和集中各种生产要素形成相关产业链条，促进区域经济产业升级。港口经济高度的关联性，对区域经济发展整体带动作用无可比拟。直接推动本区域的基础设施建设，带动关联行业的发展。港沿海地区成为我国现代制造业最发达、服务业最繁荣的区域，直接推动了整个国家经济的发展。港口经济对国民经济具有全局性效应。沿海港口经济的发展，港口基础设施的改善，货物运输能力的提高有力地推动了我国外向型经济的发展。综合上述，港口对于区域经济的作用关系为：港口经济以其综合关联性带动区域经济增长；港口的发展是区域经济资源得以优化配置；港口的发展有利于区域产业结构的优化升级；港口的发展有助于活跃区域金融市场；推进区域城市化建设水平，等等。

3 港口费收管理对(港口)区域经济的影响

3.1 港口费收管理

港口费收是指港口凭自己拥有的设备、设施和人力，为船舶运输和货物装卸提供劳务，根据有关规定标准，向各个服务对象收取的费用。港口费分为港口劳务费和规费两种。因此，港口费收包含两个部分：核算和回收。从会计学的角度看，港口费收包含的最根本的功能：即核算和监督。港口费收是一种基于港口运营的经济管理活动。港口费收管理是一种技术活动，它是对本港口提供有偿劳务的对象计收无话劳动价值；港口费收是一种经济活动，可以解析为费收管理活动的实施过程，可以使港口物质生产保持连续性和可持续性的经济价值活动。因此，港口费收管理是港口物化劳动的价值计量管理，偏重于商务价值管理。费收管理活动是港口关于客户服务活动的物化劳动的价值计量管理过程，是关于客户向港口支付服务(劳务)费的计量活动。港口通过费收活动获取货币资金，为再生产创造条件，并由此实现财富的创造和积累。港口费收管理的依据包括实践依据和理论依据两部分。它是策动港口经济自己运行和由此辐射到港口区域经济变革的重要因素。港口费收管理是运营管理的重要部分，对于港口整体运营具有基础性作用。港口费收管理的目的在于港口把提供给客户的服务和物化劳动变现为以货币为计量手段的价值，以此组织港口的财务管理活动，策动港口持续性经营。

3.2 港口费收管理对(港口)区域经济的影响

策动港口运营过程中，港口费收管理策略的选择和适用

具有阶段性和变动性的特点。实际上费收管理策略对港口经济的关系最先通过对港口运营的关系体现出来。港口经济由粗放型向集约型发展，形成港口产业集群，取得大规模的经济效益。因为港口运用所辐射的港口经济与区域经济密切相关。所以，研究港口经济就是在一定程度上研究港口或者港口所在区域经济，研究港口费收管理对区域经济的关系。（见图1）

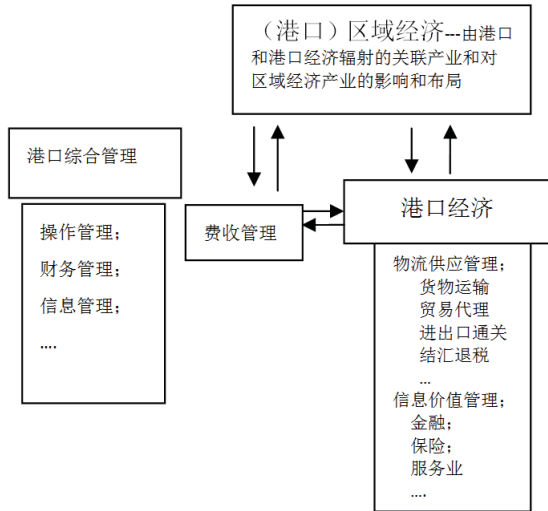


图1 港口费收管理、港口经济与区域经济关系的模型图

①流向上来看，港口费收是港口生产组织管理运营的延续和综合经营管理的起点，也是港口经济或经济运行管理的向前“隐形延伸”。现代港口不仅是物资物权的集结和转移地，更多是物资和生产要素的综合贸易市场，更是社会生产的发动机。围绕港口装卸形成的产业链，在一定程度上更是社会各个相关生产领域或者服务业的起点或前后延展。因而具有一定的“流程流向”关系。所以，港口费收管理活动的基础性运动，把参与港口运营的各种要素和关联关系有机结合起来，直接作用于港口运营，并通过港口的运营作用于港口辐射的关联产业及港口经济实体，进而作用于港口辐射的区域经济。因此，港口费收管理这一属于港口的运营管理的环节，在中国国家和地方政府监管下，同时还更加注重市场经济的运营规律。譬如，港口对港口经济活动中港口费率费规的制定和执行。完全市场经济下，竞争和恶性竞争或者不可避免，要保持费收管理活动的健康运行，以促进港口经济和区域经济的健康繁荣。港口费收管理活动既要尊重时常规律，同时必须接受国家和政府的监管。当前，中国实施《国务院关于促进海运业健康发展的若干意见》，将海运业发展上升为国家战略。力推港口混合所有制下，正式基于新时期国家以港口推动国家经济深度调整发展的战略部署和长远考虑。当然，围绕港口费收的本质表现的费收管理活动的实施过程就是费率的执行。不但单纯是港口的行为，主要原则是国家监管，港口自营。还要考虑地方经济和区域市场影响，如社会公益、国防安全、民生改善等因素。

只有多方兼顾，均衡运营，才能破除“瓶颈”保持“流程”的畅通，实现港口经济效益和社会综合效益的平稳运行。

②从功能上来看，港口费收为处理港口操作信息并同时为经营管理提供加工处理的有效信息，同时实现价值的转移和控制。价值性和价值转移才能保证港口生产的有序连续性，是整个该港口经济和港口区域经济的本质运行属性。只有在港口费收管理活动中，才能把港口操作的各环节变现成用货币计量的有价值的经济活动，实现港口操作运营（劳动）的价值性，才能使港口生产有意义、有价值、有贡献，保持港口生产的连续性。经济学和管理学最根本的属性是价值性。港口费收管理的根本属性在于其活动对港口生产的价值性计量，并由此产生的价值导向。提供有价值的计量和服务，是港口费收管理活动的价值性的重要体现。改革开放，最先在沿海并通过港口开始，并由点及面，辐射中国。实践表明，港口历经几个重要的发展战略后，中国港口和港口经济总体形成“生死共存、唇齿相依”的高度融合和依存关系。智慧化港口模式下，港口运营中，包括港口费收管理在内的种种管理活动与港口的综合管理活动融为一体，甚至大数据的构建中，各种管理活动跨界频繁，模糊运行，使得本港口内部和各个港口之间、甚至关联综合物流链、关联部门或行业之间更为紧密。港口费收管理活动的价值计量过程并非本港口的或者一个环节上的活动，“牵一发而动全身”。2014年11月，北京APEC会议，“一带一路”战略全面铺开。“互联互通”共识下，推进经济的一体化，造福更多的国家和地区。实现这一伟大构想，就是通过开发和延展沿海沿江港口（含内陆无水港）物资供应链的功能，构筑西亚、东南亚、欧洲和西太平洋印度洋东南亚国家或者地区利益共同体，发挥港口对资源的调配作用，延展和丰富了价值链管理控制的内涵。可以预见，当前乃至未来，探索中并逐步延展的“一带一路”战略中，港口费收管理战略的构建和实施可能面临更为复杂的情况。基于港口费收的价值性功能，受区域经济战略反向影响和制约而变动的情况会更加突出。因此港口费收管理不仅在港口经济中的关系更为多边和奇妙，而且在港口辐射的国家或地区区域经济战略构建中更为复杂和多变。这将是“一带一路”战略中，对我国企业家在港口和港口费收管理方面的崭新考验。2018年东亚海洋合作论坛领导人10+3国家领导人会议将在中国青岛西海岸新区召开，必将对青岛口岸产生一系列重要的影响，必然由此影响到港口费收策略的调整。

③从战略管理来看，港口费收实施费收战略管理影响着港口的市场战略和综合经营战略的基本面，并间接作用于港口和港口经济带、区域经济的市场化进程或发展基本面。港口经济的发展繁荣，受诸多因素的影响制约，港口费收管理战略是重要的因素之一。其一，港口费收管理本身就是一个港口管理战略。港口费收管理必须有一套完整的、具体的程序化操作管理制度；公布遵循《港口法》，

区域发展 Regional Development

体现“诚信”，兼顾港口经营秩序的经营价格；对港口费收管理活动实施的内外价格管理和收费工作的检查监督。其二，致力于港口运营管理的内外战略需要。港口费收是商务活动，又是操作活动。费收管理战略必须利于策动港口的生产管理活动，又要利于港口市场的开发和健康运营。港口经济由此辐射的区域经济最主要通过搭建综合物流平台的系列战略，延展物流供应链，实施价值管理来实现。因此，港口费收管理战略的实施应该是考虑各方面的延续过程。利于港口构建现代大交通、物流、临港工业和综合服务体系，以促进区域经济协调发展。其三，综合开发港口内在功能，推动建设以港口为依托的临港工业体系，形成区域经济的“增长极”；建立以港口为龙头的现代交通体系，强化所在地区的同质因素，扩大港口城市对所在区域的辐射力和带动力。第四，区域经济的部署就是市场的过程。港口的基础性作用对区域经济市场的内在通过港口运营的费收管理体现出来。区域经济的发展所需的各种通过港口流通配置，因此其策动生产发展连续性的便利度对于港口费收管理综合战略（包括费收管理的手段、技术、方式、单位价值等）具有很强的依赖性。2014年北京APEC会议，中国部署“一带一路”，出资400亿美元建新丝路基金，目的是实现国家战略，是整合亚洲经济资源，构建大中华经济圈。整合亚洲经济圈，首先要做的就是进行基础设施投入，构建互联互通的硬件环境。同时，有利于中国的工业输出和资本输出（消化美国国债），可以加速中国产业升级和经济结构转型，保持国家经济的可持续发展，实现中华民族伟大复兴中国梦，战略意义深刻。作为连接新丝绸之路节点的港口（含内陆港口）将发挥举足轻重的作用。港口费收管理战略的选择和适用将间接作用影响这一伟大战略的推进。因为这一伟大战略可以有效地解决中国国内产能过剩问题，解决资本和工业输出问题。同时，随着这些对外资本输出渠道的建设，或者人民币逐步在这一渠道中替代美元，可以加速人民币国际化。④从横向上来看，费收管理与港口综合经营具有不对等关系，并通过这种不对称关系，反映在港口经济区域经济管理运营中，保证港口和港口（区域）经济实体的整体相对均衡运行。与港口费收的价值性具有不同的考虑。从横向关系上，简单的表述为费收管理活动必须保持其独立性，实现生产输入的1，生产输出必须大于1。而非1等于1。因为输入的港口生产性劳动，通过费收管理的价值计量活动，输出必须大于1。形成不兑成关系，港口生产大于1才是有价值有益的社会生产劳动，激发生产消费的动力，策划形成再生产的原始源泉，从而保持港口生产的循环连续。以此，辐射与港口关联产业和港口经济，带动区域经济的运行发展。因此，只有，而且必须唯一保持港口费收在横向关系上的不对称性，才能策动劳动生产的动力，也才能形成关联产业的相对有序和均衡的运行，使得源源不断的劳动形成以价值链运行的物流供应链管理活动。目前中

国港口开放所形成的港口经济和区域经济辐射便充分证明这一点。上海自贸区是最鲜活的例证。未来，基于物联网下，智慧化港口的加速建设和运营，由此带动关联的大数据体系中，港口费收管理与关联的区域经济的关系更为密切，相互制约关系则更为复杂。因此，保持港口费收管理在整个产业链中的合理关系和合理体制，是其他关联实体相对均衡运行的内在基础和保证。可以预见的“一带一路”战略推进中，探索港口费收管理对于实体经济的不均衡制约关系，以更好地实施和推进“一带一路”，福祉亚太、北欧、东南亚各利益共同体和人民。

综上四点分析，港口费收管理统一于港口综合运营体系之中。因此，致力于港口费收管理战略与港口经济、区域经济的相互制约关系，就是必须要发挥港口经济所特有的集群优势、物流优势和贸易优势和物流金融优势、信息资源优势等，使港口成为区域经济发展的一个特殊增长极，统筹协调各方面的积极性，用合理的方法建设和管理港口资源，完善港口管理体制，正确选择临港产业，建设多位一体的港口综合物流系统。

4 结论及建议

4.1 结论

①费收管理与港口运营的管理给予港口管理活动而存在，并且共同成长；②费收管理的经济性是研究其内在属性推动其发展的动力所在。在港口形成的区域经济发展中发挥更加重要的作用。信息化条件下，第四代综合物流港口智能化建设加速。基于此，物联网技术下的信息化引领集装箱港口发展，并将得到空前繁荣。

4.2 建议

集装箱港口的后现代化发展阶段，可以从以下两个方面继续推进费收管理研究：

①费收管理的信息化技术层面，推进并开发其柔性化价值；②自动化码头和智慧物流兴起，建议业内在国家或者大背景下就推进其港口费收管理专业化、规范化、系统化、智能化的开发而进行实践和理论研究。

参考文献

- [1] 李忠发,王慧慧,李舒.习近平出席“一带一路”国际合作高峰论坛开幕式并发表主旨演讲[N].http://news.xinhuanet.com/politics/2017-05/14/c_1120968717.htm
- [2] 曹金凤,梅叶,等.基于集装箱码头计费管理与港口运营关系的探析[J].交通企业管理,2013(09):1-4.
- [3] 梅叶,罗勋杰,蒋庆华,等.我国港口客户服务与费收管理现状及改进对策[J].集装箱化,2011(10):12-15.
- [4] <http://snet.com.cn> 中国航务周刊《航贸每日电讯》——替老总看网页,第3601期,2014-09-09.
- [5] 谢文宁,郑见粹.我国第四代港口智能化发展对策[J].中国港口,2011(08):58-60.
- [6] 唐雅璇,余金山.采用物联网技术的港口信息化系统[J].华侨大学学报(自然科学版),2012(5):275-278.

全面实施育人工程 打造高素质员工队伍

Comprehensively Implementing Educating People Project to Construct a High Quality Staff Team

李垒

LI Lei

中国石油吉林通化销售分公司
中国·吉林 通化 134000
China National Petroleum Jilin Tonghua Sales
Branch, Tonghua, Jilin, 134000, China

作者简介: 李垒(1982-), 男, 中级经济师职称, 中国石油吉林通化销售分公司党委办公室(人事组织部)副主任, 研究方向: 企业党建, 人力资源等方向。

【摘要】本文总结推广通化分公司几年来抓员工队伍建设的经验做法, 研究新形势下员工队伍的新变化、新情况, 进一步推进公司员工队伍建设, 大力提高员工队伍的整体能力素质, 为公司的持续稳定发展提供强有力的人力保障。

【Abstract】This paper summed up the experience of catching staff construction promotion of Tonghua branch in recent years, researches the new changes and new situation of the staff in the new situation, to further promote the staff team construction, vigorously improve the team overall ability and quality, provide a powerful guarantee for the sustained and steady development of the company.

【关键词】育人工程; 员工队伍; 高素质

【Keywords】education project; staff team; high quality

1 引言

员工队伍建设是企业一项基础性工作, 是一项持之以恒、常做常新的工作, 通化分公司着眼企业发展需要, 把员工队伍建设纳入分公司“十三五”规划, 以实施1222工程(一培即: 员工培训; 两考即: 职业技能鉴定、技能竞赛; 两评即: 星级加油员评比、青年标兵评选; 两加强即: 加强双选大学生选派基层锻炼、加强不同岗位任职资格管理)为抓手, 持续加大员工队伍建设力度, 营造比、学、赶、帮、超的良好氛围, 提高广大员工的业务技能和管理水平, 打造一支适应企业发展, 爱岗敬业、素质过硬、执行力强、结构合理, 具有通化特色的员工队伍。

2 以企业发展需要为导向, 抓好员工培训

培训工作是现代企业生产经营活动的一个重要组成部分, 分公司领导非常重视对员工的基础培训工作, 在工作会议上多次强调指出要加强对员工基础培训的工作力度。所以, 抓好培训工作, 是我们加强员工队伍建设的重中之重。

2.1 落实《通化分公司年度培训运行计划》

一方面, 要纵向到底。按照管理权限, 纵向上, 分公司主要组织管理人员、专业技术人员、双选大学生培训和新增员工的培训工作, 一线技能操作人员培训由所属单位根据公司要求自行组织, 分公司指导实施并监督检查落实情况。另一方面, 要横向到边。各专业业务培训由分公司各职能部门按照专业管理范围和基层培训需求, 重点围绕HSE、内控、经营管理、企业文化、专项业务、岗位技能开展针对性明确的岗位培训, 分别负责制定培训方案、组织培训实施, 人事部门统一归口管理。

2.2 抓好三支队伍培训, 确保培训质量

一是对于管理人员尤其是副科级以上管理人员, 应从宏观角度, 加强他们大局观念、整体意识的培养。采取集中封闭培训形式, 通过外聘具有理论水平高的教授授课的方式, 重点讲授当前经济发展的形势, 企业管理, 经营调控、执行力等内容, 提高管理人员履职能力和驾驭管控能力, 开拓他们视野。提升管理水平, 使他们都能够站在更高、更深、更远的角度看问题, 提高创新能力、决策能力、执行能力, 当好领导的参谋和贴心助手。二是对于加油站经理、核算员、计量员一线关键岗位人员, 要加强日常实际操作流程, 强化体系和规程要求, 就平时工作易出现的问题进行反复操练, 采取培训—考核—再培训—再考核的方法, 逐渐消除侥幸心理, 熟练实践操作能力, 坚决杜绝安全隐患。三是对于加强双选大学生和新招聘员工上岗培训, 要进行企业全方位的讲述, 以企业文化建设、员工道德规范、法律法规常识、石油商品知识、HSE和内控体系管理等内容进行讲解, 使他们在最短时间内尽快熟悉企业, 了解企业, 融入企业。

2.3 建立起稳定、规范的师资队伍

十三五期间, 我们要从企业内部培养一批有实际工作经验、较高业务水平, 较强整合提炼能力、语言表达能力和人际沟通能力, 并得到参培人员认可的优秀兼职培训师, 建立健全通化分公司优秀培训师人才储备库, 提高培训资源使用率。

2.4 规范培训教材

操作技能人员以《中国石油销售企业加油站职业技能教程》和《中国石油销售企业加油站职业技能试题集》为主

经营管理 Operation management

要培训教材。同时根据通化分公司实际，将组建通化分公司培训师队伍，并编写富有通化特色的培训教材。

2.5 严肃发证管理制度

参加各级培训人员必须携带《证书》，由培训承办单位如实填写培训内容和考核、考试成绩，并加盖培训单位印章，该《证书》为员工培训情况连续记载手册，作为评定职称、聘任职务、确定职业资格及人才流动的重要依据。

3 以提升员工技能水平为目标，抓好技能鉴定

技能操作人员约占企业员工总人数的80%，他们大多战斗在基层一线，代表着企业的形象，是企业效益的直接创造者，他们的职业技能水平，直接影响企业发展的未来。开展职业技能鉴定，推行职业资格证书制度，是公司大力进行员工队伍建设的重要举措，是实现公司“人才强企”战略的基本途径。按照上级公司的统一部署，做好报名宣传工作，鼓励基层员工踊跃参与，并积极向上级公司提出合理化的建议，对于取得相应等级证书的人员分别给予一定的津贴补助，提高基层员工报考的积极性。我们聘请取得集团公司颁发的“中高级”师资人员，与各所属经营处、油库建立指导关系，利用“百里花”、“江北”“梅河油库”两站一库作为培训基地，利用他们的知识经验，重点讲解加油十三步曲、核算、计量、便利店管理，油库泵工、电工、油品接卸、油品计量、油品分析等综合培训，进一步加强员工综合技能，全面提升基层一线员工综合素质，在技能鉴定中展示通化分公司员工风采。

4 以营造竞技氛围为手段，抓好评先评优

当前，市场销售形势异常复杂，竞争异常激烈。这就从客观上要求我们不断深化企业内部运营机制和改革各项管理工作，通过开展一系列评比、竞赛、比赛等方式来促进和提高企业的发展水平。

4.1 举办操作人员技能竞赛

近几年来，分公司已经举办了六届操作人员技能竞赛，涌现出了一大批业务精干、技能娴熟的高素质员工。今后，将继续举办技能竞赛，而且还要扩大竞赛的范围和工种，使更多的一线基层员工参与进来，使高素质员工在竞赛中脱颖而出。引导员工在赛中学，在赛中练，在赛中精，推动全区员工整体业务素质的提升，培养出一定数量的中高级技术能手和一大批企业生产技术骨干。

4.2 开展星级加油员评选

加油员直接与顾客打交道，他们的一言一行代表企业的形象，更关系企业的经济效益。按照《中国石油吉林通化销售分公司星级加油员考核评定实施办法》，从十个方面对加油员进行星级评选，并按评选结果给予星级津贴，调动加油站员工的工作积极性；全面提高加油员服务水平，进一步提升加油站经营管理水平，提高加油站整体服务质量。

4.3 开展青年标兵评选工作

青年作为企业的未来，在企业发展中有着举足轻重的作用，据统计，全区35岁（含35）以下的青年人数已经接近45%，其中以市场化用工为主。如何调动这些人的积极性，为企业持续发展增砖添瓦，是我们面临的巨大问题。因

此，一方面要以五型班组和青年文明号加油站的创建为契机，调整加油站青年员工比例，确保青年文明号加油站的青年比例和负责人年龄要求。另一方面要以巩固提升青年文明号工作水平为突破口，调动加油站青年员工积极性，尤其是增强青年市场化员工归属感，开展青年标兵的评比，评选出真正为企业想事、做事的青年人，在全区宣传他们的优秀事迹，营造奋发向上的氛围，不断增强企业的凝聚力和向心力。

5 以群团活动为载体，抓好员工思想提升

①把理论学习作为提高员工思想素质的主要手段。一是制定学习计划，撰写读书笔记，把自我学习当作一项硬制度固定下来。贯彻“8+1”、“40+4”学习制度，以“六破六树”、“两学一做”、“重塑石油良好形象”等为主要内容，大力弘扬石油精神再塑造，加强思想政治教育。二是坚持完善“三会一课”制度，广泛组织党员学习活动，根据分公司实际，组织开展各项政治学习活动，提高全体员工思想政治素质。②以增强员工的职业素质为前提，提高全体员工的职业责任感。一是与专业培训机构合作，进行野外拓展训练，增强员工之间团队和全局意识、合作观念。二是聘请通化党校专业教授讲解职业道德，培养员工的敬业爱岗意识。三是组织员工到百里花、江北加油站、通化油库进行参观学习，现场讲解，企业文化宣传教育。③丰富员工文体活动，健全员工心智模式，促进员工身心健康发展。通过在员工中开展知识竞赛活动，举办乒乓球、篮球、羽毛球、拔河等适合员工身心健康的比赛，多形式的文体活动陶冶员工情操，培养员工积极向上的生活情趣。

6 以素质工程为特色，抓好重点人员培养

6.1 实施双选大学生下基层锻炼工作

双选大学生队伍是企业的一支有生力量，是企业的未来。分公司自2005年起，到目前共接收双选大学生53名，他们有知识、接受能力强，但接触企业基层经验少、承受力不强。如何使这支双选大学生队伍最大程度的发挥自己特长，不断增强企业发展的活力和后劲，是分公司目前考虑的一个重要问题。从目前情况看，需重点解决的主要问题是：一方面各基层单位人员年龄结构已经出现断档，迫切需要这些有知识的年轻大学生，快速提高素质，适应企业发展的需要。另一方面，这些双选大学生接触企业基层少，实践操作能力差，迫切需要到基层锻炼。分公司将在《双选大学生下基层锻炼方案》的基础上，进一步完善，在“十三五”计划中出台相关文件，有计划的分批选派这些大学生到基层锻炼，使他们接触基层一线，站在企业销售的前沿，了解市场，懂得管理，懂得经营，增强他们的实践操作能力，加强和基层员工的感情，丰富他们的基层经历，增长他们的工作阅历，为企业培养储备年轻干部奠定基础。

6.2 推行任职资格管理

任职资格是指从事某一工种任职角色的人所必须具备的知识、经验、素质与行为的总和。任职资格管理是根据企

浅谈国际工程中工程材料的采购报批与报验

Purchase Approval and Inspection of Project Materials in International Engineering

叶明山

YE Ming-shan

中国十七冶集团有限公司
中国·安徽 马鞍山 243000
China MCC17 Group Co. Ltd.,
Ma'anshan, Anhui, 243000, China

作者简介：叶明山（1982-），男，中国安徽省马鞍山市人，工程师，一级建造师，从事物资采购与管理。

【摘要】在EPC总承包工程中，采购在项目成本中占据举足轻重的地位，能够高效、及时、经济地采购到项目所需的物资将是项目顺利进行的关键。作者结合在科威特大学城EPC总承包工程的采购经验，浅谈国外工程的材料采购、报批与报验。

【Abstract】In the EPC general contracting project, procurement occupies a pivotal position in the project cost, efficiently, timely and economically purchasing the material that project needing successfully is the key for project developing smoothly. The author summarizes the EPC general contracting project procurement experience at the University of Kuwait city, analyzes the material procurement, inspection and approval of foreign projects.

【关键词】国际工程；材料采购；材料报批；材料报验

【Keywords】international engineering; material procurement; material approval; material inspection

1 施工前的准备工作

1.1 熟悉规范

国际上EPC工程都有详细的合同规范，规定了每个单位工程、分项工程所需的工程材料、品牌、规格型号及其技术要求。在使用该类工程材料前，必须按照规范要求先获得报批才能采购，报验合格后才可以使用，否则将造成返工或无法报验与报量。海外项目中，由于各国法律法规及标准不同，规范要求也不同，加上承包方人员的文化差异，会对规范的理解有所偏差，容易造成相应的风险。所以项目技术及采购人员必须先熟悉规范要求，掌握工程材料的基本信息，吃透主要材料的技术要求，在选购时做到有的放矢，否则容易造成盲目或错误采购。科威特大学城

工程对所用材料有严格的规范要求及质量控制程序，其规范采用的是美国ASTM标准（有的是英国BS的相关标准）。

1.2 汇总工程材料清单

总承包单位需根据合同规范整理出工程材料清单，汇总成材料提交日志(Material Submittal Log)与材料采购日志(Material Procurement Log)，再根据CCS计划(Contractor Construction Schedule: 承包商施工进度计划)，推算出相应分项工程所需材料的预计报批时间、预计采购时间、预计到场时间、现场需使用时间，再结合工程量清单(BOQ)与图纸估算出大概使用量，以便选择合适的采购方式，合理地安排采购资金。大宗材料可采取集中采购、分批进场的方式从而降低成本，减少采购时间。

业组织的要求，对员工的工作能力和工作行为实施的系统管理。

①调查摸底，编制岗位任职资格和标准。十三五期间，分公司根据省公司定岗、定编要求，对全区岗位进行调查摸底，重新编制员工名册，确定不同岗位员工任职时间，特别是重要岗位员工的岗位任职时间，分公司针对岗位特点，进行培训、资格考试，定期进行岗位调整，在新招聘员工或发生员工变动时，都要参照任职资格，不符合条件的不予录用或不予调动。②推行持证上岗。对会计、计量、电工、汽车驾驶员等重要岗位从业人员按照上级公司及地方政府相关要求，必须持证上岗，没有取得相关证件，不得上岗。③进行资格考试。对于加油站经理、

核算员关键岗位实行资格考试，每年进行年检，考试不及格的经补考后仍然达不到要求的，调离原岗位。同时根据管理权限，定期对基层重要岗位人员交流，提高员工一岗多能素质。

培养和建设高素质的员工队伍，是一项历史责任，通化分公司会根据形势的发展变化，紧紧把握员工队伍建设的指导思想、目标任务、工作要求和落实措施，以时代的眼光、改革的思路、务实的态度，积极建立和完善科学规范、运作有序、务实高效的工作机制，实现员工队伍建设的加快推进和可持续发展，努力开创员工队伍建设新局面，为省公司建设“三个一流”、实现“两个跨越”的工作目标做出新的贡献！

2 工程材料的报批

因中东地区资源匮乏，多数工程材料都是从第三国进口，技术要求高，供货周期长，且当地供应商办事效率相对较低，时间观念相对淡薄，承包商需准备充分的时间用于材料报批，同时还需考虑重新提交报批的时间。国外工程材料报批程序相对复杂，周期也较长。承包商提交报批文件后，监理公司一般在14或21天内给予答复，若未能获批，还需按照批复，准备资料重新报批。有时咨询工程师不能在规定时间内批复，有些材料甚至需要提交业主获批，造成报批周期非常漫长。往往一个材料需经多次补报才能最终获批。若所需材料不是合同规范中指定的品牌，则报批时间将更长。若因承包商报批原因导致的工程延期，将不会给予工期索赔，所以技术与采购人员一定要转变观念，不能以中国国内经验套用国外工程，一定要根据进度计划尽量提前报批相关工程材料。

在进行施工活动前，首先提交工程前期所需主要材料（如钢筋、混凝土、防水材料）的报批资料，避免因材料报批耽误采购和缺少主体材料造成工期延误。材料报批一般主要分以下几个方面。

①材料生产厂商资质报批（即资源报批Source Submittal）：证明该厂家有相关材料的生产能力与资格，需按合同规范中的提交程序准备并提交材料生产厂家的公司介绍、产品图册、产品技术参数、质量证书及工程业绩等资料。若该厂家在项目当地有代理商，还需提供代理商的公司资料及工程业绩等。

②产品技术参数报批（Manufacturer's Data）：证明项目所需产品的技术参数符合合同规范要求，产品数据要能清楚地识别产品的主要功能、质量和性能等，否则将被视为补充资料而仅作参考。若该材料已在当地大型项目获批并使用，附上该类资料将增加获批的几率及获批的速度。

③检试验证书报批（Certificate Submittal）：证明所需报批产品的检试验数据符合产品技术参数要求。承包商提交产品技术参数报批后，咨询工程师根据产品特点决定是否需要进行检试验证书报批。一般需提供相应产品的厂家自检报告与第三方检测报告，最好是国际认可的第三方检测机构或项目当地的权威实验室出具的检测报告。

④样品报批（Sample Submittal）：证明项目所需产品的样品参数符合合同规范要求及厂家出具的技术参数。一般由承包商将项目所需产品的样品及报批资料报咨询工程师审批，由咨询工程师安排人员送项目所在国权威实验室进行检测。若检测合格，则可获批，但检测周期相对较长。

⑤使用方法/施工方案报批（Method statement）：部分工程材料还需报批材料的使用方法、施工方案，确定该使用方法、施工方案是否符合当地及该项目施工要求。

3 工程材料的报验

材料报批合格后，承包商方可安排采购。工程材料到场后需及时通知咨询工程师，由咨询工程师及承包商

人员进行到场报验工作（MIR: Material Inspecting Requirement），查验到场材料是否为获批厂家生产。部分到场材料还需在现场提取样品并送当地实验室检测，检测及MIR审核合格后方可使用。因材料到场报验及MIR审批需要一定的时间，所以采购人员需合理安排好材料采购与进场时间，避免耽误施工现场的材料使用。

4 材料报批程序及注意事项

4.1 材料提交前的准备工作

提交文件要以工程师批准的提交格式提交，采购人员需合理地打包好每一份提交文件，提交材料要尽可能地完整有效。在提交咨询工程师审查前，承包商要彻底检查提交文件的完整性和是否符合合同规范要求，并加盖承包商印章。提交材料还要注明承包商名称、项目名称、日期和适用规范章节编号。若提交的材料与合同规范要求存在偏差之处，采购人员需以书面形式告知咨询工程师其材料与合同规范要求存在的偏差之处。

供应商产品手册要求英文或有资质的翻译公司翻译的英文版本，样品需贴上标签或标牌，上面要注明制造商名称和产品名称或编号。

4.2 材料提交程序

合同规范中均会明确规定材料及样品等的提交程序、要求、数量等，一般按照供应商、产品、样品的顺序依次提交咨询工程师审批。咨询工程师只接收来自承包商提交的材料，对于分包商提交的报批资料，总承包商需进行预审，审查合格后通过总包方提交给咨询工程师。对于咨询工程师认为提交材料不完整、与合同文件要求有实质性偏差、有多个错误、没有检查或只是表面检查的，咨询工程师可不予审核，直接退回并要求承包商自审后重新提交。

4.3 注意事项

①因在实际施工过程中，现场实际进度会与原先制定的进度计划不一致，采购人员要与现场工程师、计划工程师根据更新的CCS总计划、月计划对材料日志进行微调，预估材料大概的进场时间，以便采购人员提前做好采购准备工作。

②因中东地区资源匮乏，多数工程材料都是从第三国进口，供货周期长，且当地供应商办事效率相对较低，时间观念相对淡薄，采购人员一定要广找资源，多找几个供应商作为备用资源，并提前将合同重要条款商谈好，一旦签订合同的供应商无法及时供货，立即启动备用供应商。对于需要报批才能使用的材料，尽量至少报批两家或以上，这样一方面能够避免供应商仗势独家供应而无理要求涨价，另一方面能够避免出现因一家供应不及时导致现场材料供应不足而出现窝工现象。

③在提交材料获得咨询工程师审核通过之前，不允许制作产品或用于施工。

参考文献

[1]牛聪. 供应链管理模式下YM公司采购管理研究[D]. 上海: 华东理工大学, 2016.

浅析朱盖塔煤炭集运站投资研究探讨

The Analysis of Investment Research of Zhugaita Coal Cargo Station

李强

LI Qiang

西安建筑科技大学

中国·陕西 西安 710000

Xi'an University of Architecture and Technology,
Xi'an, Shaanxi, 710000, China

作者简介：李强（1984年1月-），男，中国陕西神木人，中级经济师，研究方向：工程项目管理。

【摘要】中国煤炭资源主要分布在陕西、内蒙古、山西等西北地区，煤炭资源的需求客户主要集中在东南沿海地区，因此北煤南运、西煤东运的格局将会长期存在。煤炭从开采到各煤炭企业的使用，存在很长的运输环节，煤炭产品的价格到下游环节中，运输费用占有很大的部分。论文探讨煤炭铁路物流建设项目经济评价适用的指标和体系，为其他新建煤炭集运站项目经济评价提供了借鉴的模式和经验，对大型煤炭物流项目经济分析具有重要的现实意义。

【Abstract】China's coal resources are mainly distributed in the northwest region of Shanxi, Inner Mongolia and Shanxi, the coal resources demand customers are mainly concentrated in the southeast coastal areas, therefore, coal transportation from north to south, west east coal pattern will exist for a long time. Coal from mining to the use of coal enterprises, there is a long transportation link, the price of coal products to the downstream link, transportation costs occupy a large part. The paper discusses the index and system which is applicable for economic evaluation of coal railway logistics construction project, provides a reference model and experience for other new coal cargo station project economic evaluation, and it has important practical significance for economic analysis of large coal logistics project.

【关键词】煤炭；煤炭物流；经济分析；投资

【Keywords】 coal; coal logistics; economic analysis; investment

1 引言

物流是物品从供应商向消费方的实体流动过程中，根据实际需要，将装卸搬运、运输、储存、包装、加工洗选、配送、信息处理等功能结合起来实现用户要求的过程。煤炭铁路物流是为解决单一产品长距离运输的环保、效率、成本问题，是影响煤炭从开采到最终消费中重要环节。因此，我们要从较大的公路运输方式，逐步过渡到铁路运输运营方式上。煤炭的发展尽管受多方面因素的影响和制约，但只要管控好运输过程中的环保、效率和费用问题，实现降低煤炭最终消费的价格，提高煤炭企业稳定发展。

朱盖塔煤炭集运站位于中国鄂尔多斯高原的东南部及陕北黄土高原的北缘和毛乌素沙漠的东南边缘，地处陕西省榆林市神木县孙家岔乡朱盖塔村，总的地形呈西北高、东南低，海拔标高一般在1030~1260m左右，平均海拔1120m左右。依托神华神朔铁路建设。朱盖塔煤炭集运站是神华神朔铁路必经之路，该处已建成的大柳塔集运站、燕家塔集运站以及神木北站。根据神华铁路有关规划，朱盖塔煤炭集运站的建设，将神华神朔铁路的运力将大幅提升，且朱盖塔煤炭集运地理条件优越，周边煤矿众多。本次规划朱盖塔煤炭集运将建设成为一个集中央企业、地方国资委

企业合资模式，以存储、筛分、洗选、配煤及铁路外运为主要功能的煤炭发运中心，建设规模为15.00Mt/a。每家选煤厂按企业所需建设自己独立的储煤系统、筛分系统、产品储运系统。来煤通过汽车运输，洗选加工的块精煤和末煤产品主要通过铁路外运；集运站铁路为专用线，接自神华神朔线，神华神朔连接至黄骅港，是目前中国国内成本最低的神华自有铁路线；煤泥产品根据产品要求掺入末煤或独立储存，汽车外运。进站公路为共用设施。

朱盖塔煤炭集运站是促进神东矿区煤炭的集中大运量运输，满足中国东南沿海城市地区经济发展对煤炭需求的需要。该集运站所处的是神府煤田中心，是中国乃至世界特大煤田矿井群之一。煤矿储量大、煤质好，主要销往中国东南沿海地区，市场前景广阔，是国家能源安全稳定战略的重要保障，煤矿开采必备的交通运输条件。修建专用线通过与主线的连接，提供更大容量的运输通道，同时可保证煤炭运输的稳定性并降低运输成本，增加效益，形成煤炭运输的安全、可靠、连续运输。与此同时，该站及铁路专用线的设计，为神朔铁路合理分配集运任务，可以提高神朔铁路的效率。因此建设铁路煤炭集运站是为煤炭汽运逐步转变为铁路运输的重要措施，降低煤炭的终端消费成

经营管理 Operation management

本, 提高社会效益, 保障煤炭运输的均衡稳定, 减少汽车运输的不稳定性和缩减汽车运输的高成本目的。

2 研究必要性

近年来, 中国经济的转型发展已到跨越发展期, 加上中国国家环保要求, 地方政府政策的产业大力支持, 煤炭各环节的产业优化是市场经济不可缺少的一个步骤, 煤炭产能的国家调控, 使众多小企业被合并, 形成大型企业集团。大企业倾向建立自己的附属物流企业, 如下属煤炭集运站。除此之外, 也有用煤大户如大型发电厂、煤化工企业等自己组建物流公司, 在进行煤炭物流的同时, 除提供运输服务外, 配煤、收煤等服务也是盈利点, 但盈利点仍然主要是煤炭贸易, 市场细分程度水平低, 可以解决煤炭企业经营过程中存在的瓶颈问题。

发展现代煤炭物流, 建立煤炭应急储备体系是煤炭工业发展“十二五”规划重点之一。在煤炭生产和主要中转地, 建设储存和配送功能的专业化、科学化的现代煤炭物流服务体系, 可降低煤炭物流成本, 提高煤炭物流效率问题, 整顿煤炭流通秩序, 取消违规收费。在煤炭供应商之间、煤炭供应商与第三方物流企业共同组建供应物流体系, 发展超大规模煤炭物流企业, 可推进煤炭物流规模效应。

另外, 受中国煤炭分布情况的限制, 西煤东运, 北煤南运的格局不会改变, 煤炭的外运长期存在。而传统的煤炭运输从煤炭装车、运输、储存、选配、铁路短途上站等各个环节均是粗放式经营, 机械化、自动化程度低, 煤炭运营成本较高, 无形之中增加了煤炭终端消费成本, 影响了整体社会效益。因此, 建设大型现代化的煤炭集运站, 有利于推进现代煤炭物流业发展, 优化煤炭产业布局, 实现煤炭产业可持续发展。

①本项目的建设是提高神华神朔铁路煤炭运力的需要

依托神华集团矿电路港一体化、产运销一条龙运营模式快速发展, 产品煤通过神朔铁路直接外运。目前神朔铁路运力存在部分富余, 且神朔铁路部分列车组由1万吨列车组合调整为2万吨列车组合, 运力出现较大的富余, 目前, 铁路运力未得到充分利用, 因此如何合理利用这部分铁路运力成为增加企业效益的切入口。而朱盖塔集运站的建立, 不仅可填补神朔铁路的富余运力, 给企业带来经济创收, 还可解决当地汽车外运的运输压力和地方运煤车辆远距离运输污染环境的问题。朱盖塔集运站场地位于神朔铁路朱盖塔车站的中间站, 周围煤矿企业和焦化企业较多, 并且周边焦化企业筛下末煤存在汽车外运不便、车辆混乱的问题。虽然神东境内存在其它煤炭集运站, 但朱盖塔集运站将会以煤源丰富、外来煤车辆运输距离近、铁路外运便利、用户稳定等条件胜出, 给企业带来经济创收的同时还可以解决当地部分劳动力就业难的问题。

②本项目的建设可带动地方煤炭市场的产能更趋于稳定

随着国家政策的调控, 煤炭市场的不断变化、用户需求的日益扩展。近年来, 对煤炭生产有全年控制到按月控制, 调整为276天的生产方式, 使煤矿的每月均衡生产成

为各煤矿企业保障产能主要解决问题, 由于煤炭铁路集运的缺乏, 汽车运输对环境、气候的依赖, 加之运输成本的不断提升等影响因素制约着企业的发展。部分矿井后期煤质变差, 没有用户, 造成资源浪费, 只有通过建设煤炭物流集运站, 将不同煤质的原煤分开储存, 通过配煤稳定煤质, 达到稳定产品市场目的。由此, 建设煤炭集运物流企业对方煤炭企业的稳定生产起着至关重要的保障作用, 也可长远解决煤炭运输条件受限、成本高的瓶颈问题。

③本项目的建设是带动地方经济快速发展需要

目前, 神木县除煤炭生产及相关行业外, 其余产业尚欠发达, 产业结构不尽合理, 特别是交通基础设施滞后。本集运站的建设能进一步强化、完善周边交通基础设施, 加速产业结构调整, 促进生产力合理布局, 同时也将带动地方煤炭相关产业链上的企业共同发展。

3 研究内容及方法

本文以朱盖塔煤炭集运站项目为依据, 研究相关政策、环境保护和企业最大效益, 对煤炭铁路集运站进行经济研究探索, 论证煤炭铁路集运站项目建设中应着重控制的要素, 详细方案如下:

①集运站项前景分析; ②通过对项目的建设工艺、设备选型、环评等方面的分析进行可行性论证; ③对技术经济性分析及财务评价解析; ④结合项目相关情况, 作出相应的评价结论。

3.1 项目前景分析

朱盖塔集运站主要原料煤来自朱盖塔集运站周边地方煤矿原煤, 主要为神木境内、孙家岔镇和中鸡镇各煤矿。神木境内除神东公司矿井外, 共有煤矿112处, 其中朱盖塔集运站不能收购煤源点47处(陕煤等自销企业煤矿和麻家塔镇、锦界镇等煤源辐射地以外的煤矿), 可供集运站吸收的煤源点65处, 分布在大柳塔镇(9处)、孙家岔镇(41处)、店塔镇(12处)和中鸡镇(3处)。目前神木县地方煤矿处于整合整改期, 可供朱盖塔集运站吸收的煤源点65处, 合计设计能力4695万吨/年, 实际产能约4000万吨/年, 预计整合后产能不小于5500万吨/年, 可提供筛下末煤约3800万吨/年(按70%产率计), 其中长途汽车运输约570万吨/年(按15%计), 剩余约3300万吨可供朱盖塔集运站选择性收购。由此可见, 该项目客户资源非常充足。

3.2 项目建设工艺及相关影响

集运站采用槽形仓方案, 设计快速装车工艺系统可大体分为4个环节: 受煤环节、储煤环节、配煤环节、装车环节。受煤环节, 来煤方式采用汽车运输, 受煤设施采用汽车通过式受煤坑; 储煤环节, 外来煤煤储煤设施采用槽型仓; 配煤环节, 在槽型仓下带式输送机上设置电子皮带秤, 通过调节槽型仓下给煤机对产品煤进行配煤; 装车环节, 集运站装车采用快速定量装车站。

设备选型原则按照设备选型以技术先进、可靠、高效、节能、环保、经济合理为原则; 主要工艺设备选择进口组装的大型高效设备, 同时也应符合本集运站各生产系统的特点。其余设备采用经生产实践考验并经行业鉴定过的先

进设备；考虑到减少备品备件和储备种类，以使设备在维修中，尽量做到同类型设备采用一种规格或尽量减少规格品种多的情况发生；为保证集运站智能化水平，实现实时检测和监控，减少用工，设计中优化设置电子皮带秤。

3.3 项目经济分析及财务评价

3.3.1 项目投资概算及计算方法

朱盖塔煤炭集运站总投资按其设计装运能力估算。估算范围为集运站从施工筹备开始到项目竣工时的全部土建工程、设备购置、安装工程、工程建设其他费、工程预备费、建设期利息及铺底流动资金的总投资。本项目建设投资（含铁路装车线）为71232.47万元，其中：土建工程34090.90万元、设备购置9923.93万元、安装工程6226.30万元、其他费用（含预备费）20991.34万元，吨煤投资89.04元/t。建设项目总造价为72849.29万元。其中：建设期利息1616.82万元。

依据中国国家发展改革委颁发的《建设项目经济评价方法与参数》及《煤炭工业建设项目经济评价方法与参数》中有关规定，对本项目进行经济效益计算。评价中有关参数的确定：①建设工期：12个月；②项目评价规模：8.00Mt/a；③项目评价计算期为20年；④项目建设投资按71232.47万元为计算依据；⑤流动资金：矿井总流动资金的30%为铺底流动资金，银行贷款年利率为6.00%；⑥建设期利息：长期贷款利率6.55%，短期贷款利率6.00%；⑦还款方式：按最大偿还能力还款；⑧销售税金、附加税的确定。

参照《煤炭工业建设项目经济评价方法及参数》《矿井原煤设计成本计算方法》及矿区实际，结合新的财务制度计算。

①材料消耗参照同类型集运站资料，按吨煤1.00元计算；②吨煤水耗0.007t，每吨水价按4.00元计算；③燃油动力费用按照吨煤电耗2.19度，单位电价0.69元；④职工薪酬：工资全站在籍总人数93人，年工资平均工资150000元/人，各项工资及附加按原煤成本工资额的59%估算；⑤修理费按设备及安装工程固定资产原值的5%综合消耗估算，其他设备2.5%提取计算；⑥折旧费：按照直线折旧法计算，房屋建筑物按40年计算折旧，折旧率为2.5%；⑦无形资产摊销费按照10年摊销计算；⑧财务费用按照测算的贷款利息和生成流动资金利息相抵计算；⑨其他支出：包括咨询办公费、水电、取暖费及诉讼费、排污费、技术开发费、出国人员经费、运输费、仓库经费、坏账损失、消防费、税金、绿化费、班中餐、上级管理费、汇兑净损失、调剂外汇手续费、金融机构手续费和筹资发生的其他财务费用、水资源费、环境治理费、水土流失补偿费，以及其他有关费用，参考选煤厂计算方法，按吨煤1.22元计算。

经计算：达产年单位经营成本为7.20元/t，总成本为15.37元/t。

本集运站按吨煤收费25元计算，在正常生产情况下，年销售收入为2亿元。

3.3.2 盈利能力分析

①销售收入、税金及附加的计算

本集运站按吨煤收费25元计算，在正常生产年份矿井年销售收入为20000万元。

销售税金及附加的计算，根据国家财务制度规定，从产品销售收入中计征的税金有包括增值税及税金附加。

②利润及分配

利润总额为产品销售收入减去运营完全成本，减去销售税金及附加。生产期年平均利润总额为10095.65万元；利润总额的25%计征所得税，年平均所得税额为2523.91万元；税后年平均净利润为7571.74万元。

③融资前财务盈利能力分析

该项目正常运营销售总收入为20000万元，每年上缴相关税金为162.97万元。

从计算结果看，朱盖塔煤炭集运站项目税后全部投资财务内部收益率大于行业基准收益率12%，税后财务净现值将大于0，税后投资回收期（含建设期）为7.18年。这表明：项目具有较好的财务生存能力，除能满足行业最低要求外，还有部分盈余，以证明该集运站项目在财务上是可行的。

④融资后财务盈利能力分析

根据拟定的融资方案，项目资本金财务内部收益率为26.51%，大于基准收益率16%，项目资本金投入可以获得回报，此项目建设是可行的。根据财务计划现金流量表可以看出，计算期内各年经营活动现金流入均大于现金流出。因此本项目具备财务生存能力。

3.3.3 盈亏平衡分析研究

盈亏平衡分析是测算项目投产后的盈亏平衡点（BEP），分析该项目的成本与收益的平衡关系也就是对市场需求变化适应能力的一种分析方法，通常根据每年运营生产或年平均产量、营业收入、成本费用数额、销售税金等进行计算。

经计算，盈亏平衡点为38.32%。BEP（产量）
 $= 8.00\text{Mt} \times 38.32\%$
 $= 3.07\text{Mt}$

当运营能力达到设计规模的38.32%、即运量净增达到3.07Mt时，企业就可盈亏平衡保本经营。

3.3.4 综合评价

根据盈利能力分析，该项目税后全部投资财务内部收益率15.18%，大于行业基准收益率12%；税后财务净现值为13086.30万元，大于0；税后投资回收期（含建设期）为7.18年。项目资本金财务内部收益率为26.51%，大于基准收益率16%。借款偿还期（含建设期）为12.00年，有一定的清偿能力。结合以上分析，建设煤炭集运站的发展前景较好。

参考文献

- [1] 汤希峰, 余静. 煤炭物流系统体系结构的研究[J]. 物流技术, 2004, (10): 34-36.
- [2] 车骞. 煤矿铁路装车站的布局方案及适应性分析[J]. 科技资讯, 2006(15): 21.

浅谈火电厂集控运行人员的激励机制

——以云南某大型火电厂为例

Discussion on the Incentive Mechanism of Centralized Control Operator in Thermal Power Plant

——A Case Study of a Large Thermal Power Plant in Yunnan

张宁 刘其祥 李丹丹

ZHANG Ning LIU Qi-xiang LI Dan-dan

华能云南滇东能源有限责任公司
中国·云南 昆明 650011
Huaneng Yunnan Diandong Energy
Co. Ltd., Kunming, Yunnan, 650011,
China

【摘要】 论文从中国云南某大型火电厂集控运行专业技能操作人员的队伍现状、知识结构入手, 研究分析其现行的激励措施及存在的不足, 探索提出相应的改进方向。

【Abstract】 To start with the current situation and knowledge structure of professional centralized control operator in a large thermal power plant in Yunnan, the paper analyzes the current incentive mechanism and its shortcomings, and puts forward the corresponding improvement direction.

【关键词】 激励措施; 双通道建设; HRBP

【Keywords】 incentive measures; double channel construction; HRBP

1 引言

激励机制, 是组织激发员工动机, 诱发员工行为, 使员工围绕组织核心目标共同努力的有效手段。具体到某个工种、某个岗位, 我们都要根据其工作性质不同, 人员结构差异和知识层次区别, 给予不同的需求层次分析, 从而制定有效地激励措施。

2 员工激励的概念

激励机制是指通过特定的方法和管理体系将原工作组织及工作承诺最大化的过程。激励机制是在组织管理中, 激励主体系统运用多种激励手段并使之规范化和相对固定化, 并与激励客体相互作用、相互制约的结构、方式、关系及演变规律的总和。激励机制是企业将远大理想转化为具体事实的链接手段。激励机制的内容包括精神激励、薪酬激励、荣誉激励、工作激励等。

3 中国云南某大型火电厂集控运行队伍现状及主要工作任务

3.1 云南某大型火电厂简介

云南某大型火电厂成立于2003年8月18日, 位于云南省富源县, 地处滇、黔、桂三省邻接地带, 是国家实施“西部大开发”能源战略政策, 于“十五”期间开发建设的重点能源项目, 2004年3月1日开工建设, 1#、2#、3#机组分别于2006年2月、7月、11月投产发电, 圆满实现高海拔地区“一年三投”600MW火电机组的建设创举; 2007年5月4#机组投产发电, 整项工程建设仅用38个月16天, 创造全国同类型机组工程建设领先水平。该电厂同步配套建设环保设施, 除尘效率99.7%以上, 脱硫效率95%以上, 脱硝效率85%以上, 工业和生活污水实现零排放。

该电厂现运行装机容量2400MW, 占云南省统调火电装机容量的20%, 是云南电网及南方电网的骨干电厂, 具有十分

重要的战略意义, 对优化云南电网电源结构、提高电网运行可靠性和经济性起到积极作用, 是集经济效益、社会效益、生态效益于一体的高效、环保工程。

3.2 集控运行专业主要工作任务

集控运行专业主要负责汽轮机、锅炉、发电机及电能送出设备(变压器、送出线路)等火力发电主要生产设备的监控、巡检、操作、表计记录、事故处理等生产工作。简单来说, 从煤炭制粉、入炉到灰渣产出, 从净化水入炉、产生高压蒸汽到冲击汽轮机做功, 从汽轮机带动发电机转子转动产生电能、升高电压到线路外送, 集控运行岗位人员负责了整个主要生产过程的, 在火电厂安全生产中起着至关重要的作用, 是火电厂最重要的技能生产岗位之一。

3.3 集控运行队伍现状

根据典型燃煤电厂定员标准, 4台600MW燃煤火电机组标准定员355人, 其中集控运行专业人员120人(不含部门管理人员、专业专工等专业技术人员), 占员工总数的33.80%。云南某大型火电厂现有集控运行人员97人(缺员23人), 平均年龄28.39岁, 男职工88人(占总人数的90.72%), 全员为大专及以上学历(大学本科及以上学历58人, 占总人数的59.79%)。根据现有人才队伍现状及知识结构, 应将集控运行人员假设为复杂人。

3.4 岗位序列设置及上班方式

集控运行岗位的主要设置岗位按照岗位从高到低排列为: 值长(俗称值班厂长, 为班组负责人, 主要负责班组管理, 协调电网调度, 事故状态时可调动全厂资源)、副值长(协助值长负责两台机组, 行使值长权利)、机长(负责一台机组生产运行、监控生产设备、调节机组运行方式)、值班员(监控生产设备、协助机长调节机组运行方式)、巡检员(负责现场设备巡视、现场设备操作,

巡检员还分为全能巡检、双专业巡检、单专业巡检三个层级)。集控运行人员采用“五班三倒”的上班方式,采用综合工时制计算工时。

4 集控运行人员现有激励措施

4.1 基于公平理论的工作扩大化激励措施—岗位晋升激励

该电厂集控运行专业人员建立了完整的岗位体系,使每一个岗位上的员工都有岗位晋升机会,员工的日常工作表现和工作能力是岗位晋升的主要依据。该厂自建厂以来,集控运行岗位人员从未达到定员标准,使得体系中总是存在空缺岗位,一般在某个岗位出现空缺时,均采用逐级竞争上岗的方式予以递补。例如,现缺员一名值长,那么就从副值长中通过竞争上岗的方式选拔值长,然后再从机长中选拔副值长,以此类推。

4.2 物质激励措施—薪酬激励

薪酬激励共分两个方面开展,一方面是重大操作专项奖励制度,一方面是班组间全面开展“小指标竞赛”。重大操作专项奖励,是指遇有重大操作或紧急情况需要处理时,处理得当,为电厂挽回经济损失的班组或个人,部门会根据其贡献大小,按照相关制度,申请专项奖励,并直接奖励到人。小指标竞赛,是指电厂每月从奖金总额中拿出5万元,集控运行专业从该部门奖金总额中也拿出5万元,共计10万元(大约人均1000元)奖金,专门用于“小指标竞赛”。小指标竞赛,主要考核班组在一个月时间内的综合厂用电率、供电标准煤耗、主汽温、再热汽温、补水率、排烟温度、飞灰含碳量、炉渣含碳量、真空、给水温度、凝结水过冷度、制粉电耗率、送风电耗率、引风电耗率、循环水泵电耗率、脱硫脱销效率等主要生产指标,制定细则,将每一项指标量化换算成得分,并加权汇总后将五个班组排名。根据排名从第一到第五分别取得小指标专项奖励的35%、30%、20%、15%和0。如此一来,小指标竞赛的第一名班组与最后一名班组人均月度奖金差距为1750元。

4.3 基于自我实现人的工作丰富化激励措施—人才培养双通道建设

该电厂根据所在集团公司有关规定,与集团公司、区域分公司共同建立了人才培养双通道建设,在行政职务序列之外,建立了技能人才发展通道,激励技能人才学技能、比贡献、发挥技术能手的骨干引领作用,鼓励技能人才立足岗位成才。集团公司建立了集团首席技师技能职务、区域分公司建立了技能专家技能职务,该电厂建立了技能带头人技能职务,评聘高级技能人才在所在单位承担本职工作的同时承担集团公司、区域分公司和基层企业的技术攻关、技能创新项目、技能师带徒、技能鉴定大赛评委、技能经验推广活动等职责,其薪酬待遇分别相当于厂长待遇、副厂长待遇和中层干部副职待遇。

4.4 精神激励措施

该电厂每年都开展优秀员工、优秀党员、优秀团员、五四红旗团支部、优秀部门、优秀班组等评优类精神激励措施,该类激励措施同时适用于其他部门其他岗位员工,这里不再详细介绍。

5 激励措施中存在的问题

5.1 岗位晋升激励方面

该电厂虽然建立了竞争上岗机制,但很难将每次竞争上岗与每位员工的日常工作表现完全挂钩,在竞争上岗机制中,占据主导因素的还是上岗笔试和面试,更多体现工作能力,而对于日常工作态度表现的体现不足。

5.2 薪酬激励方面

该厂的薪酬激励措施更偏向于班组集体表现,更加强调团队业绩,且班组长为保障团队团结,很少在奖金分配中根据每位员工表现具体分配,更多的是按照岗位平均分配的方式进行奖金分配,造成对于个人的薪酬激励措施相对较为薄弱。尤其是在小指标竞赛过程中,部分指标设置不合理,部分集控运行人员出现“多操作、多扣分,少操作、少扣分,不操作、不扣分”的消极思想,不能跳出班组,考虑整个企业发展需要。同时在长期实施小指标竞赛体系过程中,部分集控运行人员中将小指标奖励当成了保健因素,而非激励因素。

5.3 人才培养双通道建设方面

人才培养双通道建设更加强调高技能人才的培养与激励,而忽略了更多的普通技能工人,对于普通集控运行人员而言,首席技师、技能专家和技能带头人都显得高高在上、遥不可及,从而失去了对普通集控运行人员的激励作用。

6 集控运行岗位激励措施改进的建议与探索

6.1 充分发挥每个党支部书记的作用,模拟实现三支柱体系

作为中央企业下属基层单位,该电厂主要生产部门都配有党支部书记职务(享受中层正职待遇),负责所在部门的党组织建设及员工思想工作。该电厂可以探索充分利用该职位,通过培训和提高其人力资源管理技能,将其发展为HRBP,使其在部门发挥人力资源管理作用,保障人力资源政策落实。

6.2 探索建立日常个人工作积分制度

在发展HRBP岗位的基础上,建立更加完善详细的日常操作个人积分制度,对员工的每一次操作根据难易程度给予其积分,在岗位晋升和奖金分配中以日常工作积分作为主要参考依据。

6.3 探索更多的双通道建设层级

在原有人才培养双通道建设的基础上,建立更多的技能人才职位层级,例如在该电厂建立技能带头人之下的主管技师、二级技师、三级技师等技能人才职位,分别享受主管待遇、班组长待遇和技术员待遇,使普通集控运行人员有实现自我实现需求的希望,使技能人才双通道培养“更接地气”,从而促使政策落实,真正起到其应有的激励作用。

参考文献

- [1] 袁坤. 事业单位工作人员激励机制问题研究[J]. 人力资源管理, 2016(06):19-20.
- [2] 王立朴. 公共组织人员激励机制现状研究[J]. 统计与管理, 2016(10):44-46.
- [3] 杨义辉, 肖猛, 范荣全. 电力设计企业人员激励机制探索[J]. 成都纺织高等专科学校学报, 2016(02):233-238.

针对核电管理人员技能比武的探索与实践

Exploration and Practice of Skills Contest for Nuclear Power Managers

王雪飞 闫岩 石陇

WANG Xue-fei YAN Yan SHI Long

国核工程有限公司海阳核电项目部
中国·上海 200233

Haiyang Nuclear Power Project Department
of State Nuclear Power Engineering
Company, Shanghai, 200233, China

作者简介: 王雪飞, 女, 中国黑龙江人, 中级经济师; 闫岩, 女, 中国吉林人, 中级经济师; 石陇, 男, 中国青海人, 中级经济师。

【摘要】核电工程管理人员涉及多个专业, 对人员的专业知识掌握和应用程度要求高。组织开展的针对管理人员的技能比武, 能容纳各类专业, 并广泛提升职工的综合专业素质及专业技能, 同时可以调动职工学习钻研技能的积极性, 最终形成认真钻研, 相互比拼的良好风气, 进而提高企业的核心竞争力, 为企业及国家培养核电管理人才。

【Abstract】Managers of nuclear power engineering involve in many specialities, which puts forward high requirements for the mastery and application of professional knowledge. The skills contest for managers can accommodate all specialities, enhance the comprehensive professional quality and skills of workers, and arouse the enthusiasm of workers to learn and develop skills, and then form a good atmosphere of careful study and mutual competition, which can improve the core competitiveness of enterprises, and train nuclear power management personnel for enterprises and countries.

【关键词】企业管理; 核电; 员工; 技能比武

【Keywords】business management; nuclear power; staff; skills contest

1 引言

中国目前拥有20座已经投运的核反应堆, 总装机容量1800万千瓦, 此外还有28台核电机组正在建设当中, 到2019年中国核电装机总量将达到4600万千瓦。中国还有许多核电项目正在筹划当中, 到2030年可能还将安装超过100台新核电机组。面对核电跨越式的发展, 其相关建设管理人才已经不能满足需求, 各核电建设企业一般每年通过招录大批应届生来弥补空缺, 但应届生由毕业到可以独立承担工程管理工作还需要3-5年的培养期, 加速提高新员工专业技能使其符合核电工程建设实际需求显得尤为重要。

工程建设单位承担着建设新一代核电工程建设任务, 经历了多年的停滞, 中国核电人才的数量与质量并不能满足核电日益发展的需求。自2006年至今, 多数核电企业招聘了大量应届毕业生参加工程建设管理工作, 对于应届生的培育成为核电企业的重要课题。因此, 将技能比武应用于核电企业工程管理岗位中具有重要意义。组织开展管理岗位人员技能比武是一次新的探索和实践, 是企业管理创新的重要一笔。将技能比武打造成成为引导和深化广大职工岗位练兵、岗位成才、岗位奉献, 促进广大职工尤其是青年职工成长成才的有效途径。

2 员工队伍现状

核电企业普遍职工素质高, 员工本科及以上学历占大部分比例, 在各处室承担工程量核对及价格审查、工程进度计划管理、土建施工管理、常规岛及BOP机务施工、电气、仪控、暖通、给排水、焊接、物资与仓储管理、安全与质量监督检查、档案及信息化管理、安装与调试、质量保证等工作。在现阶段职工队伍中, 能独立承担工作任务的员工相当缺乏, 核电管理经验丰富、专业技能过硬及跨专业管理的复合型人才更是匮乏。人才结构不合理, 与

当前企业专业化、国际化的目标要求还有很大差距, 特别是与企业今后核电发展需要极不适应。具体表现在, 一是工程建设管理人员年轻化, 35岁及以下青年职工占半数乃至更多, 多数员工自应毕业后即投入到核电建设项目, 项目管理经验和专业技能欠缺。二是专业技术能力成长缓慢, 核电现场较常规火电建设范围广, 周期长, 技术宽泛且实践案例少, 员工专业技能及经验只能随工程开展而逐渐累积, 人员流动性小, 专业知识获得途径狭窄, 导致员工成才缓慢。三是复合技能、创新型管理人才短缺, 核电现场管理专业面广, 而员工多年从事单一重复工作, 并受同行业竞争和招聘环节、培训客观条件的制约, 无法满足企业需要。四是职工提升技能素质的主动意识有待进一步增强, 总体来讲职工具有较强的求职欲望和奋斗精神, 特别是各岗位的领军人物, 但仍有部分职工安于现状, 缺乏学习新技术、新知识的内在动力。因此, 核电企业开展技能比武势在必行。

3 开展技能比武的必要性

核电机组建设紧锣密鼓如期进行, 在“一带一路”的积极倡导下, 许多核电企业迈出国门, 为适应核电高速发展的关键时期, 对人才队伍的建设提出了更高的要求。核电企业高度重视人才队伍建设, 对提高员工素质提出了高要求, 打造核电人才的孵化基地是各个在建项目的第二目标。第一, 开展员工技能比武是提高企业核心竞争力的有效途径。企业的核心竞争力就是员工的专业化能力, 打造高管理能力水平的工程建设管理团队就是提高核心竞争力的过程。未来三到五年是核电工程项目裂变式发展的重要时期。国内外大批核电项目等待建设, 核电厂的开工及前期工作都将需要大批核电建设管理人才, 就目前企业人员需求水平还存在着巨大差距。第二, 开展员工技能比

武是企业人才队伍建设的内在要求。当前员工队伍处于新老交替时期,虽然经过多年的培训和工作累计,但队伍结构不合理、整体素质不高的现状任没有明显改观,优秀人才仍十分缺乏。第一,专业对口人员较少。由于现场实际情况,年轻员工所从事工作与所学专业不符,存在边干边学的情况,有些员工在一定程度上存在职业意识淡薄、敬业精神不强等突出问题。第二,由于工程建设辛苦,流动性相对较大,部分员工存有“临时”观念,过多地考虑眼前利益,顾虑自己将来何去何从,学技术、学本领的积极性和主动性不够。第三,开展员工技能比武是加快企业改革发展的现实需要。随着市场经济的不断深化,竞争格局变得多元化和复杂化,面对多方面的竞争压力。为响应中国国家“一带一路”的号召,满足核电海外工程建设的切实需求。通过技能比武,苦练“内功”,能够增强企业竞争力,激发企业内部竞争活力,提升其内在发展动力,提升科学管理水平,实现持续有效发展。同时,通过技能比武,还能够营造公开透明、机会均等的环境,有利于形成市场化的动态用人机制。

4 开展员工技能比武的建议

开展核电管理人员技能比武必须同人力资源管理部门联合开展(或由人力资源部门组织开展),与企业技术骨干和技术专家联合,本着解决工程管理和技术细节问题为导向,以提升员工专业化管理能力和综合素质为核心,把理论、经验与具体工作内容及工程管理事项相结合,检验和考验参与者实际工作中的应用能力、动手能力和应变能力。

4.1 建立权威题库

为扩大技能比武的影响力和权威性,促使企业员工快速加入并切实达到预期效果,需要联合人力资源及各专业权威技术专家,结合现场实际管理经验划分各类专业板块,经过集体研究与讨论,编制出适合本企业性质的高水平高质量技能比武题库。第一,安全管理技能比武。以与现场安全管理紧密相关的专业知识以及核安全基本知识为主要考点。将现场内人的不安全行为、物的不安全状态、各类警示标识,核安全基本知识等以图片/文字的形式展现,将国内外工程上实际发生的安全事件、查处的安全隐患实例如实展现,根据图片/行为描述进行纠错或问答。第二,质量管理及法律法规技能比武。以与现场质量紧密相关的专业知识及管理范围内应用较广的法律法规为主要考点。将现场工艺、小管道、阀门、电缆、成品保护不到位,施工过程有偏差的行为、不符合项、质量通病,常用的电力行业标准、规范、规程等以图片/文字的形式展现,重结论,重方法,重流程,重管理,通过选择、判断、纠错、问答等方式设题作答。第三,工程及技术管理技能比武。以企业管理范围内工程现场曾经发生过的工程设计变更、澄清,图纸审查、核对,标准管理流程,专业技术知识,经验反馈数据库等通过选择、判断、纠错、问答、情景模拟等方式设题作答。

4.2 全面参与和协同合作

第一,要强化技能比武的组织领导。要加强企业对技能比武的组织领导作用,明确领导小组及办公室人员,落实各级人员分工及职责,要求各部门或处室负责人为参赛队领队。由分管领导牵头,联合各专业专家进行题库的编

制工作,由总工程师组织审定试题。各项工作明确责任人及时间节点,定期召开筹备会议,讨论并解决实际困难,保证各项工作按计划保质开展。以部门为单位协同作业。以工程管理技术部门为单位,以青年员工为主体,在部门全员学习评价,自行选拔的基础上,组织代表队参赛,每个代表队派出若干名队员,由部门负责人负责队伍组建、过程监督和指导工作。

4.3 过程评价与经验反馈

技能比武过程中需设立权威的评委组,评委组成员来自各专业的带头人,并深受广大职工敬重的专家,在比赛中负责对各队的答案进行判别。各参赛队须参加专业知识全覆盖、题量庞大的初赛,以及侧重以实际操作、技能提升和现场应变的决赛。经过比试,最终由各队得分情况评比出获胜队伍;由评委组结合两场比赛的个人表现,推选出突出个人,颁发荣誉证书及一定的奖金鼓励。对于在技能比武中表现优异的集体,应该授予优秀组织奖。

对在技能比武中表现突出的优秀个人和组织者加以表彰以及适量的宣传推广,并作为职位晋升和人员选拔的重要参考,不断带动职工的积极性,达到人人争先的良性循环。核电管理坚持PDCA的管理方式,对全过程进行总结,广泛听取职工意见及建议,组委会对各类建议进行讨论汇总,对于取得的良好成绩及进步要充分肯定,对于发现的问题要分析原因,采取有效措施进行改进,在不断积累经验的过程中,逐渐达到最优化目标。

4.4 不断完善机制,推动职工技能建设深入开展

工作机制建设是做好一项工作的关键。为把员工职工技能比武这项工作做好、做实,要努力探索建立推进良好机制。首先,建立联席机制,形成从上到下,齐抓共管的局面,强化组织领导和部门之间的沟通协调。其次,完善评价机制,发挥引导作用,使学知识练技能成为职工常态,打造学习型组织。最后,强化激励机制,充分调动职工积极性,发掘并发展人才。为表现出的先进个人积极争取再培养锻炼机会,参加职业技能专业培训,加入技能人才库,建立青年人才档案,人力资源部门应将比赛结果作为岗位晋升的有力参考。

5 结语

企业组织开展管理岗位职工技能比武是现阶段企业发展的需要,是企业转型发展的强烈需求,是职工尤其是青年职工成长成才实现企业及个人价值的良好途径。技能比武的组织和开展离不开企业领导层的支持,离不开职工的积极参与,也离不开企业的有效组织和精心策划。只有全体职工认识到、体会到技能比武在实际生产工作中的意义,才能使技能比武顺利开展,并得到广大职工的认可与支持,才能满足企业发展的需求,切实有效推动生产经营目标的实现,推动企业的健康持续发展,是实现持续提升企业竞争力、降低管理成本的有效途径。

参考文献

- [1]何菊萍.以技能比武为抓手努力提升员工技能[J].广东科技,2009(20):16.
- [2]曾云海.搭建技能比武平台 提升员工队伍素质——乐滩水电厂工会开展员工队伍技能比武调查报告[J].企业科技与发展,2012(12):127-129.

借力“金砖峰会” 赢发展新契机

To Win New Development Opportunities with the Help of "the BRICS Summit"

王颖¹ 邱淼淼²

WANG Ying¹ QIU Miao-miao²

1. 福建亿力集团有限公司
中国·福建 福州 350000

2. 福州树德学校
中国·福建 福州 350000

1. Fujian Yili Group Co. Ltd., Fuzhou,
Fujian, 350000, China

2. Fuzhou Shude School, Fuzhou, Fujian,
350000, China

作者简介: 王颖, 女, 经济师, 澳大利亚墨尔本大学硕士研究生; 邱淼淼, 男, 澳大利亚墨尔本大学学士学位。

【摘要】近年来, 中国中央支持福建加快发展, 平潭综合实验区、福建自由贸易试验区、“21世纪海上丝绸之路”核心区、福州新区、福厦泉国家资助创新示范区、国家生态文明试验区等先后获批设立。“六区”国家发展战略叠加, 使福建成为当前中国优惠政策最多、最集中的省份之一, 吸引境内外客商竞相抢滩。统计数据显示, 2016年, 福建实际利用外资81.9亿元, 同比增长6.7%^[1]。2017年9月3日至5日中国厦门即将迎来金砖国家领导人第九次的会晤, 通过这场“含金量”极高的国际会议的助力, 福建将最直观地感受到经济社会等实力的提升。论文着重围绕金砖峰会产生的“蝴蝶效应”, 从三个方面预测福建今后的经济发展。

【Abstract】In recent years, Chinese government supports the accelerated development of Fujian, Pingtan Comprehensive Experimental Region, Fujian Free Trade Zone, “21st Century Maritime Silk Road” core area, Fuzhou New District, FuXiaQuan State Supported Innovation Demonstration Zone, National Ecological Civilization Test Area have been approved to set up. The superposition of national development strategy in “Six Zones” has made Fujian become one of the most preferential and centralized provinces in China, which attracts a lot domestic and foreign merchants. Statistics show that in 2016, the actual use of foreign investment is 81.7 billion yuan, the growth is 6.7%^[1]. The ninth meeting of BRICS leaders will be held in Xiamen, and Fujian will most intuitively experience the promotion of economic and social. According to the “Butterfly Effect” produced by the BRICS summit, the paper predicts the future economic development of Fujian from three aspects.

【关键词】金砖峰会; 社会经济; 福建

【Keywords】the BRICS summit; community economy ;Fujian

1 背景

金砖国家目前由巴西、俄罗斯、印度、中国和南非五国组成, 象征着合作, 团结。其中, 中国堪称世界最具发展活力的经济区域, 引进外资额最高, 成为全球最大企业集团的生产基地。GDP从2010年起超过日本排名第二^[2], 2013年中国进出口贸易总额首次突破4万亿美元这一历史性关口^[3], 取代美国成为全球最大贸易国。充裕、廉价、可靠的劳动力驱动了中国经济繁荣, 随着就业人员素质的不断提升、国家宏观调控政策的支持、“一带一路”开启了亚欧大陆互联互通激活全球化3.0的巨大历史性影响, 中国经济竞争力引领“金砖五国”发展(详见图1)。



图1 “金砖五国”对世界经济的影响

然而, 近年来世界经济格局正经历着剧烈洗牌, 经济增长的发动机下面也潜藏着危机。世界经济整体乏力, 金砖国家也在不同程度上遇到了经济发展难题。尤其是中国, 经济过热带来的隐患、基尼系数0.73的巨大剪刀差、环境污染恶化、能源缺乏等一系列问题为经济制造了瓶颈^[4]。作为“领跑选手”的中国受到了来自全球的质疑, 当前国际上出现的“金砖褪色论”和“金砖分化论”更是直指中国, 这些负面信息无一不为首次金砖峰会的举办地——福建厦门带来了前所未有的挑战^[5]。

2 预测1

“金砖国家”散布于亚、非、欧、美四大洲, “金砖国家”走到一起也是全球化进程中的重要一步, “金砖国家”的发展不仅带动一座城的经济增长, 更是世界经济多元化和完善全球经济治理的自然推动力, 因此福建作为承办本次金砖峰会也将享受金砖“机遇上门”。根据迈克尔·波特的国际竞争优势理论, 一国的贸易优势并不像传统的国际贸易理论宣称的那样简单地决定于一国的自然资源、劳动力、利率、汇率, 而是在很大程度上决定于一国的产业创新和升级能力^[6]。然而“金砖国家”的合作机制本身就是一种重要的创新模式^[7], 当代的国际竞争更多地依赖于创造和吸收, 一国的价值观、文化、经济结构和历史都成为竞争优

势产生的来源，因此金砖各国在峰会上达成的合作发展共识就是创新动力下带动一国经济发展的竞争优势。从国家竞争优势可推导出城市竞争力理论，对于福建而言最直观的发展就在于福建、厦门、泉州三市。

首先，从城市地理、基础设施和产业资源等硬实力来看，泉州作为海上丝绸之路的起点，将承载着中国国家“三步走”阶段任务的重要使命；厦门空气好，颜值高，会展经验丰富，除了完善城市建设外，还将主打现代化国际性港口及风景旅游城市发展道路，作为福建省内国际化程度最高的城市，作为“一带一路”建设的重要节点城市，又是本次峰会举办城市，更将是福建展示城市竞争力的示范城市；福州作为省会城市，地理位置左右两侧的马尾及平潭自贸区逐步设立，有望掀起新投资高潮，吸引更多台商来闽寻找商机，助力巴西、俄罗斯、南非和印度乃至四大洲的经济发展，开辟全球和平与发展事业，达到共赢的目标。

其次，从环境、生态、文化、规划等软实力看来，泉州最大的优势是历史文化资源，作为首批当选的“东亚文化之都”，泉州将着重打造历史文化名城的品牌形象，涉及历史文化名城保护与传承，并结合小城镇综合改革、美丽乡村建设和“环湾规划建设”活动^[8]，将泉州建设成“山魄、水魄、文韵”的生态宜居城市。厦门最大的发展软实力是开放、包容，以前外商投资企业在厦门工业中一直是主角，现今厦门将在招商引资、吸纳人才方面做更具国际化优势的部署，同时深度挖掘地方文化特色，将本土性和国际性相结合，实现高医疗水平、教育等社会服务资源广泛覆盖，将厦门这座“包容性城市”的名义坐实。福州人的精神是典型的福州软实力代表，为此福州市推出了七大文化工程建设：先进文化引领工程、文化惠民工程、文化品牌提升工程、文化产业升级工程、文明城市创建工程、文化人才支撑工程和文化创新推进工程^[9]，福州将以高起点、高标准、适度超前规划的城市进一步提升竞争力。金砖峰会尚未召开，却已在福建乃至整个海西区域内掀起了层层社会经济的高潮，用“软硬兼施”的实际行动破除“金砖褪色论”，通过金砖国家之间商建自贸区的努力，增强各国经济体之间贸易的互补性，从本质上挖掘合作潜力。

3 预测2

中国的经济体制具有典型的中国特色社会主义，且有别于理论意义上的发达国家从劳动密集型产业到资源累计资本再到研发转成资金技术密集型（例如：美国）的经济体制，因此国家政策这双“看得见的手”在极大程度上引导着经济发展，反而市场这双“看不见的手”对于经济的影响较弱。中国经济发展得益于基于国家权力和国家能力的政策的有效干预，这种政策干预主要体现在国家自主性的政策和制度供给、政策和制度执行两个层面^[10]。中国改革开放以来的经济发展是内生型而非外生型的，是由国家自上而下发起的，多年经济增长的成绩也基于自主型的国家制定或支持经济发展的政策。虽然有些促进经济增长的政策并不是来自上层的制定和推行，而是来自下层的创新

和实验，这些自下而上的创新也是在得到国家承认和大力推广下得以发展的。因此“国家本位”是刺激社会经济积极性和活力的重要导向。由此可见，在国家政策的大力支持下，福建将握紧先机全面实施扩大对外开放。召开在即的金砖峰会可以说是对2016年杭州G20成果的进一步推动。因此，自贸区、“一带一路”及“海上丝绸之路”这几项国家大力扶持的政策通过金砖峰会，将对福建的经济指标及社会发展创造更可观的增长。据厦门海关的统计数据显示，福建和金砖国家贸易逆势增长。其中，福建从金砖国家的进口迅猛增长二成以上；巴西成为福建在金砖国家中最大的贸易伙伴，占去年福建和金砖国家贸易额的三成以上（详见图2）。



图2 厦门海关2016年统计数据

2016年福建对“一带一路”沿线国家和地区出口达1823亿，新增对外投资增长61.6%^[11]，这都暗示着推进“海丝”核心区建设的坚定步伐。

在此基础上，福建将发挥“桥”的优势，在产能合作、经贸往来、金融合作等领域建立常态化运营模式，重点扩展与各国的合作交流；利用福建特殊的地理环境，推进港口航运合作，着手发展海铁空联运；打造“茶香通道”、国际旅游岛、高端宜居生活服务区，向世界展示“福建速度”和“福建力量”。福州新区的发展、创新示范区及对台融合的设立都体现着为迎合金砖峰会的圆满召开、展示中国“内外兼修”的实力，国家对社会经济的渗透以及国家对社会经济的政策执行等，使福建成为中国乃至亚洲最主要国际招商口岸的中坚力量。

4 预测3

2017年是金砖国家合作正式开启的第二个十年，也是金砖合作的又一个“中国年”，金砖合作的再出发，顺应“共享经济”的趋势，将成为全球治理的一座里程碑。在新一轮科技革命和产业变革蓄势待发、创新与改革的潮流更加强劲的时代背景下，金砖五国将深入落实经济伙伴战略，共享优势资源，实现最优匹配，突破技术和制度上的一些困扰发展中国家多年的“隐疾”，加强宏观经济政策协调，深化在贸易、投资、金融等领域务实合作，在经济社会领域开拓进取。事实上，“共享”本身并没有经济价值，共享创造出的“信任”才有，而“信任”也是金砖国家达成合作共识的基础之一。五国共享经济催生共享金融，资金和资源的共享可以促进社会财富的流动，提高社会财富的循环效率，扩大人们的消费需求，满足更多人

经营管理 Operation management

的利益要求。在这样的前提下，再凭借“互联网+”提供信息和平台，消除冗长的中介环节。金融是现代经济的核心，但中国整体金融行业并不发达，通过开放金融服务与传统金融服务的供需曲线比较静态均衡分析，传统金融模式仍占主导地位（详见图3，即 X_1 ），尤其福建省的金融行业给人的第一印象总是离不开银行、保险和证券，但这些都认为是金融行业支柱业务的其实都是发达国家二十世纪的“宠物”。因此金砖峰会召开在即，优化、增长、创新、新生金融行业，成为了福建发展战略的重头戏。不过从福建省近年来连续获批的两个自贸区可以看出，福建政府正在“有意识”地开放金融，因为只有开放的金融主体越多，开放程度越高，才能改变主体一人的生产、生活模式；推动资金供给者多元投资渠道；在移动、互联网、大数据、云计算等更加高效、公平、透明的交易技术、制度的推动下，让能共享的金融规模变大，共享金融才能越广泛，才有机会利用本土优势打造第二个金融中心（见图3，即 X_2 ），才有机会在中国乃至世界具有竞争性。

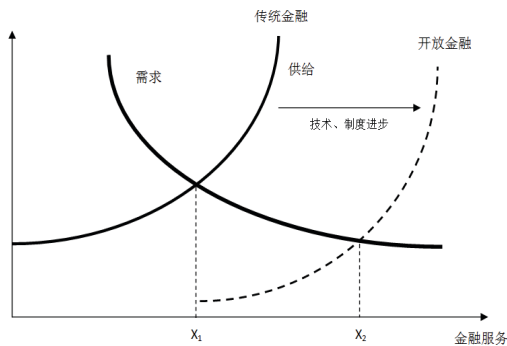


图3 金融业的供需关系

除了自贸区的政策优惠外，福建在未来拓展金融领域将更注重以下两点。

第一，对福建省经济发挥着巨大作用的企业90%都是小微企业，而融资问题一直是其生存发展的“软肋”。

一方面，小微企业自身体制不健全、初创规模小，缺乏足够的抵押资产和风险防护问题；

另一方面，金融机构尤其是传统银行机制出于风险收益的考虑，往往更倾向大型国企、支柱产业等，不愿意向盈利能力和偿债能力难以评估的小微企业进行服务，并设置难以逾越的征信门槛，造成小微企业“融资难”、“融资贵”、金融服务受限的现象。要打破此局面，关键是要找到以最低成本解决信息不对称问题的方法。借助本次金砖峰会平台，向世界展示福建开放金融服务成果的同时，达到为小微企业创造多渠道融资条件、助推普惠金融的效果。

第二，近两年中国房价暴涨，福建在十大泡沫房价城市排行榜中榜上有名^[12]，炒房似乎成了全民投资的唯一途径，面对如此病态的投资市场，政府近年来大力推行共享金融的实质是在转移和摆正大众的投资视野。通过政府搭建平台连接普通人和金融投资，倡导更多安全可靠的投资渠道，让大众品尝共享金融果实，让资金能够真正产生流

动，让经济走上正轨，最终实现“惠民”的终极目标。

即使大环境并不看好“金砖势力”，但事实上，中国经济逐步进入了稳定发展的阶段，已经脱离了单纯地用量化标准衡量经济发展的阶段，是在实现了马斯洛需求层次理论的生理和安全上的需要后，开始更加注重和追求内在的、品质的和精神层面的需要。因此本届金砖峰会不仅将在社会经济领域有极大的推进作用，也会在人文文化方面创造新的“中国形象”，而福建更将搭着这班“金砖顺风车”赢得真材实料的空前的发展机遇。

参考文献

- [1] 国民经济研究所.福建省利用外资现状与未来走势分析[J].中国宏观经济分析,2016(04):12.
- [2] 社科院.2011年世界经济黄皮书[M].北京:社会科学文献出版社,2011.
- [3] 陈传波.stata十八讲[M].北京:人大经济论坛出版社,2016.
- [4] Bob Davis,BRICS Fade as Engine of Growth[J].The Wall Street Journal, 2013(2):13.
- [5] Michael E.Porter.The Competitive Advantage of Nations[J].The Free Press,1990.
- [6] Pier C.Padoan.金砖机制对世界经济影响积极[J].Fondazione Italianeuropei,2011.
- [7] 泉州中心城区2016年度规划:推进环湾核心区建设[N].泉州晚报,2015-12-22.
- [8] 陈煜.福州力推七大文化工程 提升城市文化软实力[N].经济日报,2012-04-13.
- [9] Ross Garnaut & Ligang Song,eds.China's growth pattern[J].China:the new growth engine for the world, Asia Pacific Press, Canberra,2003.
- [10] 45个大中城市房价泡沫排行榜[N].海峡都市报,2016-11-22.

设计院转型开展工程总承包业务的前景分析

Prospect Analysis of Carrying out EPC for Design Institute Transformation

赵辰鹏

ZHAO Chen-peng

国核电力规划设计研究院有限公司
中国·北京 100095
State Nuclear Electric Power Planning
Design & Research Institute Co. Ltd.,
Beijing, 100095, China

【摘要】本文简要介绍了工程总承包的概况及发展情况，全面总结了设计院转型开展工程总承包业务的优势和劣势，进一步分析了发展前景。

【Abstract】This paper briefly introduces the general situation and development of general contracting, and sums up the advantages and disadvantages of the general contracting business in the transformation of design institutes, and further analyzes the prospects for development.

【关键词】EPC；总承包；转型

【Keywords】EPC; general contracting; transformation

1 引言

工程总承包是指具备工程总承包资质的企业受业主委托，依据合同对工程全过程或若干阶段的承包，对工程的工期、质量、安全、造价、设计、采购设备、运输、保险、土建、安装、调试、试运行等全面负责。

工程总承包是国际通行的建设项目组织实施方式。在国外已经实施了上百年。中国自80年代初，才开始推行工程总承包。1984年12月，国家计委、建设部联合发出关于印发《工程承包公司暂行办法》的通知（计设[1984]2301号）。经过20多年的发展，中国各行业的工程总承包模式也逐渐成熟。

2 工程总承包的模式

2.1 EPC 模式

EPC(Engineering、Procurement、Construction)，即设计、采购、施工全涵盖的总包，也可以延伸成交钥匙总承包，最终是向业主提交一个具备使用条件、满足使用功能的可直接接手运行的成品工程。

2.2 EPCM 模式

EPCM(Engineering、procurement、Construction management)：即设计采购与施工管理总承包。与EPC不同的是施工分包商直接与业主具有合同关系，但接受EPCM承包商的管理。

2.3 D+B

D+B(Design、Build)即设计+施工，指工程总承包商只承担工程项目设计和施工。

2.4 BT 模式

BT(Build、Transfer)即建设-移交，是政府利用非政府资金来进行非经营设施建设项目的一种融资模式。

目前，中国采用较多的是EPC总承包模式。

总承包商对整个项目的全过程负责，不是以单独的分包商身份建设项目，有利于整个项目的深度融合和统筹协调，可以有效解决设计与施工的衔接问题、减少采购与施工的中间环节，顺利解决施工方案中的实用性、技术性、安全性之间的矛盾。

中国总承包的项目管理模式也逐渐得到业界认可，市场份额也越来越大。很多专业的设计院也开始转型开展总承包业务，有的直接改制为工程公司，但是没有施工资质，只是配置了施工管理人员，因此需要将施工进行分包，由施工分包商提供施工服务。有的则是和施工企业进行重组，整合成具有设计、采购和施工能力的工程公司。近几年，建筑行业、中石油、中石化、电力等系统内很多专业的设计院已经开始通过以上两种模式进行企业转型。

3 设计院转型开展总承包的优势

设计院专业配置齐全，资源丰富，转型开展工程总承包

经营管理 Operation management

业务具有很多优势。

①设计院转型开展总承包，内部人员首先可以转型，进行内部培养，比如市场人员可以转型负责合同，技经人员转型负责费用造价管理，工程设总可以转型担任项目经理，具有现场工代经验的设计人可以转型担任施工经理。

②以设计院为主体的总承包商将会最大限度地发挥技术在整个工程过程中的主导地位，通过技术有效的指导设备采购和施工，有助于提高工程质量。

③设计是由始至终参与整个工程项目的全过程，可以及时地了解控制项目的进展阶段，对整个的工期管理起到合理的配置。

④本身设计院就在业主、施工方、监理单位等各方之间发挥有效的沟通协调作用，转型之后，可以将此优势发挥充分。

⑤设计前期就可以提前统筹考虑设备的选型和采购等问题，有效的控制工程投资，节约成本。

4 设计院转型开展总承包的劣势

任何事物都是把双刃剑，设计院各专业转型来的人员短期项目管理经验缺乏，需要经过一定时期、一批项目的积累，才能逐渐成长为独挡一面的合格的总承包项目管理人员。甚至需要引进大量管理人员，负责包括合同、费用和进度控制等各种人才。

设计院在之前的工程设计中已经习惯了使用高标准设计，更加注重工程本身的设计流程和质量，不会过度考虑成本。并且EPC大多采用总价合同，工程总承包则是要把各方内容有效配置，实现利润最大化。费用控制是重中之重。

5 前景分析

设计院开展工程总承包业务，其实就是由设计院转型成了工程公司，由原来只负责工程和设计咨询，保障设计方案的内容和深度能够满足工程的需要，而转型之后，工作范围和内容更大，产值和利润空间更大，将设计、施工、设备供应商三家的风险集中到总承包商一家，伴随责任和风险也更大。

设计院转型工程公司，想要走出一条长久可持续发展的道路，需要伴随多项变化，在合同、招标、采购、施工、资金等各个环节有效把控。

重点加强工程管理人才队伍建设，包括从项目经理到从事招投标、设计管理、合同管理、施工管理、计划进度管理、质量管理和档案管理各方面的人才培养。对自身的组织结构进行重新整合，形成完善的组织机构和人员结构，在保留原来设计部门的基础上，成立独立的总承包部专门负责总承包业务，将技术与管理密切结合，将设计、采购和施工各阶段一体化管理。

同时，加强工程总承包项目管理体系建设，不断建立完善包括技术标准、管理标准、质量管理体系、职业健康安全与环境管理体系在内的工程总承包项目管理标准体系。加强对分包企业的跟踪、评估和管理，充分利用市场优质资源，保证项目的有效实施。（见图1）



图1 EPC总承包的价值

设计院转型开展总承包业务，优势明显，实力雄厚，充分发挥设计的优势作用，采取合理的措施和有效的方法将各种风险降至最低，发展“集约化发展、精益化管理、标准化建设”的要求，促进建设理念和方法的创新，提高整个工程建设效率和效益，创造出“EPC>E+P+C”的价值。设计院转型开展总承包业务前景广阔。

参考文献

- [1] 王增宇. 浅谈建设项目工程总承包管理[J]. 山西建筑, 2009(35):69.
- [2] 王渊. 设计管理对EPC总承包项目的重要性[J]. 建材世界, 2012(06):27.
- [3] 李颂东. EPC总承包模式设计管理研究[J]. 建材世界, 2012(07):12.

“互联网+”环境下网络营销模式分析研究 ——以淘宝女装为例

Network Marketing Model Analysis Under the Environment of "Internet Plus" —— Taking the Dress in Taobao as Example

贾保先

JIA Bao-xian

聊城大学电子商务系
中国·山东 聊城 252059
Liaocheng University Electronic Commerce
Department, Liaocheng, Shandong, 252059,
China

【摘要】随着互联网+的迅速发展，特别是大数据、云计算等新生事物，正在潜移默化的改变着传统的网络营销模式，也为许多网上商店的经营提供了契机，本文主要以卖家的角度，介绍了流行的微信营销、软营销、大数据营销等营销方法，并以淘宝女装为例研究一个女装C店的发展过程以及它所需要的几种营销方式。

【Abstract】 With the rapid development of "Internet Plus", especially the big data and cloud computing and other new things, is a subtle change in the traditional network marketing model, but also provides an opportunity for many online stores. This paper mainly introduces the popular marketing methods from the seller's point of view, such as WeChat marketing, soft marketing, big data marketing method etc., takes the dress in Taobao as the research goal, analyzes the development process and the marketing methods of C dress store.

【关键词】 数据；付费推广；微信营销；移动营销；数据挖掘

【Keywords】 big data; paid to promote; Wetchat marketing; mobile marketing; data mining

1 背景

“互联网+”时代的来临，移动电子商务推进，成就了大批C2C交易平台，以淘宝为例，2003年5月10日，阿里巴巴集团投资创办的淘宝网成立；2004年，全年交易额达到20亿元；2005年，淘宝网规模超越原有购物平台易趣；2006年，淘宝网成为亚洲最大购物网站，同年，中国网民突破1亿。截至2016年3月底，淘宝商品交易总额（GMV）超越沃尔玛，成为全球最大零售商。在淘宝飞速发展的过程中，每一个成功的营销模式都是功不可没，女装无疑是淘宝最大的一个类目，本文将以太淘宝女装为例，分析一个女装大C如何在激烈的竞争之中发展壮大起来，并且还是以女装为例深入研究淘宝网络营销的几种形式。

2 淘宝女装中小卖家的现状

如今越来越多的人选择淘宝开店，简便的注册方式以及低门槛的入驻形式相比起天猫、京东来讲，更容易让普通人接受，一个身份证，一个手机号，1000元押金（服饰鞋包等类目，手机数码除外）即可在淘宝拥有一个自己的店面，上传产品装修店面即可开张营业。

据统计，2015年1月1日至2015年12月31日，淘宝女装类目店铺由原来的3395705增加到4271801（数据来源淘宝生意参谋），增长了876096个，平均每天有2400个新店注册，这种非常简单的开店方式最受大众欢迎。然而这种形式也有他的弊端。

3 淘宝女装中小卖家的经营方式和思路

中小卖家没有足够的运营经验，没有充足的资金投入，多数中小卖家直接将数据包通过淘宝助理导入店铺，产品上架后就不再去做任何优化推广。

仅在淘宝搜索“连衣裙”一个关键字就能搜索出2400多万条记录，如此庞大的商品池，想要让自己的产品能够呈现在顾客面前，不做一些优化推广是很难得到曝光的，而运营推广往往也是这些中小卖家所面临的困境之一，在这方面他们经验匮乏，产品得不到曝光就不会有流量进来，没有流量更谈不上转化。

淘宝自然搜索对任何一个卖家来说都是一个重要的流量来源入口，如何抓住自然搜索流量是中小卖家最需要做的的一件事情，经过了解淘宝自然排序规则和实际的测试我

经营管理 Operation management

们可以发现，每个产品的标题至关重要，标题可以填写30个字，根据产品的属性和品类合理优化标题是获取免费自然搜索流量的第一步，此外淘宝每个产品都有一个七天的自然周期，即今天的某一个时间点上架的产品，七天后的这个时间点会自动下架并且自动上架，这个过程由系统瞬间完成，商家和买家都不会有任何察觉，在产品越临近下架时间点的时候，产品的自然搜索排序也就越靠前，买家搜索了该产品标题里所包含的关键词时就会更容易搜索得到。

除了以上我们研究的自然搜索获取流量以外，中小卖家还有其他免费获取流量的途径。

4 淘宝几种有效的营销形式

淘宝几种常见的营销方式：CPC(Cost Per Click) CPM(Cost Per Mille) CPS(Cost Per Sale)、大数据营销、社交平台营销、软营销等。

4.1 CPC 广告（直通车）

CPC广告是一种按照点击付费的广告形式，在淘宝内这种计费模式的广告叫做直通车，淘宝直通车是为专职淘宝卖家量身定制的，为卖家实现宝贝的精准推广。

它是由阿里巴巴集团下的雅虎中国和淘宝网进行资源整合，推出的一种全新的搜索竞价模式。这是一种最常见的淘宝内竞价推广的方式，也是大部分中小卖家所能接受的。

推广的每个商品可以添加200个关键词，卖家可以针对每个竞价词自由定价，并且可以看到在淘宝网上的排名位置，并按实际被点击次数付费。直通车产品推广前先建推广计划，建立推广计划的时候可以设置日限额，投放平台，投放时间，投放地域；在商家建立的推广计划里建立推广单元，也就是宝贝推广；直通车宝贝推广四个步骤。

4.2 CPM 广告（钻石展位）

这种推广方式比较适合店铺风格统一的卖家来做，既可以推广单品，为单个店铺爆款引流，又可以推广店铺，为整个店铺进行引流。这种广告对卖家的要求也是比较严格，信誉、DSR和店铺商品数量这些都是基础要求，店铺的整体风格和推广素材是否足够吸引顾客去点击该广告，也是对卖家的自身能力的一种考验，若是风格不明确，素材没有产生让人点击的欲望，即使去投放钻展也是白白浪费钱，达不到我们预期想要的效果，所以这种推广形式建议综合素材较高的卖家去投放，不要盲目的去开通，出价稍不注意很可能几百块几千块钱一两分钟就花掉了。

4.3 CPS 广告（淘宝客）

淘宝客属于效果类营销推广。区别于淘宝直通车的按点击付费，淘宝客是按照实际的交易完成（买家确认收货）作为计费依据的。

淘宝客支持按单个商品和店铺的推广形式，商家可以针对某个商品或者店铺设定推广佣金。佣金可以在一定范围内任意调整，较高的佣金设置将会迎来更多的推广者青睐。具体佣金费用的扣除，淘宝联盟将会在每个交易结束后，根据相应的佣金设置从交易额中扣除。

4.4 大数据营销

数据挖掘可以让大数据说话，可以获得用户真实行为，为企业提供正确的决策。

大数据的分析是动态的，随着数据每分每秒的更新，它的结论也是在变的。

让我们再来看看淘宝的推荐系统。阿里的数据团队曾经在淘宝上收集了一些小而精美的店铺，这些店里的商品款式奇特，往往受到一些熟客的追捧。通过追踪这些购买者，他们发现了一部分挑选商品有独特眼光的购物达人，再结合这些购物达人搜索的关键词，可以看出在之后的一个月里这些关键词被人搜索的次数会高出20%，就是说这些消费者的行为数据往往在揭示下一阶段的流行趋势。

5 结语

随着互联网不断发展，电子商务越来越成熟，淘宝也在不断完善，在当今这种环境下，如何经营好一家淘宝店铺也是越来越多中小创业者想要了解的问题，本文旨在分析中小卖家现状，并提供一些营销推广方面的帮助，重点介绍了淘宝营销广告的方式及未来会流行的大数据营销及社区平台营销等模式。

参考文献

- [1] 汪珍英. 电子商务下的市场营销策略[J]. 时代经贸, 2008(1):89.
- [2] 姚秀丽. 消费者行为及网络购物[M]. 北京: 科学出版社, 2010.

中国品牌进入奢侈品市场的营销战略

——以思安德瑞为例

Marketing Strategy of Chinese Brands Entering Luxury Market

——Taking Sand River as an Example

杨燕霞

YANG Yan-xia

西南科技大学经济管理学院

中国·四川 绵阳 621010

Southwest University of Science and Technology School of
Economic & Management, Mianyang, Sichuan, 621010, China

作者简介：杨燕霞（1996年5月-），女，中国四川乐山人，西南科技大学经济管理学院2014级市场营销专业本科生，研究方向：中国品牌进军奢侈品市场。指导老师：刘小浪

【摘要】随着中国经济发展方式的转型，越来越多中国 OME 企业准备打造自身品牌。过去我们以供应商的身份接触国际品牌时很难有议价权。未来我们中国品牌要做的就是与成本脱钩，实现以文化创意促进品牌的溢价。因此论文以名族品牌“Sand River”入住英国市场为例，来进一步具体分析 OME 企业转型要怎样去做。

【Abstract】With the transformation of China's economic development mode, more and more Chinese OME enterprises are ready to build their own brands. In the past, it was difficult for us to negotiate the price of an international brand when we were in the position of a supplier. In the future, what our Chinese brands need to do is to decouple from the cost and realize the premium of cultural creativity to promote the brand. Therefore, this paper takes the famous brand "Sand River" in the UK market as an example, to further analyze how OME enterprise transformation should be done.

【关键词】 OME ; Sand River ; 英国

【Keywords】 OME; Sand River; England

1 Sand River具体介绍

1.1 品牌简介

2002年，郭秀玲在上海创建了一个崭新的高端羊绒时尚品牌Sand River。Sand River的设计原点发祥于欧洲、中国、日本三种文化，整合包容后形成三维一体的羊绒服装设计理念：文艺复兴启迪的欧洲旧式奢华，中国五千年的传统文化，日式禅意的淡定从容。由于其独特设计，时尚个性及严格的质量控制，其产品已成为业内突破性的高档时尚羊绒的象征。

“羊绒生活，真诚永恒，是我们持久的品牌理念”、“真诚地对待产品，真诚地回馈给予我们灵感与发想的广袤土地，以及平和善良的牧民”，这是Sand River的核心价值观。它也给了自己一个很好的定位——羊绒的布道者。这是一个美丽的、具有某种宗教意味和情节的定位，足够引起人们的遐想和共鸣，也表现了其对高端羊绒品牌虔诚的追求。

Sand River羊绒品牌现在已经建设完成了10家直营实体

精品店铺，通过自己独立的全球性网站产品远销到德国、法国、美国及日本等世界各地，以互联网零退货率的成绩取得了全球客户最大程度的认可。尤其在欧洲市场备受推崇，能够在拥有一大批忠实拥趸和回头客，Sand River成功的秘诀在于独具匠心的设计、精益求精的品质以及与时尚潮流相符合的气质。

1.2 产品简介

①经营产品及其价格：

围巾（2000-3000元）、男装（1500-4000元）、女装（2000-4000元）、大衣（8000-10000）、配饰（帽子、披毯）。

②专卖店地址：日本东京、德国卢森堡、北京、苏州、上海建有专卖店。

③原料来源：中国内蒙古的阿拉善盟自有牧区，提取最精华的超细羊绒。

④工艺生产：产品采用意大利设计中心的全套样板，经德国Stoll高精纺机设备精工细做而成。

2 英国市场环境分析

2.1 英国社会文化环境分析

2.1.1 英国社会文化环境总体概况

英国基本上是一个自由与法治的社会，一切依法行事，只要不逾越法律许可的范围，都享有极大的自由。另外，就民族性而言，英国人生性保守，相当尊重传统，在其现保留的各式传统文物、建筑等均有体现。与同为英语系的国家相比，英国的社会和民族性较美国有极大的差异，以一般生活水准而言，其现代性与舒适化的程度赶不上美国。英国人一般颇以自己的传统文化为荣，重视具有艺术与文化内涵的休闲生活。

2.1.2 社会文化环境影响下的消费者购买高端产品的行为特点（与中国消费者进行对比）

在一项关于英国与中国消费者在高端产品、奢侈品购买行为的差异分析调查中（如下表1所示），我们可以看到不同的社会文化环境对消费者购买行为是有着重要影响的。此项调查中，通过李克特量表法并基于下列五个因子模型，分析两种社会文化环境下消费者对于同一问题的态度，来得出英国消费者在购买高端产品时的明显差异表现，从而为后续的市场营销活动提供理论支持。

表1 中英消费者均值比较

	英国	中国	均值差	P值
社会动机	3.15	4.2	1.050	0.000
个人取向	3.8	3.3	-0.500	0.000
品质保证	3.8	3.15	-0.65	0.021
充实生活	3.45	3.5	0.050	0.876
门店氛围	4	4.1	0.100	0.457

①英国消费者在社会动机上与中国消费者存在显著差异。中国的消费者相比，英国消费者在购买中高端产品方面显示了更高的社会动机，这很可能源于中国的积极主义社会背景及高密度文化环境，使得中国消费者更注重通过对外界的隐性影响以获取社会价值，这与英国的个人主义文化形成鲜明对比——既不迎合，也不渴望社会认可，而是更加关注个人本身的行为及需求。

②中英消费者在个人价值取向上也存在显著差异。英国消费者认为购买高端产品用来取悦自己。而中国消费者正好相反，购买动机主要是为向他人炫耀。

③在品质保证方面，英国消费者更重视这个要素。对中国消费者而言，品牌和社会形象才是购买高端产品的重要要素，而不是质量和设计，但是在大部分英国消费者心目中，优质的产品质量保证尤为重要。

④在充实生活这一因素上，英国消费者普遍认为购买高端产品更多时候是一种生活方式的选择，而不仅仅是基于产品质量进行购买。这与中国消费者的认知无明显差异。

⑤在门店氛围上中英消费者不存在显著差异。调查结果表明，这构成两国消费者在购买高端产品时较为看重的要素——对高端产品购物环境的需要以及优质的购物服务的需求。除了品牌形象和社会观念，上乘的服务是消费者乐于在高端产品店内购物的一个关键要素。

2.2 英国的服装行业环境分析

2.2.1 英国羊绒服装行业的特点

①服装行业是一个劳动密集型产业，大多数服装企业仍未脱离传统的生产经营模式，这使得服装行业劳动力成本较高，而羊绒产业更是对劳动力需求旺盛。

②服装流行周期短，服装流行周期不仅表现在时装季短，也表现在面料、流行色、款式、设计的快速变化，这个特点给服装行业带来无限的生机，也给服装企业经营带来高风险性和不稳定性。

③服装运营流程长，使得其与时装流行的短周期相矛盾，而羊绒服装款式设计均较为经典，一定程度上可以缓解该矛盾带来的问题。

④服装的无形价值，服装实际意义已远远超出遮体御寒的生理功能，羊绒服装已成为高品质生活的一种象征，被消费者所接纳追捧。这为Sand river进入英国提供了广阔市场。

⑤市场需求多样化，这决定了小批量多品种是服装营销的重要特点和趋势，市场细分，差异化是非价格竞争的重要手段。

2.2.2 英国羊绒服装市场营销环境分析

①在政治法律环境方面，欧盟27个国家已经取消中国服装进口的进口许可证要求，虽然2010年欧盟将“标注原产国标签”的实施方案提上议程，并要求在今后的贸易交往中强制实施，但是总体上看英国对服装业贸易保护没有严重增加，这有利于Sand river更好的进入英国。

②在经济环境方面，据英国国家统计局公布的数据显示，2016年，虽然面临英镑贬值，“脱欧”事件等困境，但英国经济仍平稳增长，国内生产总值增速为1.8%，其中消费是支持经济强劲增长的主要驱动因素，人们消费水平及购买力提高，这也使得羊绒制品消费迈向平民化，为Sand river进入英国服装市场提供了良好的经济环境。

③在基础设施建设方面，英国最早开始工业革命，基础设施比较完善，交通便利，有利于Sand river更好的降低运输、物流等成本，获得更好发展。

④在技术环境方面，英国工业革命最早出现在纺织业，纺织业技术比较成熟，作为发达国家拥有先进的技术，可以为sand river进入英国后的发展提供更好的技术支持。

⑤在文化因素上，英国人更加注重生活质量，追求简单、舒适的生活，而羊绒正是因为其经典、舒适更加被大众喜爱。整个英国市场对羊绒服装出口企业比较有利。

3 关于Sand River的SWOT分析

3.1 优势

①Sand River品牌创始人郭秀玲拥有羊绒纺织领域的200多项专利技术，将织造、印染等核心技术倾力投入于品牌当中，同时采用德国Stoll高精纺机设备，以精工细做的高技术水平来生产高档时尚羊绒产品。

②在材料选用上，企业在内蒙古自建牧场，中国是世界上最大的绒山羊和山羊绒生产国，山羊绒产量占世界总产量的75%，质量上也优于其他国家。山羊绒的珍贵不仅由于它稀有，更重要的是，用它织成的产品其外观、质感、柔

软性、保暖性等都是羊毛及其他纤维产品所望尘莫及的。特别是内蒙古及周边地区所产的山羊绒，其纤维弹性、长度、细度、白度、色泽等方面均名列其他山羊绒之前，被国内外推崇为最好的山羊绒。

企业自建牧场，严格保证羊绒服装的质量，例如养殖珍贵的纯种山羊，收集12个月小羔羊的“Baby Cashmere”羔羊绒，一只羊一年只能收一次，还用草原上天然花草做成染料，对材料的高要求保证了产品的高质量。

③以自己创立的品牌重新定义现代时尚羊绒，在设计中尝试跨界，糅合不同文化，重视对传统羊绒制品的设计，加入更多时尚元素，与不同文化不断融合。同时聘请日本、德国、法国、意大利等国家的高端人才组成国际化设计师团队，分别在米兰，中国香港，上海建有办事机构及设计研发团队，将世界流行元素与服饰有机结合，着力打造顶级的羊绒产品。

3.2 劣势

①在服装纺织领域，中国一度以廉价占领市场，缺乏自主品牌，对于英国市场上现有的为人所熟知的羊绒服装品牌来说，Sand River品牌知名度还很低，在市场上处于劣势地位，打开市场还需要一定的过程。

②羊毛制品一直是英国人引以为豪的产品，尤其是苏格兰的羊毛制品一直是全英之冠，各类专卖店也很多。例如Johnstons算是最有名，也是最受当地人喜爱的经典老品牌，从事羊毛制品已有200多年历史，从一开始他们就定位在使用最奢侈羊绒作为生产原料，在苏格兰设有自己的工厂，是全英最大的羊绒制品工厂，同时在英国的高端百货基本都有专柜，这对于Sand River来说，竞争压力是非常大的。

③对于高端市场来说消费者在要求质量的同时，更看重的是产品背后的品牌文化、传达理念等，对于英国市场中的目标消费群体来说，由于一定的文化差异，可能对于Sand River的设计以及传达的理念不是太能理解，同时品牌对于他们而言并不熟悉，所以打开市场需要投入更多的费用以及精力。

3.3 机会

①英国人注重生活质量，同时追求简单舒适的服饰，加之气候温和、湿润，羊绒服装有很大的市场发展空间。现阶段时尚羊绒发展迅速，根据目前Sand River纺织工艺以及创新科技的水平，羊绒服装的设计生产集纤细、轻薄、柔软、滑糯、保暖于一身，面料追求轻薄化、时尚化、功能化，使得羊绒服装已不单只能当做保暖衣穿着，不再是寒冷地区的专用产品，而是时尚与个性的融合，能够更好地满足英国市场的需求。

②Sand River注重品牌的宣传推广，多参加时尚大秀，设计注重加入世界流行元素，以及不同文化的融合，对于一般的羊绒服装品牌而言，更具有年轻时尚的特征，符合服装发展的趋势和潮流，在市场中消费者的意识域中留下一席之地，便可在之后的发展中明确树立差异化的形象，对于企业长久的发展是十分有利的。

③现阶段Sand River已经在网上有开通购物平台，但是还没有在英国开设实体店，进入英国市场设立直营门店之后，采取线上线下联合营销，相辅相成，更容易扩大品牌的影响力。

3.4 威胁

①对于国际高端市场而言，英国现有的高端羊绒品牌已经深入人心，要想很好的进入目标市场，必须采取差异化的市场战略，然而一旦走的太偏会因为文化差异等原因不被理解，不被市场接受，但是过多结合当地元素又会使得产品很难与其他品牌产生区别，所以差异化战略的方向和尺度需要很好的把握，否则很难在英国市场上立足。

②英国人十分追求生活质量，在购买一个新型的品牌产品后，对于品牌要求会更多，期望更高，一旦产品质量或者效果有一点不满足其预期的想法，那么顾客的不满意就会被放大，对于Sand River而言品牌在英国市场的树立就会变得更加艰难。

4 产品进入市场的STP战略

Sand River作为一个国际知名品牌，目前已经成功进入法国，美国，德国等奢侈品消费大国，它通过高端的羊绒产品以及独特的羊绒文化创意迅速打下海外高端市场，成为国际高度奢侈品。我们根据Sand River在其他海外市场的具体情况，对它进入英国做一个简单的STP战略分析。

4.1 Sand River 的市场细分

Sand River作为国际知名奢侈品品牌，也作为与爱马仕享有同等质量标准的奢侈品，我们根据消费者心理以及消费者追求的产品利益将整个英国的消费市场进行细分。

如下所示（表2）是一般奢侈品市场的利益细分，针对英国人不喜欢感情外露的性格特征，我们将众多的英国消费者化为实用功能主义者，这一类消费者更加看重产品的品质，以及能够带给自己真正的实用价值。而且，在追求品质生活的英国贵族看来，真正的奢侈品品牌代表一种整体优雅的气质，它所能表达的是一种生活态度，是一种文化。

表2 奢侈品市场的利益细分

利益细分市场	追求利益	人口特征	行为特征	心理特征
实用型	价值品质	较好收入的成年人	少量购买	注重价值
炫耀型	奢侈品所带来的身份地位象征	一般在40岁以下，财富新贵	大量购买者	基于文化，注重形象
情感型	满足自己的爱	学识丰富，一般受过良好教育	一般	独特追求，情感需求

所以我们根据奢侈品的分类指标以及英国人对于奢侈品的态度（如图1所示）对整个英国市场进行细分：



图1 奢侈品分类指标及消费市场分类

①社会高端名流人士：英国人不单看重产品的品质，

经营管理 Operation management

同时还认为奢侈品代表的是一种优雅精致的生活方式。Sand River在国际上不断坚持自己的品牌品质，严格掌控产品生产关。同时，还聘请日本首席设计师小筱顺子，使Sand River既有海派文化的精致灵秀，又融合了日本文化的禅意雅趣。

②追求生活品质的英国贵族：英国贵族对于奢侈品有更加极致以及苛刻的要求。不仅拥有无可挑剔的品质，同时还能展现自己独居一格的生活方式，更加看重产品的文化以及情感内涵，这一消费观念与Sand River在国际上的品牌定位一致。

4.2 Sand River 的目标市场

奢侈品的稀缺性以及高附加价值性决定了它只能为小众目标市场服务，但这一目标市场又具有超高的消费能力。只要把这一目标市场服务好，不仅能够获得高额的利润，还能铸造自己高端的品牌形象。

因此针对奢侈品以及消费者的特点，我们决定采用差异化的市场战略，将Sand River的目标市场瞄准追求时尚品质生活的高端人群，将羊绒从生活服饰变成可穿戴的艺术。

①产品差异化战略：Sand River自主品牌在过去四年中，与多位中国本土及世界艺术家合作，独立创作专属艺术作品，通过绘画作品传导品牌精神，从而成功开发出了一系列的羊绒艺术衍生品。他们自主研发及再设计，用来自内蒙古自有牧场的100%小山羊绒成为艺术载体，创意产品囊括了家居、男女童服装服饰、旅行用品等多种高端产品，深受消费者青睐。

②品牌差异化战略：品牌定位独特，将艺术与羊绒完美结合，让艺术从纸上进入生活，羊绒也从普通的服饰变成可穿戴的艺术，坚持走高科技含量的艺术化羊绒产品。走社会雅致文化生活、新颖时尚的羊绒服装服饰品牌及艺术品相结合之路。

4.3 Sand River 的市场定位

Sand River将自己定位为羊绒的布道者，这一定位在英国也照样适用。不仅具有高质量的品牌，还将情感融入产品之中，赋予品牌独特的产品文化。

采用英式复古风的品牌定位打入英国市场具有独特的优势。同时，在赋予品牌独特的产品感情不断融入消费者心中。

以艺术创意作品，成就具有中国文化印记的国际化时尚品牌，SAND RIVER不仅要把中国传统文化植入时尚设计之中，而且把世界各地广受关注的艺术形态全面整合，最终以全线的高端羊绒产品的形式输出，因为这不仅代表着文化的高度，同时代表着品牌生命力的精髓。

5 具体营销策略

5.1 产品策略差异化

做高科技含量的艺术化羊绒产品。选择内蒙古阿拉善最优质最细软珍贵的羊羔绒毛(有36 + mm的平均长度和14 - 15微米的纤维直径)，把工业设计，时尚设计，艺术高度，空间设计融会贯通，和上海金山区的农民画家以及中国民间工艺大师季芳等艺术家合作，与日本、法国艺术家举行

跨越文化的创意设计活动，把世界各地现代艺术及抽象艺术家的画作与Sand River时尚羊绒融为一体，使其成为草原文化及海派文化为结合点，跨界艺术为灵魂，将产业，文化创新及产品研发有机结合。走社会雅致文化生活、新颖时尚的羊绒服装服饰品牌及艺术品相结合之路。

依托德国Stoll高精防机设备和200多项专利技术，建立了研发配套基地，集合国内外技术专家成立强有力的研究团队，让“羊绒变成艺术品”，成为现实。

5.2 渠道策略

在渠道方面采取零级渠道的方法，即自主经营开设精品门店，同时结合现有的全球电商网站。

目前在中国只开设了11家精品门店

产品：高科技含量的艺术化羊绒产品

市场：全球奢侈品市场，消费者需求越来越小众，精致与个性化

企业自身：坚信“慢时尚”和拒绝迎合大众市场的需求

5.3 定价策略

采用需求导向定价法中的感知价值定价法，影响消费者对商品价值的认知，形成国际高端奢侈品消费的价值观念。

5.4 促销策略

5.4.1 广告诉求差异化

对自然资源的重视与爱护，与羊群和牧民的深厚情谊与和谐关系，精耕细作，做一个羊绒的布道者。

5.4.2 公共关系活动差异化

①举办《羊绒的布道者》的主题展，将品牌所代表的精神、理念变成故事要素传达给消费者，让消费者感受品牌从不为人知到无人不知的过程中所代表的文化，并激发其为此支付产品价值之外的精神溢价。

②拍摄微电影，给Sand River尽情演绎羊绒布道者的传奇故事提供万众瞩目的平台基础，更给奢侈品企业带来利润和美誉度，还给消费者带来前所未有的精神享受。

③仔细分析定位，找到与自我品牌价值契合的赛事，借助具备强力聚焦点的高端赛事，巧妙地植入品牌广告信息，进而吸引社会及媒体的聚焦关注，形成事件营销效应。

④设立了销售中心及展示厅，举办品牌展览会，积极参加各大时装周和欧洲大型品牌会议，请明星，当红博主代言等等。

试论企业管理中秘书参谋职能的有效发挥

Discussion on the Full Play of Consulting Function of Secretary in Enterprise Management

莫闯

MO Chuang

中国神华煤制油化工有限公司北京工程分公司
中国·北京 100011

China Shenhua Coal to Liquid and Chemical Co. Ltd., Beijing
Engineering Branch Company, Beijing, 100011, China

作者简介：莫闯（1984-），男，中国北京人，硕士研究生学历，神华集团，经济师、政工师，主要从事文秘及综合管理工作。

【摘要】 参谋职能是秘书工作本身的固有属性，是服务领导、服务企业发展的的重要手段。所以，在工作中，要充分有效地发挥秘书的参谋职能。企业秘书职能的发挥，依赖于其自身素质，也有可追寻的有效途径，本文为此进行了深入探讨。

【Abstract】 The consulting function is the inherent attribute of secretarial work, and it is an important means of serving leadership and enterprise development. Therefore, we should give full play to the consulting functions of secretary. The function of enterprise secretary depends on the secretary quality, and there is also an effective way to pursue. Based on this, the article carries out a thorough discussion.

【关键词】 企业；管理；秘书；参谋

【Keywords】 enterprise; management; secretary; consulting

1 引言

江泽民同志曾多次明确指出，在新的历史条件下，秘书部门要很好地发挥参谋作用，多为领导出谋划策。2014年5月，习近平总书记视察中办时也指出，文稿、信息、督查是办公厅工作的“一把利剑、两个拳头”，应充分发挥好领导参谋助手作用，做好文稿起草、信息搜集及工作督办，更好地为党中央服务。企业秘书人员的参谋职能，对党和国家的重要性毋庸置疑。放到企业来讲，秘书参谋职能的有效发挥，对领导决策和组织发展的意义也非常重大，可以有效提高企业管理的效力和效率，促进企业的健康可持续发展。

2 秘书发挥参谋职能的素质要求

秘书的这一职责古已有之，自古以来，参谋辅助就是我国秘书人员的传统职能之一。秘书作为领导身边的人，参谋职能是伴随秘书这个职业与生俱来的，其意义也是非常重大的。做秘书的如果能够抓好参谋职能，也便抓住了秘书工作的中心环节，找到了做好秘书工作的关键点。现代秘书应当从简单的办文办事转变到既办文办事又出谋献策的轨道上来。这样，对秘书的素质要求，就比较高了。一

般来说，应具备以下基本素质：

一是良好的职业道德。中国共产党历来的用人标准就是德才兼备，以德为先。作为一名企业秘书，必须有良好的职业道德，把德放在首位，才能辅助好领导，当好参谋。这是大多数企业领导人的第一个想法。虽然“职业道德”是个非常笼统的概念，其具体表现便是责任心。因为，一个有责任心的人，不会是个做事半途而废的人；一个有责任心的人，永远不会失去对工作的热诚；一个有责任心的人，办事领导肯定很放心。

二是较高的政策及文化水平。作为现代企业领导秘书，想发挥好参谋助手的作用，尤其在市场经济条件下，必须对国家的政策进行透彻的理解和研究，需要娴熟地掌握政策法规，具有较高的政策水平。现代企业秘书作为集参谋型、秀才型、事务型、经济型、公关型于一身的“多面手”，需要具备良好的文化素质、知识结构和办公操作技能，对领导科学、管理学、法学、经济学等个学科领域都有所涉猎，并且熟悉了解企业安全生产、技术创新、经营管理、市场营销等各个方面的基本知识和实际，熟悉企业所从事的行业。这是企业必须适应市场间接对秘书人员的

经营管理 Operation management

客观要求。

三是较强的沟通能力和办事能力。现代企业秘书需要具有较强的办事能力，善于理解和领会领导意图，善于处理和驾驭复杂的事务，“会说话”、“善应变”、“会写作”、“善沟通”。这样才能被人信赖，办事的成功率和效率才会高。综合协调是企业秘书的重要职能，其可以形象地用“上下左右、前后内外”八个字形容。作为企业链接及中转的纽带，没有沟通协调能力，是无法胜任工作的。

四是要具有大局意识。秘书要放眼全局想问题，古人说：“不谋全局者不足以谋一域。”讲全局、懂全局、谋全局，是古今中外领导者必备的素质。而作为领导重要参谋的秘书，势必也应当不断培养自身的全局观念，在为领导做参谋的过程中讲全局、懂全局、谋全局。

五是应具备现代领导素质。具备现代领导素质，是秘书发挥好参谋职能的重要条件。在参谋过程中，要经常想领导所想，思领导所思，经常换位思考，这样拥有了领导素质，自然实践起来，更加得心应手。从另一方面说，秘书工作服务于领导，要善于与领导意图保持协调，通过提供文稿、调研分析材料等活动，发挥“前决策”作用；同时，还需具备贯彻执行领导决策的能力，这也是秘书发挥好参谋助手作用的重要素质之一。

3 秘书有效发挥参谋职能的主要途径

3.1 摆正位置，认清角色

作为秘书必须严格把握好自己，不能忘记秘书的天职。一个组织内部，企业领导是决策层、指示层，秘书是操作层、落实层。做秘书的如果与领导联系不频繁，就得不到领导的指示和支持，工作就会失去方向；如果与领导关系不密切，就得不到领导的信任和重用，也就难以有施展才华的机会。虽然“不想当将军的士兵不是好士兵”，但是一味钻营，越权越位的士兵也不是好士兵。同样地，企业秘书要想做好参谋工作，首先摆正自己的位置，时刻记着自己的身份，主动而不越位，参谋要清楚自身角色，不越权行事。要站在领导的角度，换位思考去领会，做到想领导所想，思领导之所思。适时地把自己摆在领导的位置，主动而不越位，灵活地服务于领导。秘书要学会站在领导的位置思考问题，这样才能与领导决策紧密相连。为此，秘书工作在指导上，要做到把握好前进的社会方向，把秘书工作同大局有机地结合起来，想大事、当高参。

3.2 多从日常工作着手

秘书人员容易犯的一个错误就是眼高手低。做参谋，要从日常工作着手，从熟悉的工作入手，才能基础牢靠，有的放矢。在秘书的各项具体工作中，主要职责表现在拟文、办会和协调三个方面，做好这三个方面的基础工作，能够为秘书参谋职能的发挥奠定扎实的基础。

首先，作为一名优秀的秘书，必须做好一项基础性的工作就是拟文，这也是体现秘书工作能力的重要标志。因此，秘书要在遵循秘书工作要则以及揣摩领导意图的基础上，在依据领导所构思的大框架内，通过自己的实践和努

力，在重要会议的文件、重要领导讲话中融入自己的构思、意见和想法，起草一份相对来说比较合理的文稿，为领导的决策提供良好的参谋作用。

其次，在办会方面，要认真与有关部门进行沟通和交流，认真了解和收集有关部门需要提交会议研究的事项，提供拟开会议的开法、项目以及时间安排等细节性的建议，为领导在审定之时提供参考。

与此同时，对于“哪些会议应该开、哪些问题应当在哪种会议类型上提问”等具体问题，秘书要结合自身的实际工作经验以及优秀精华的借鉴，积极主动地向领导说出自己的看法，让领导的决策更符合企业的发展需求。

再者，对于领导安排的需要协调的事件，企业秘书要结合工作的实际情况以及领导的想法，将上下意见统一起来，在达成一致意见后提出解决问题的办法，对于一时无法解决的矛盾，要及时反馈给领导，在领导进行决策之时可以说出自己对于此问题的看法，发挥参谋作用。

3.3 保持敏锐的洞察力

由于现代企业管理界面越来越复杂，工作也越来越繁重，需要的技能和素质也越来越高。领导并不是超凡脱俗的神仙，他在思考决策的时候也常常会因为思维和视野的局限性而“看不透”，从而做出错误的决策。

这时候，秘书的重要性就凸显出来了。秘书想当好参谋，敏锐的洞察力是不可或缺的。很多时候洞察力起着相当重要的作用，如果事先洞察一些事情，就会避免发生错误，或者将坏事扼杀于萌芽状态，但是并不是所有的领导都有这种洞察力，这就需要秘书来洞察了。洞察力是指一种深入事物或是问题本质的能力，其实它更多的是分析和判断的能力，可以说，它是一种综合能力。在当今社会，洞察力主要是指非常强的发现新兴事物、发现现有事物发展趋势的能力。有了这种能力，你就可以相对轻松地获得成就和成功。其实洞察力并不是什么神奇的力量，我们每个人都具有这种能力，只是强弱程度不同而已。

生活中任何事物都有“看得见”和“看不见”两个部分，洞察力所要看到的就是常人“看不见”的那部分，这就是事物的本质部分。秘书要做到别人发现不了的问题你要发现，别人看不透的问题你要看透。面对一个待解决的难题，只要过目就能洞察其中的蛛丝马迹，并且能够透过现象看本质，迅速做出正确判断。有了这一明察秋毫的能力，秘书才能大大增强思维的穿透力，从而保证参谋的正确性，为领导做出正确决策、为组织向有利方向发展起到积极的辅助作用。

3.4 保持思维的灵活性

领导面临的决策问题可能属于社会、经济、政治、军事等各个方面，不是一成不变的具体、僵硬的事物，这就要求秘书随时随地对这些方面的大局及动态规律进行很好的掌握，以便在领导举棋不定的时候提供灵活合理的建议。这就要求秘书人员要时刻保持思维的灵活性。

简单来说，思维的灵活性是指思维活动的智力灵活程度。也就是说，在思考问题和解决问题时，思路灵活，不

固执成见，不陷入习惯程序，能足智多谋、随机应变。日常工作中，领导需要做的决策内容多样、难易有别。秘书要想在许多决策的制定过程中帮上忙、帮好忙，就必须保持灵活的思维。让自己的思维保持灵活，是秘书提高自己参谋水平的一个重要环节。当今世界每时每刻都处在发展变化之中，所以秘书要想给领导做好参谋工作，就必须要用变化、发展的眼光去认识、解决问题。秘书的思维只有充满灵活性，才能根据事物的发展变化，运用自己已有的经验去进行思考，这样才能及时地修改原定的方案，不局限于一种固定的思维中，才能为领导提供最适合实际情况的建议。秘书在工作中，要有意锻炼思维的灵活性。

首先要经常多角度想问题。其次，要练习逆向思考问题。同时，还要学会变通地想问题。秘书通过不断锻炼思维，以丰富的知识为基础，保持思维的灵活性，以便更好地完成自己的工作，更好地为领导出谋划策。

3.5 把握领导意图，谋而不断

工作中善于把握领导意图，才能实现秘书的参谋之道。秘书工作的根本属性是辅助性，是对领导工作进行直接综合的执行性辅助活动。这种特殊的辅助性要求秘书工作在任何时候都必须把领会、贯彻和执行领导意图作为基本准则，以领导人工作为核心，做企业领导人工作中延伸的大脑和手臂。

同时，企业秘书在参谋时要只“谋”而不“断”。参谋工作是直接从属于领导的决策行为，重在“谋”，所谓不在其位，参谋其政，目的在于为领导决策服务，这就要求秘书人员想领导之所想，谋而不断。工作中做参谋时要有分寸，仅立足规劝层面。要讲究辩证法，凡事都有限度，做事把握方式分寸会使事情发展有条不紊，循序渐进，故企业秘书在进行参谋活动时更应把握好分寸，不要越过一定的度。

参谋时还要讲究一定的方略，要审时度势，超前思维，选择合适的场所，注意领导的心情，认清工作的重点，务必严谨准确，必要时候务必提供最低不少于两个方案，让领导比较，便于领导综合权衡进行采纳。总之有一条，秘书当好参谋，心中务必守牢不代替领导决策的红线，准确理解领导的意图，做好秘书自己本身的本职工作。

4 秘书发挥参谋职能应注意的问题

秘书发挥参谋职能，所献出的谋略或提出的建议是否可行，需要秘书提前做好论证，这是秘书发挥参谋职能非常重要的一点。

首先，要分析问题的针对性，即谋略与所要解决的问题是否完全对应。问题针对性越强，措施越能有的放矢，谋略的效果就越明显。

其次，谋略分析的全面性，即是否完全周密地研究了事物内部结构及与其他相关的事物的联系，这样才能做到统揽全局。

第三，就是提出观点的正确性，即谋略的基本观点是否科学。谋略的基本观点一定要符合客观规律、符合实际情况，准确无误。

第四，要研究措施的可行性，即谋略中所提出的措施是否能够实施。也就是一项措施不仅要行之有效，还要切实可行，可以具体操作。

第五，提出建议的适宜性，即提出谋略的时机是否适宜，提出的方式是否合适，提出的环境是否有利。这些虽不是谋略本身的特征，但由于陈情献策需要相机而行，因而，要特别强调谋略出台的适宜性。可以说，提出谋略如果具备以上几个特点，就是一个科学合理的有用的谋略，就是一个能够受到领导欢迎的好谋略，也意味着是一次非常成功有效的参谋行为。

另外，参谋要讲究策略性，参谋的手法要艺术。自古以来，进谏和献策是秘书为领导出谋划策的最主要表现形式之一。但秘书的参谋既要高度的责任感去促使领导把决策中不恰当、不正确的地方改正过来，又不能显示出对领导的不尊重，影响领导的权威性；既要把自己的不同意见和看法毫无保留地表达出来，又不能显示出“干预决策”的意思，丢失做秘书的本分。

所谓“伴君如伴虎”，策略不当，参谋不但无效，还会伤了领导对秘书的信任，影响工作。也就是说，秘书的参谋进谏要比其他人员的参谋更难，更讲究艺术性。这就要求，秘书在参谋时，说话要委婉，旁敲侧击，选择合适的时机，掌握恰当的方式，达到“随风潜入夜，润物细无声”的参谋效果。

最后，“意同答异”现象要引起秘书的高度重视。“意同答异”说白了就是俗语说的眼高手低。因为有很多在道理上讲得通的事情，在实际工作中却往往行不通，甚至会产生完全相反的效果。秘书在给领导参谋时应从大局出发，全盘考虑，统筹兼顾，立足自身工作实践和企业的实际情况，符合企业发展和社会运行的规律，只有这样才能为领导奉献有道理又兼具实际操作性的意见和建议。

5 结论

综上，秘书有效发挥参谋职能，是工作职责的本分，是职业道德的要求，也是提高自身影响力、提高企业管理效率的有效途径。但秘书参谋职能的有效发挥，不是一朝一夕能够实现的，这要求秘书在工作中，时时刻刻端正自己的态度，主动而不越位，学会真正领会领导意图，注重理论与实践的统一；要不断的学习、思考，更新自己的知识结构，拓展知识层面，提升工作能力，在实践中做到理论知识、思想方法与表达技能的有机统一；要对日常工作中对领导提出的建议多反思、多理解、多探索，不断吸取失败教训，积累成功经验，才能真正有效地发挥秘书的参谋职能，为企业的发展作出应有的贡献。

参考文献

- [1]张清明.秘书参谋职能概论[M].武汉:武汉大学出版社,2001
- [2]李寿华.浅谈文秘人员的参谋助手作用[J].四川石油经济,2008(3):43.
- [3]丁邦文.中国式秘书[M].天津:天津人民出版社,2010.
- [4]马运智.企业办公室文秘要发挥好参谋助手作用[J].办公室业务,2012(18):65.

企业社会工作介入新员工适应问题探析

The Adjustment Problem for New Employee in Enterprise Social Work

周诗雯

ZHOU Shi-wen

南京理工大学
中国·江苏 南京 210094
Nanjing University of Science and
Technology, Nanjing, Jiangsu, 210094, China

作者简介：周诗雯（1992-），中国
南京理工大学社会工作硕士，研究方
向：企业社会工作、医务社会工作。

【摘要】随着社会经济的稳定发展，使得企业的经济发展也随之不断增长，新员工的适应问题逐渐成为企业社会工作介入普遍存在的问题。鉴于此，本文针对企业社会工作介入新员工的适应问题进行简要的分析，并对改善企业社会工作介入新员工适应问题的策略进行阐述，此次研究的主要目的在于有利于增强企业内部的稳定结构，从而降低新员工的流动率。

【Abstract】 With the steady development of society and economy, the economic development of enterprises has also been increasing, and the adaptation of new employees has become a common problem in the social work of enterprises. In view of this, this paper gives a brief analysis of enterprise social work involved in the adaptation of new employees, and elaborates the improvement of enterprise social work intervention of new employees to adapt to the strategy, the main objective of this study is to enhance the stability of the internal structure, thereby reducing the flow rate of new employees.

【关键词】 企业社会；新员工；适应问题；改善策略

【Keywords】 enterprise social ; new employee; adjustment problem; improving measures

随着现今企业经济的全球化，使得广大人民的生存方式逐渐走向信息化时代。中国社会经济的发展逐渐转向加速期，致使存在诸多的社会问题有待解决。企业的发展变化直接影响着中国不断增长的社会经济组织，使得企业介入新员工适应问题成为最为主要的问题之一。新员工在面对新工作环境以及新的人际关系时，其需要消耗较长一段时间进行适应。在此适应的过程中，新员工可能会存在一些障碍或是一些不良现象的发生。企业社会工作是社会工作中的重要组成部分，其是新员工与企业之间关系的改善、为新员工提供适合自身的工作、新员工自身的职业生涯规划等主要体现。因此，有效的改善企业社会工作介入新员工适应问题，对中国企业社会工作的开展提供有力保障。

1 企业社会工作介入新员工的适应问题

1.1 企业社会工作介入新员工的重要意义

针对新员工出现适应问题等不良现状，诸多企业并未设立专门的机构对其进行负责，往往都是由人力资源部门或是各级管理人员，在其各职能范围内帮助新员工有效的解决适应问题。由于人力资源部门或是各级管理人员的职能范围受到限制，缺乏对新员工的重视程度。在企业社会工作发展的过程中，企业应不断创新助人为乐的理念，这不仅能够使企

业的发展目标得到有效关注，使得新员工自身的价值及尊严都能够得到有效重视。除此之外，企业社会工作还具备较为专业的工作手段，其对新员工的适应问题得到有效解决有着显著意义。鉴于此，企业社会工作的重要性逐渐被诸多企业所采用，其自身价值也被体现出来。综上所述，将企业社会工作介入新员工适应问题，其能够使新员工自身的工作价值以及尊严得到企业的广泛关注，从而使新员工的个人成长及长远发展得以提升，这不仅能增强其对企业社会工作的认可和重视，还能有效改善新员工与企业领导之间的关系，进而不断提高自身的工作效率与工作质量。与此同时，将企业社会工作中的专业手段介入新员工的适应问题，用科学的方法手段对新员工的适应问题进行有效解决。

1.2 在企业社会工作中介入新策略

针对新员工出现适应问题，应对其实施有效措施，对其展开积极工作的探讨。多元化成为企业社会工作较为重要的特点，新员工在企业社会工作中的适应问题具有一定的特殊性，由于每个新员工的工作性质存在着较大的差异，其在企业社会工作中的表现具有多元化的性质。在实施企业社会工作时，应对其加大关注力度，特殊的群体应采取特殊的对待方式。多元化特点体现出新员工适应工作应遵循的理念，

并结合现代化专业技能与理论知识的培训,对新员工在企业社会工作中出现适应问题,对其采取特殊的手段来降低适应问题的发生,以此来帮助新员工降低企业社会工作开展的压力,从而有效的发掘自身的工作价值,进而不断提升个人的工作能力。因此,针对新员工出现适应问题,对其遇到的各类问题采取特殊的解决方法,在企业社会工作的实施中介入新策略,并采取有目的性的手段进行合理介入,从而有效的改善新员工出现适应问题。除此之外,企业可针对新员工出现适应问题采取小组工作的方式。展开小组工作的方式体现在最高领导者的引导下,通过新员工之间相互理解、相互鼓励等方式,从而不断激发出新员工的工作能力以及工作技巧,进而改善新员工出现消极的工作态度。只有不断提升其社会实践,才能更好地促进其在企业社会工作中的发展,进而体现出企业统一管理、共同发展的目标。因此,在企业社会工作的实施中,对新员工采取介入策略、开展小组工作,对其改善适应问题有显著意义。

2 改善企业社会工作介入新员工适应问题的策略

2.1 提高新员工的抗压工作能力

企业社会工作的开展中,由于企业对新员工的不重视、改善的策略较不充分,致使新员工在企业社会工作的实施中存在诸多适应问题有待解决,其应采取介入新策略、展开小组工作等方式,来提高企业社会工作方面的匮乏。由于新员工到了一个陌生的环境,其需要消耗较长一段时间来适应工作,致使新员工在企业社会工作中产生巨大的工作压力,这与新员工所处的环境有直接联系。新员工在这样的环境下,由于对新工作缺乏客观性的认知,在个人的空间里不断形成不同的思维方式,从而缺乏对外界压力的判断。为有效的改善新员工出现巨大的工作压力,企业可对其进行专业的知识培训,提升其对企业机构的认知,打消其所产生的消极工作态度。不断提高新员工的心理承受能力,适当的引导新员工积极调节自身的不良问题,采取有效的方法让其压力进行释放,从而不断提升新员工在企业社会工作中的良好表现。综上所述,企业管理人员可通过介入新策略和小组工作等方式,以此来提高新员工理论知识的有效学习,引导其形成一个较为有效的分辨能力,

从而提升对新环境、新工作的理解。

2.2 有效创建企业与新员工的沟通方式

企业为了自身的经济效益发展在社会工作中占有一席之地,为实现这一目标的高要求,企业不断要求新员工按照其较高的要求来开展具有意义的活动。新员工在企业组织活动的背景下,达到企业的目标取决于新员工工作的效率,其直接影响着企业的经济效益发展。作为企业社会工作的新员工,应展现出自身的价值,从而不断实现自身的需求。企业为了自身的目标能更好的得以实现,在新员工工作的满意度方面应得到全方面的发展。在这一改革的过程中,有效的创建企业与新员工和谐的沟通方式是最为关键的。企业社会工作的有效开展介于企业领导与新员工两者之间,从而促进企业领导与新员工能进行对话,逐渐成为两者之间的沟通桥梁,使得企业领导与新员工形成互帮互助、互利共存的关系。若企业领导与新员工发生冲突,企业社会工作的开展可有效解决这一问题,采取调节的方式来改善两者之间的矛盾,除此之外,企业还可通过召开会议的方式,在新员工中选取一名员工代表,与企业领导进行谈话,这样能促使双方的意见能有效进行交流,以此来实现求同存异、达到共存的目标。因此,在企业社会工作的开展中,积极创建企业与新员工的有效沟通方式,其能够及时改善企业领导与新员工之间的冲突,从而形成较为和谐统一的工作氛围,为新员工创造一个良好的工作环境。

3 结论

综上所述,随着中国经济的稳定发展,使得中国企业的发展越发壮大,员工的数量也在不断增加,致使在企业社会工作的开展中,出现诸多新员工适应问题。鉴于此,企业领导也加大了对新员工适应问题的重视程度。在经济不断发展的现今,使得企业领导的个人学历及眼界都得到了有效的提升,其逐渐也认知到新员工的重要性,绝不能只为了企业的经济效益发展,而对新员工的需求及自身价值造成忽视。在新员工未能有效解决自身出现的适应问题时,企业社会工作的介入便能很好的解决这一问题。因此,应不断改善新员工的适应问题,对其采取介入新策略、开展小组工作等方式,从而使企业的经济效益发展及新员工的需求得到有效保障。

借助多元化缴费平台提高离柜缴费率

Improving the Off-Counter Contribution Rate Using Diversified Payment Platform

曹雪¹ 张福玲²

CAO Xue¹ ZHANG Fu-ling²

1. 国网辽宁省电力有限公司建平县供电分公司
中国·辽宁 朝阳 122400

2. 国网辽宁省电力有限公司朝阳供电公司
中国·辽宁 朝阳 122000

1.State Grid Liaoning Electric Power Co. Ltd. Jianping
County Power Supply Branch, Chaoyang, Liaoning,
122400, China

2.State Grid Liaoning Electric Power Co. Ltd. Chaoyang
Power Supply Company, Chaoyang, Liaoning, 122000,
China

【摘要】随着经济的发展,全社会用电量快速增长,用电客户数量大幅增加,对用电服务的需求呈现出多元化趋势,同样,对电力缴费方式也提出了多样化要求。传统的缴费方式,通常只是局限于营业厅缴纳电费,既费时又费力,为了创造更加简单便捷的缴费渠道,满足客户日益增长的需要,供电企业必须不断改进缴费模式,拓展缴费渠道,供电公司现已开通了多种缴费方式,主要包括:现金支付、银行等代收点代收、POS机刷卡、网银支付、ATM自助缴费、电子转账、“掌上电力”APP等。

【Abstract】With the development of economy, the power consumption of the whole society is increasing rapidly, and the number of electricity users has increased greatly. The demand for electricity service has shown a trend of diversification, and the demand for electricity payment has also been diversified. The traditional ways of payment, usually confined to the business hall to pay for electricity, which is time-consuming and laborious, in order to create a more simple and convenient payment channel, to meet the growing needs of customers, the power supply enterprise must constantly improve payment mode, expand payment channels. The power supply company has opened a variety of payment methods, mainly including: cash payment, collection points such as bank collection, POS machine credit card, online payment, ATM self-service payment, electronic transfers, the pocket power APP.

【关键词】借助;多元化缴费;提高;缴费率

【Keywords】by virtue of; diversified payment; improve; contribution rate

1 现状调查

1.1 售电窗口排队、ATM自助缴费机闲置

供电公司最初建设的收费方式就是到营业厅缴纳电费,这种方式已经深深地印在了客户的心里,也就成了客户放心熟知的缴费方式。置于供电营业厅内的自助缴费机的推广使用,本应极大地缓解排队缴费的现状,然后却出现了售电窗口排队、ATM自助缴费机闲置的情况。

ATM机在推广过程中,因受传统观念的影响,对于思想比较保守又上了年纪的中老年人而言,对于新兴的缴费方式,有些不信任甚至抵触。同时,对他们而言,去营业厅排队也不是什么浪费时间的事儿,可对于年轻人来说,可能最反感的就是排队了,因此,在缴费高峰期营业厅服务人员应有选择地引导年轻人使用ATM进行自助缴费。

对1-4月份至供电营业厅的人员进行年龄统计,如图1所示。

结论:从饼分图可以看出,1-4月份营业厅接待的中青年人大约占总人数的70%,他们接受新事物的能力比较强,更容易接受新型缴费方式,因此,是我小组开展此项活动的主要推广对象。

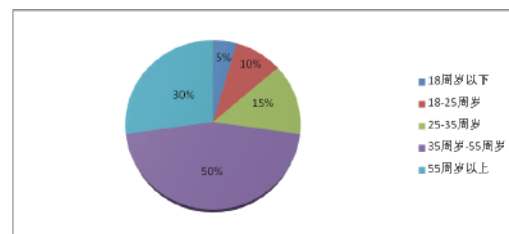


图1 供电营业厅内缴费人群年龄分布饼状图

1.2 网银、掌上电力等电子离柜多元化缴费方式利用率低
为使缴费方式变得更简单快捷和多样性,供电营业厅内安装了5台POS机,并开通了工商银行、农业银行、建设银行

行、邮政储蓄等多家银行的网银缴费功能同时推出了新型手机APP“掌上电力”的使用。

基于众多电子多元化缴费方式的应用，小组人员对2017年1-4月的电力用户缴费方式进行调查，统计如表1所示。

表1 1—4月缴费统计表

项目 月份	现金缴费(笔)		智能化缴费方式(笔)					总交易数 (笔)
	营业厅	代收	ATM 缴费	POS 机缴 费	网银 缴费	转账 支票	掌上 电力	
1	14207	2379	4521	387	305	34	266	22099
2	10669	1665	2344	267	274	32	255	15506
3	14009	1445	3451	198	233	31	187	19554
4	14936	996	2950	320	365	34	275	19976

我们把电子化缴费分为五类：自助售电机缴费、POS刷卡缴费、网银缴费、电子转账单缴费、“掌上电力”手机APP。根据表1所示，对各缴费方式所占比例进行如下统计（图2）。

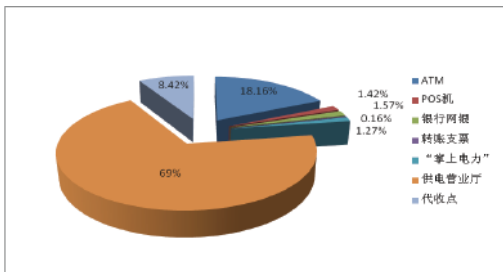


图2 1-4月缴费方式占比饼状图

结论：可以看出网银缴费、POS刷卡缴费以及“掌上电力”的比例较低，但客户自由选择的弹性较大。转账支票用户一般为企业单位，数量比较固定，提升的空间不大。自助售电机通过引导，可以大幅提高使用率。

1.3 电子化缴费方式中，存在后续服务问题

通过银行代收、网银等缴费途径缴纳电费，一定程度上方便了用户，同时也提高了供电企业的经营效益和管理效率。然而，通过此类多远化方式缴纳电费后仍会面临一些后续服务问题。

比如：用户选择银行代收电费后，向银行索取缴费发票，而一些银行却由于各种原因没有及时向客户提供缴费发票，甚至要求用户必须到供电营业厅才能索取缴费发票，这会降低了用户的缴费效率。

结论：改善多元化缴费模式中存在的服务漏洞，全方位满足用户的需求。

2 定目标

现状调查总结：自活动开展以来，通过数据调查发现供电企业虽然在不断改进缴费模式、拓展缴费渠道、积极推广新型缴费方式，但采取有效的措施，积极引导电力客户采用新型缴费渠道缴费，借助多元化缴费平台提高高柜缴费率，才能使一个全面的、多样化的电力缴费渠道发挥其应有的作用。

2.1 目标值设定

根据现状调查显示，2017年1-4月份在所有缴费渠道中电子多元化缴费率仅占22.6%，为此，小组决定将电子多元化缴费率的目标设定为提高至45%。（图3）

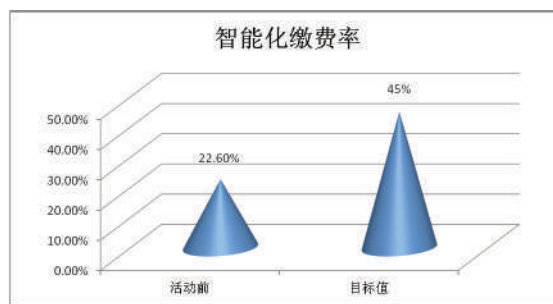


图3 目标设定图

2.2 目标可行性分析

依据一：由图1可以看出，中青年人群是推广智能化缴费的主要受众因为他们接受新事物的能力相比老年人要强，而且更容易接受新型缴费方式，并且在调查中显示，营业厅接待的中青年要远高于老年人数，因此，小组此次活动有很大的开展空间。

依据二：

表2 1-4月营业厅电费缴费比例统计表

项目 月份	现金缴费率(%)		智能化缴费率(%)				
	营业厅	代收	ATM 缴 费	POS 机 缴 费	网银 缴 费	转账 支票	掌上 电力
1	64.3	10.7	20.4	1.8	1.4	0.2	1.2
2	68.8	10.7	15.2	1.7	1.8	0.2	1.6
3	71.6	7.4	17.6	1.9	1.2	0.2	1.0
4	74.8	5.4	14.8	1.6	1.8	0.2	1.4

由表2可以看出，使用转账支票的用户数量比较固定，所占比例平均为0.2%，通常为企事业单位，此种缴费方式提升的空间并不大；网银、POS刷卡缴费的比率较低，平均比例仅为3.3%；ATM自助缴费机的使用率相比较其他电子式缴费方式而言，使用率相对较高，并且营业厅内即将开通24小时自助缴费机，这会对预付费购电用户带来绝对的方便，同时，必将会进一步提高ATM的使用率；“掌上电力”手机APP的推出，将为用户带来极大的方便。如果这四种方式的使用量能增加1倍，达到我们预期的目标就指日可待了。

3 析原因

2017年5月10日，针对致使电子多元化缴费方式利用率低的主要因素，我QC小组成员结合实际情况，运用头脑风暴法从人员、设备、宣传等五个方面进行了充分的讨论和分析，并以鱼骨图的方式展示出来，如图4所示。

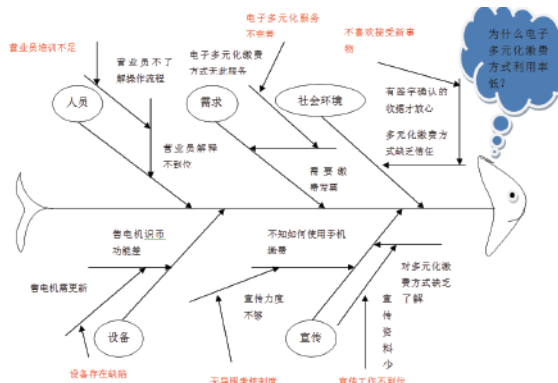


图4 电子多元化缴费方式利用率低的原因鱼骨图

经营管理 Operation management

从图4中找出以下6个末端因素：营业员培训不足；多元化服务不完善；用户不喜欢接受新事物；无导购考核制度；宣传工作不到位；设备存在缺陷。

4 主要原因

4.1 定计划

我们根据原因分析的鱼骨图，对六个末端因素进行整理并逐项确认，明确了应该确认的内容、方法、标准、时间和责任人，制定了要因确认计划。

4.2 认过程

4.2.1 确认一：营业员培训不足

我们对每年举办的营业厅人员的培训学习记录进行了翻查，确定每年都有举行两次营业厅规范服务培训且均是全员参加，并无缺席且均经培训师鉴定培训合格，因此不存在营业员培训不足的原因。



培训记录

4.2.2 确认二：多元化服务不完善

部分用户反应ATM、网银、“掌上电力”等电子式缴费方式不能打印发票，故而认为现在推广的多元化缴费模式服务是不完善的。对此，我们现场调查确认发现ATM、网银缴费等主要针对的是居民客户，他们通常需要的是近几个月的消费详单，这在收据上有明确标识并且通过网络也可随时查询缴费记录等信息，保证客户交的明白，交的放心。

同时，电力发票在有效期内可补打，据统计1-4月电费发票补打量平均每月3张左右，需求量非常小。（见图5）

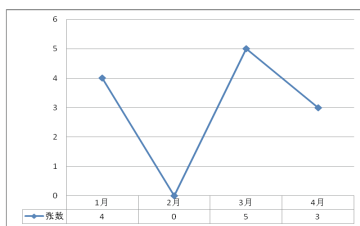


图5 1-4月份补打发票统计

4.2.3 确认三：不喜欢接受新事物

新型缴费渠道为人们的生活带来便利，年轻人正享受着网络生活带来的便利，他们通常愿意尝试，接受某些新事物需要观念和谈吐上的全面更新，这个对年轻人来说不是问题，对年纪大的人则不一定，但网络时代不是只属于年轻人的时代，部分老人虽然记忆力减退，但他们仍然渴望沐浴网络时代的阳光。

4.2.4 确认四：无导购考核制度

导购不及时，导致营业厅秩序混乱，造成部分有意自助缴费的客户因无人引导帮助，不得不选择排队缴费。

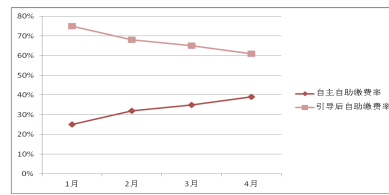


图6 自助缴费情况统计图

由图6可以看出，1月份自主选择自助缴费的仅占25%，而4月份自主自助缴费率上升到了39%，可以看出引导是有效果的，用户初次体验自助缴费后，会体验到它的便捷之处，进而下次缴费便会选择自主自助缴费了。因此，导购员的及时引导直接关系到客户自助缴费的比例。

4.2.5 确认五：宣传工作不到位

为推广新型缴费方式，我营业厅印制了大量宣传单页免费发放给电力客户，向客户宣传网上银行缴费的便利及用法，营业厅设置了宣传区，为客户提供各种电力宣传资料，并且每一个收费窗口都有明显的支持银联卡POS机刷卡缴费标志。



宣传栏



银联标识及POS机

与此同时，自“掌上电力”手机APP推广以来，公司动员全体员工举行了为期两天的“掌上电力”宣传活动。电力流动营业车每月深入到社区，向客户宣传新的电费缴费方式和电力知识。我们对网银、POS刷卡和自助售电机缴费的认知程度进行调查，1月份的认知度仅为19.3%，6月份达到了71.63%，大部分客户已经了解了新的缴费方式。

4.2.6 确认六：设备存在缺陷

许多用户反应，初次使用ATM机不会操作，虽然有详细的操作流程，但机器上插口较多，一时难以分辨，并且经常会伴有识币器吐钱，识币器报警灯闪烁等现象发生，导致用户心生疑虑，是否自己的钱是假币。



ATM机实物图

针对这一问题，我们对1-4月份ATM机的使用情况进行了统计，情况如表3所示。

表3 自助缴费成功率统计表

月份	自助缴费成功 (笔)	自助缴费失败 (笔)				自助缴费成功率 (%)
		流程错误	识币器吐币	识币器故障	钱箱满额	
1	4521	147	3744	224	207	51.1
2	2344	56	1558	142	136	55.3
3	3451	123	1766	168	159	60.9
4	2950	155	2006	93	77	55.9

由上表可以得出，每月在众多选择使用自助缴费机缴纳电费的用户中，成功缴费的笔数仅为50%-60%之间，而在众多缴费失败的次数中，大多是由于ATM自身功能缺陷而引起的，长此以往，必将会使缴费人群对其持迟疑的态度，对于智能化缴费率的提高带来负面影响经过对末端因素的分析、论证，总结要因如下：无导服考核制度；设备存在缺陷。

5 对策

针对这两个要因，经过小组成员的认真讨论，按照“5W1h”的原则制定了相应的对策表，见表4。

6 实施

6.1 对策实施一

(1) 制定导服表 (表5)。(2) 制定导服人员出勤考核表 (表6)。(3) 效果确认。结论：有了导服人员的引导，极大地促进了智能化缴费率的提升，来到营业厅缴费

表5 导服表

时间/日期	上午		下午	
	8:30-10:00	10:00-11:30	13:30-15:00	15:00-16:30
周一至周五	业扩值班人员	收费值班人员	收费值班人员	业扩值班人员
周六至周日	业扩1	收费1	收费2	业扩2

表4 对策表

序号	要因	对策 (WHAT)	目标 (WHY)	措施 (HOW)	负责人 (WHO)	地点 (WHERE)	时间 (WHEN)
1	无导服考核制度	制定导服表，由专人负责并监督管理	导服无空缺，上岗率达到100%	1. 每天由中午值班人员负责导服； 2. 如遇紧急状况要提前调整，不得空缺； 3. 纳入考核机制，与薪金挂钩。	魏艳华	供电营业厅	2017年6月1日起执行
2	设备存在缺陷	所有设备设专人负责管理	一机一人，负责异常情况处理	1. 设专人负责联络ATM终端厂家，遇到问题及时解决； 2. 制定ATM使用规则，每天设定两人每3小时进行一次借款，杜绝箱满拒收的现象发生。	许晓利	供电营业厅	2017年6月1日起执行

表6 导服人员出勤考核表

序号	姓名	时间	缺席原因	处理意见	负责人签字	备注

的人员在了解了ATM机的同时，也咨询了关于POS机刷卡、网银缴费以及“掌上电力”的使用方法，同时95598网站的注册量也突破了50000户。

6.2 对策实施二

(1) 设专人负责联络ATM终端厂家，遇到问题及时解决。(2) 制定ATM使用规则，每天设定两人每3小时进行一次借款，杜绝箱满拒收的现象发生。(3) 效果确认。

表7 自助缴费成功率统计表

日期	自助缴费成功 (笔)	自助缴费失败 (笔)				自助缴费成功率 (%)
		流程错误	识币器吐币	识币器故障	钱箱满额	
7.15-8.15	5882	125	2467	59	17	68.8

表3与表7比较发现，此项措施仅实施了一个多月，ATM缴费成功率就有了明显的提升。

7 效果

电子化比例有了大幅提高，网银、POS刷卡、手机APP和售电机缴费的比例达到47.03%，其中ATM和“掌上电力”手机APP缴费方式已成电费缴费的主要途径，缴费比例达到27.34%、4.29%；多元化缴费方式已被电力客户所接受，使用量将逐步增加。

8 措施

(1) 把导服考核制、设备定责纳入标准化管理体系，完善了考核机制。(2) 成功地多元化缴费率由活动前的22.6%提高到47.03%，广大电力客户逐步适应了新的缴费方式，缴费习惯也慢慢发生了变化，由传统的现金缴费方式转变为更多的多元化缴费方式。活动开展结束后，我们将积极践行有效措施，将多元化缴费率的不断提升作为终极目标。

9 结语

通过小组的共同努力，电费电子化缴费比例有了大幅提高。我们在为客户提供多种缴费方式的前提下，会不断完善服务标准，创新服务方式，创先争优，打造优秀的QC团队。

参考文献

- [1] 尹星. 多举措提升离柜缴费率[J]. 科技资讯, 2014, 12(23): 219-220.
- [2] 楼倩, 于晓谊, 李强. 浅谈如何提高低压用户电费离柜缴费率[J]. 电源技术应用, 2013.

结合专业特点培养高职学生的 专业英语口语表达能力

Training the Ability of Oral Professional English of Higher Vocational College Students Based on the Professional Features

卢娣娣

LU Di-di

北京科技职业学院
中国·北京 102206
University for Science & Technology, Beijing,
Beijing, 102206, China

作者简介: 卢娣娣(1978年-),女,中国湖南岳阳人,北京科技职业学院双师型英语专职教师,副教授(校评),研究方向:商务英语。

项目编号: GZWYJXGG-144 项目名称: 结合专业特点开展高职英语教学。

【摘要】 高职学生的专业英语能力是一个听说读写综合能力的体现。除了专业英语的翻译阅读能力之外,高职学生的专业英语口语表达能力在今后不同专业领域的实际工作交流中也将起到很大的作用。因此,高职学生的专业英语口语表达能力需要着力培养。论文从教学的设计和教学活动的开展这两方面来探讨如何结合专业特点培养高职学生的专业英语口语表达能力。

【Abstract】 The professional English ability of higher vocational students is the embodiment of comprehensive ability of listening, speaking, reading and writing. In addition to the translation ability of specialized English, the oral English ability of vocational college students will also play an important role in practical communication in different fields of expertise in the future. Therefore, it is necessary for vocational college students to cultivate their oral English ability. This paper discusses how to train students' oral English ability in higher vocational colleges through two aspects of teaching design and teaching activities.

【关键词】 专业特点; 高职专业英语; 口语表达能力

【Keywords】 professional features; higher vocational English; oral professional English

1 引言

高职学生的专业英语口语表达能力在今后的不同专业领域的实际工作交流中将起到很大的作用。因此,高职学生的专业英语口语表达能力需要着力培养。本文从教学的设计和教学活动的开展这两方面来探讨如何结合专业特点培养高职学生的专业英语口语表达能力。

2 教师结合专业实际需求科学设计教学内容和教学方法

2.1 教师了解专业特点和行业需求,明确教学目标

教师在教授专业英语时需要了解专业需求,关注不同行业领域内专业英语的发展与变化。从行业的实际需求出发,明确培养高职学生的专业英语口语表达能力的教学目标。

例如:商务英语专业的外贸函电英语课程。随着国际贸易活动中电子商务的发展,实际工作中经常需要商务工作人员和客户进行电话沟通或视频沟通。高职学生的专业英

语口语表达能力,尤其是商务口头谈判能力的培养的就显得愈发重要了。教师可以结合这一专业特点,设定该专业课程相关的高职学生的专业英语口语表达能力的目标。让学生不仅能进行个人的商务活动的说明和展示,更能够和客户及同行进行商务活动的沟通与交流。

2.2 教师根据教学目标,结合专业特点合理设计教学内容和教学方法

教师在了解专业英语所涉及的行业特点之后,根据高职学生的专业英语口语表达能力的教学目标,设计具有专业特点的教学内容和教学方法。教学内容的设计不仅是选择何种教材,而且要涉及如何利用好教材中的内容。

例如:商务英语专业的秘书英语课程中关于拨打和接听电话章节的内容及教学方法的设计。教师可以将实际商务活动中的电话拨打和接听的英语对话的内容设计成为章节重点内容。同时,设计观看对话视频、演示讲解及学生模拟进行口语表达的实训练习等教学方法。教师设计的教学

方法紧密配合所选取的教学内容。不同的教学内容安排不同的教学方法,从而达到最佳教学的效果。

3 教师注重学生的实训练习,实现培养学生专业口语表达能力的目标

3.1 教师结合不同的专业特点,组织开展专业英语口语表达的实训活动

教师结合专业特点设计好不同专业英语口语的相关教学内容和方法后,开始开展专业英语口语表达的教学活动。在整个教学活动中,专业英语口语实训活动的实施十分重要。专业英语口语是一项非常具有实践性的英语技能。学生学习相关的专业英语口语表达知识后,一定要在实训活动中进行实际的演练。学生在实训活动中一方面使得所学的英语口语表达知识得到了试件和锻炼,另一方面在运用这些知识的过程中形成专业英语口语表达和沟通的技能,从而达到培养高职学生的专业英语口语表达能力的目标。

例如:商务英语专业的秘书英语课程中关于拨打和接听电话章节的实训活动开展。当学生们通过视频以及朗读分析与讨论等方式初步了解了对话内容之后,为了掌握并运用相关的专业英语口语表达的技能,学生们可以根据对话的角色自发的组成的小组,分别扮演对话中不同的角色。学生们会揣摩不同角色的英语口语表达的语调和语调,感受对话中的实际工作情形,尽量使肢体语言和动作与英语口语表达互相配合。在对话的实训活动开展之时,学生不仅将所学的专业英语口语表达的内容充分地展示出来,而且在展示的过程中体会到了专业英语口语表达在实际工作中的作用。学生运用专业英语口语表达进行模拟职场的相互的沟通与交流,收获语言知识的同时,也获得了相关专业英语口语表达能力的增长。

3.2 教师善于指导和总结学生的专业英语口语表达的实训活动

教师在组织高职学生开展专业英语口语表达的实训活动中,首先要善于指导学生的专业英语口语表达的实训活动。教师从总体上把控好学生专业英语口语表达的实训活动的流程与内容,学生能更加顺畅地开展实训活动。教师合理的指导是学生的实训活动有效开展的保障。教师指导应该注意把握好辅导的方法,尽量在辅导的同时利用不同的教学方法促进学生对于专业英语口语表达的专业知识进行自发的探讨。

例如:当学生遇见生单词的时候。由于对于某些过于复杂的生词的读音把握不准,会需要教师从旁辅导。这时候,教师可以鼓励学生根据自己的理解和感觉读出该生词的读音或者试着引导学生读出正确的单词音标。往往学生会在教师的耐心鼓励下读出自己所理解的该生词的读音。有时学生其实已经将该生词发得比较准确,但是由于是第一次接触该单词,心里把握不大。这时候教师对于学生适时的鼓励和表扬,促使学生通过自己的努力把这个难词的读音了解了,学习的自信心得到了加强,学习的主动性更得到提升,教师辅导的效果更加明显。

此外,教师要善于总结学生的专业英语口语表达的实训

活动,结合实际工作中的状况对学生的模拟实训活动进行点评。教师及时对学生出色的表现进行表扬,同时也适当地对于不足之处提出建议和改进意见。如此一来,学生就可以通过实训活动来增长专业英语口语表达能力,从而提升实训活动对于培养高职学生的专业英语口语表达能力的有效性。

4 结语

教师结合专业特点,通过从行业的实际需求出发,明确培养高职学生的专业英语口语表达能力的教学目标。科学合理地设计高职学生的专业英语口语表达的教学内容和方法,切实有效地开展专业英语口语表达的实训活动,让高职学生在练中学,学中练,从而达到培养高职学生的专业英语口语表达能力的教学目标。

参考文献

[1]刘沛.商务英语教学理论与实践[M].中国武汉:武汉大学出版社,2015.

探索油公司体制下“师带徒”培训新模式

Explore on the New Training Mode of "Master Instructing Apprentice" Under the Oil Company System

吴娟 杨帆 张威

WU Juan YANG Fan ZHANG Wei

胜利油田
中国·山东 东营 257000
Shengli Oil Field, Dongying, Shandong,
257000, China

作者简介: 吴娟(1976年-), 女, 中国山东泰安人, 采油工高级技师, 从事石油开发专业工作。

【摘要】随着胜利油田改革、信息化和工业化融合的持续深入, 对员工的技术要求发生了根本转变, 提出了更高的要求, 迫切需要培训一支适应能力强、具有创新能力和应变能力强的高素质技能人才队伍。结合单位实际和队伍特点, 注重实效抓管理, 运用模块化培训方法, 积极探索“师带徒”这一有效提升员工技术能力的培训新模式, 全面提升职工队伍的综合素质。

【Abstract】 Along with the continuous development of integration of Shengli Oilfield reform, industrialization and informatization, the technical requirements of staff has changed fundamentally, it puts higher requirements on them, we urgent need to develop a strong adapt ability, has the innovation ability and the strain capacity of high-quality skilled talents team. Combined with the actual unit and the characteristics of the team, we focus on pragmatic management, use modular training methods, effectively enhance staff skills with the new training mode of "master instructing apprentice", comprehensively improve quality of staff team.

【关键词】 技能人才; 师带徒; 培训; 措施

【Keywords】 technical talents; the model of "master instructing apprentice"; training; measures

1 引言

胜利油田胜利采油厂采油管理二区经过50多年的开发建设, 生产经营压力越来越大。尤其是近年来, 在油公司运行模式下, 员工面临自身角色、岗位的转变, 专业型及“一专多能”型高素质员工已成为广泛需求。通过调研分析, 探索实施了“模块化师带徒模式”。建立了“技术创新型”“师资培养型”“能力拓展型”“在线学习型”“标准操作型”5个模块化“师带徒”团队, 突出师带徒自愿性、务实性、互助性的特点, 实现了员工学习、工作、技术创新的同频共振。

2 适应油公司体制新变化, 探索“师带徒”新模式

从基层“师带徒”需求分析入手, 拓展培养模式, 以团队建设为载体, 着力促进资源共享, 通过高技能人才的辐射带动作用, 为采油管理区可持续发展提供可靠的技能人才保障。

2.1 强化“师带徒”需求分析, 人才培养工作明方向

为确保员工培训做到有的放矢, 采油管理区从岗位工作和员工个体差异两个角度, 对全区班站进行需求调研, 掌握了管理区队伍素质与生产需要中一些不适应问题。首先, 基层培训采用的是在岗培训, 主要利用业余时间和部分工作时间参加培训, 培训系统性、延续性差。其次, 基层班站师资力量薄弱。主要由基层班站长、责任技师担任兼职教师。他们虽有丰富的工作实践经验, 但理论基础薄弱, 也没有接受规范的专业培训, 徒弟很难做到触类旁通、

一专多能。对高技能人才来说, 他们受客观条件制约, 在工作中能够有好的先进工作方法和建议, 但缺乏提炼和推广的能力, 其作用凸显不大。通过调研分析, 我们将“师带徒”活动作为重要的互助学习方式, 突出层次性、多样性, 满足员工的层次化需求, 将目标由技能学习延伸至综合能力的提升, 并在保证培训效果的同时, 充分发挥各类人才作用。

2.2 搭建“师带徒”活动平台, 促进带徒工作广开展

在调研分析的基础上, 我们将重点放在加强高技能人才综合素质提升及对有潜力后备人员的培养上, 搭建活动平台, 成立了“技术创新型”“师资培养型”“能力拓展型”“在线学习型”“标准操作型”五个模块化专题师徒团队, 并以团队建设为载体着力促进资源共享, 加强高技能人才综合素质提升。

首先, 采油管理区根据高技能人才的特长, 组成师傅团队。其次, 采取师选徒、徒选师的方法确定团队成员。在师带徒过程中将共性培训需求和员工个性化发展相结合, 采用“引领+协作+提升”式的模式, 合理有效的利用专业人力资源。为保证“师带徒”活动效果, 明确了每个专题团队的职责及工作流程, 并签订了责任书, 进一步明确了师徒职责。

2.3 完善“师带徒”考核机制, 促进带徒工作真落实

我们将“五型”模块化“师带徒”模式的日常运行纳入积分管理, 师傅的业绩积分与徒弟的培养目标完成情况直接挂钩, 激发了各模块师傅和徒弟的教、学热情。同

时,管理区建立了“师资人才库”,明确了师傅的入库资格,对各模块的师傅数量还限制了数量,既保证了师傅的素质,也使各模块师傅之间形成竞争机制。管理区定期考核,凡考核结果徒弟不达标的,追究师傅责任,取消师傅资格。通过对师徒的责任细化,严格考核,督促师徒双方认真履行权利和义务。

3 适应员工素质提升新要求,创新“师带徒”新办法

根据员工需求、生产实际和人才培养需要,我们采用“引领+协作+提升”式学习模式,发挥“五型”模块化“师带徒”团队作用,强化岗位练兵,促进员工素质的持续提升。

3.1 “技术创新型”专题团队,从“单兵作战”到“集腋成裘”

团队以技术创新与人才培养相结合为目的,将有创新能力、创新爱好的技能人才汇集起来,选题、立项、攻关,在解决现场生产难题的过程中传道授业解惑。团队以“胜利油田技能大师吴娟创新工作室”为班底,年初即在全管理区征集技术攻关课题,采用摘题的方式,将课题落实至每名团队成员,并依据课题方向为成员指定师傅,而团队负责人对所有创新成果的把关、筛选、研制、改进、试验、应用等全过程督导。每月召开课题运行会,提高创新工作的实效。青工刘学栋主动找到油田技能大师吴娟拜师学艺。师徒俩针对重型抽油机摆驴头操作存在的职工劳动强度大、安全风险高、工作效率低的实际,收集资料、总结经验,研制了“抽油机驴头销子拔出器”,不仅解决了生产难题,还创出了良好的经济效益,得到技术专家的认可,该技术以作为油田推广项目全面推广使用。2016年师徒俩又联合开展了《立式抽油机快速移电机》的课题研究。研制出新型移动工具,一名女工5分钟即可轻松完成移动操作,工作效率提高10倍。

3.2 “师资培养型”专题团队,从“只做不说”到“言传身教”

团队针对基层班站师资力量薄弱问题,对学有所长和实际工作经验丰富的技能人才着重进行授课能力培养,旨在培养更多“师傅”,促进培训师资队伍成长。团队把授课的全过程,从需求调研—规划制定—课题、课型选择—教案编制—课件制作—授课指导—课后反思—效果评价的每一个环节作为训练项目。将培训内容划分为小模块,下发教案模板。目前,团队已制作完成《游梁式抽油机》、《井口密封配套技术》、《典型示功图分析及治理措施》等15个课件。同时,团队还鼓励成员对内部知识、技能进行总结分享,开发内部培训教材。制作出动画演示版的《皮带式抽油机移机规范》、《游梁式抽油机减速箱保养》、《电泵井套管气回收装置》等可直观学习的课件。通过举行授课观摩交流会、“微课”比赛、统一安排送课到到岗位等形式,进行实战培训,在培训基层员工的同时,促进培训师资队伍的成长。

3.3 “能力拓展型”专题团队,从“单一培养”到“一专多能”

以培养“一专多能”复合型技能人才为目标,师傅团队

由管理区各专业工种最高级别技能操作人员组成,徒弟团队由各班站选送,采取轮流跟班、现场教学的方式进行带徒。针对基层维修班电、气焊工等特殊工种,除取证培训外学习机会较少的实际,管理区成立了由维修站电、气焊工技师担任师傅的师傅团队,由班站选送徒弟,每月为一个周期,采用轮流跟班学习的形式进行分期培训,从现场操作中提升员工的实际操作能力。根据员工意愿,各班站员工在完成本岗位工作基础上,由班站安排到其他岗位跟班学习,在提高员工素质的同时,缓解了班站隐性缺员的矛盾。注采班员工赵先瑞,在跟着师傅郭爱华学习作业井监控,深入了解了井下工具的原理,作业施工工序,杆管泵分级辨识,同时在师傅的指导和帮助下不仅规范了现场监控环节,还对施工质量和安全做到了有效监督。

3.4 “在线学习型”专题团队,从“师说徒做”到“师徒互动”

团队通过建立“在线学习微信群”,吸纳成员加入。定期上传学习资料、信息。收集成员提出问题及时分析整理,并进行答疑解惑。管理区改变传统“师带徒”师傅说徒弟做,边说边做,边做边改的办法,将“师带徒”活动延伸到网络,从“师说徒做”到“师徒互动”。由师傅团队成员担任主要答疑教师,在网上接受成员的即时提问,实施在线解疑释惑。有效激发了师徒的学习交流热情。同时,组织不同主题的经验交流会,为成员提供相互交流彼此工作经验的平台,让学习微信群真正成为八小时之外的交流延长线,让师傅和徒弟真正“互动”了起来。师傅对徒弟进行技能培训和工作督导,徒弟帮助师傅查找技术上隐性问题,双向互动,促进了教学相长。

3.5 “标准操作型”专题团队,从“技能训练”到“标准操作”

管理区改变以往师傅带徒弟只是教授理论和实际操作的惯例,要求师傅把更多的精力放到教授徒弟安全操作、标准操作、熟练操作、快速操作上来,培养员工讲安全、讲效率、讲效益的意识。

这一模块主要以为增强员工“上标准岗、干标准活、做标准事”的工作意识和理念为目的。在活动中,以标准化规范化操作为主,现场操作中违章现象为辅,采用正面引导、负面认知相结合的方式,通过学、作、练、识、赛的形式,选取相应工种常规操作项目,依据安全操作规程将项目操作步骤分解,对各步骤操作要点、危险防范详细标明,制订操作项目评分标准,通过观看标准化操作视频、手把手教学、分步骤演示等方法,进行学习、操作,使成员熟悉操作步骤、认识危险点源。

4 结语

通过实施“五型”模块化“师带徒”模式,采油管理二区完善了培训机制,保证了员工素质的稳步提升。共完成创新成果18项,8项成果申请中国国家实用新型专利。解决生产难题13项,排除设备隐患点78个。今后,将进一步充实“师带徒”活动内涵,扩大“师带徒”活动外延,以岗位技术素质的提升,带动整个队伍综合素质的提高,推动技能人才队伍的不断发展。

技工院校班级管理之职业素养教育实践

Professional Accomplishment Education Practice of Class Management in Technical Colleges

任广林

REN Guang-lin

南通工贸技师学院
中国·江苏 南通 226010
Nantong Industry & Technician
College, Nantong, Jiangsu,
226000, China

【摘要】近年来,随着中国沿江地区经济的快速发展,企业对就业人员的职业素养要求也越来越高。技工院校学生经过三年或五年的学习,将走上工作岗位,但当前技工院校学生不仅在知识层次和技能水平上有所欠缺,而且缺乏职业素养,导致技工院校毕业生很难适应社会。本文以班级管理为例,坚持以就业为导向,根据企业对员工职业素养的要求,探索学生有效的职业素养培养途径和方法。充分利用班级管理平台把职业素养教育渗透到班级建设中,确保对学生职业素养的培养具有较强的针对性和实效性,帮助学生成为合格的企业职业人。

【Abstract】In recent years, with the rapid development of the economy along the Yangtze river area, enterprises have higher requirements for the professional quality of the employees. The mechanic college students go to work after three or five years of study. However, the students in technical colleges are not only lack of knowledge and skills, but also lack of professional quality, which makes it difficult for them to adapt the society. This paper takes class management as an example, and insists on employment oriented, according to the requirements of enterprise's professional accomplishment, explores the effective ways and methods of cultivating students' professional accomplishment. Making full use of class management platform to infiltrate vocational education into class construction, and to ensure the cultivation of students' professional quality with strong pertinence and effectiveness, and help students become qualified enterprise professionals.

【关键词】企业;职业素养;班级管理

【Keywords】enterprise; professional accomplishment; class management

1 职业素养培养的重要性

职业素养是职业内在的规范、要求和提升,是在职业过程中表现出来的综合品质,包含职业道德、职业技能、职业行为、职业作风和职业意识等方面。如果将技工院校学生的培养看作一栋大厦,职业素养就是这栋大厦的根基,基础不良的好建筑是没有的,根深而枝叶茂。

技工院校学生因在九年制义务教育阶段没有养成良好的学习习惯,他们的心态和高中生已经有很大的区别,更谈不上大学生的心智,而他们早于大学生走上工作岗位。笔者认为应试教育在他们身上已经行不通,更谈不上把成绩搞好,故把技工院校学生培养成合格的企业人才是我们培养的重点之一,是否具备良好的职业素养,决定学生自身职业发展的可持续性。

目前部分技工院校学生家庭都是独生子,父母对其比较溺爱,犯的错误放纵不管,导致这些学生我行我素,没有危机感,更谈不上职业意识,所以这些学生距离一个合格的社会人有着不小的差距。面对社会发展的需求,作为技工学校的班主任,在班级管理过程中更应该关注学生的职业道德、

职业技能等职业素养的培养。充分利用班级管理平台,把职业素养教育渗透到班级管理中,打造出适应企业发展需求的优秀班级。

2 用职业道德培养要求打造班风

技工院校部分学生对学校严格的管理很不理解,很可能出现逆反心理;但是他们的情商并不低,他们可能由于受到了老师的冷淡和学生们的嘲笑而没有自信心。因此,加深师生之间的沟通,从朋友的角度批评学生所犯的错误,鼓励学生做好每一件事,多发现学生身上的闪光点,放大学生身上的优点,动之以情、晓之以理。这个时候将职业道德培养贯穿于班级管理过程中,用合格的企业人形象塑造学生,以职业道德培养为基础打造良好的班风。

技工院校学生职业道德教育以良好的班风为基础,良好的班风又依赖于职业道德教育,二者相辅相成。良好的班风的形成在于平时对学生的养成教育,主要表现在学生的仪容仪表、宿舍卫生、言谈举止等各方面。班级精神面貌的形成要求每一个学生具备高度的责任心、强烈的目标意识和良好的行为习惯。目前部分技工院校学生积累了较多的不良行

为习惯，责任意识较差，有些学生无理想、无追求、无目标，没有危机感，更谈不上职业意识。笔者认为班主任工作就是想方设法创设出企业情境，多与企业人员交流，学习企业文化，从而形成感性认识。这个时候要求学生按企业人的形象和学校规章制度来规范自己的一言一行，最终让职业道德的塑造成为学生的自我意识和行为习惯。

2.1 培养学生的责任感

目前很多技工院校学生责任意识较差，对班主任的要求要么就是敷衍塞责、应付了事，要么就是不服从、无所谓，很少有兢兢业业、踏踏实实做事的人；对学业无所谓，对自己不负责任，没有集体荣誉感。在班级管理工作中，班主任可以将每一名企业人当作一名企业人来培养，把班级工作、学校工作等当作企业项目，把每一个项目分成若干个子项目分配到每一个学生。定期让学生与企业一线业务骨干接触，自主讨论，了解企业动态，懂得自己为班级完成任务的价值。这样树立学生在班级中的主人翁意识，让每一名企业人提高自信心，意识到班主任为他们所做的一切，自然而然地让每一位企业人都意识到自己是班级的一名重要成员，自己对班级承担着重要责任。日积月累，使企业人将责任意识根植于心中，自然而然地形成职业责任感。

2.2 培养学生的目标意识

目标就是努力的方向，我们常常能看到有些企业人无所事事、浪费时间，他们往往缺乏明确的目标。班主任可以根据企业岗位要求与班级具体情况制定学期目标、月目标，并要求企业人制定相应的个人目标，定期开展检查与反思主题班会活动。在开展活动中，班主任根据企业岗位要求制定好相关规定，并恳请企业人员参与，灌输企业经济价值观，传输企业文化。对于做得较好的企业人给予相应的物质奖励和精神鼓舞，对于做得一般的企业人给予帮助与教导，以达到共同进步，全班同学步调一致，培养学生团队合作能力及解决问题能力。及时发现每一个企业人的闪光点，帮助每一个企业人找到自己的特长，鼓励他们多挖掘自己的潜能。通过班德课、周记等日常班级管理途径与企业人进行交流，贯彻企业文化，鼓励企业人树立正确的职业信念，培养坚强的意志力，这样可以让我们企业人的心智得到社会式的培养。企业人在活动中学会克服困难，积累失败经验，享受成功的喜悦，不断增强自信心，随着意识的转变自然而然形成职业规划。

2.3 形成良好的行为习惯

经过技工院校几年的培养，这个企业人必须要有良好的行为习惯。学校有学校的规章制度，班主任在实施时往往有很多阻力，特别是遇到后进生，笔者认为班主任不妨模仿企业管理制度来教导企业人。

在技工院校情境中，少部分企业人好坏不分，要让这些企业人做出改变，必须让他们形成规则意识。这些企业人我行我素，容易冲动，心理很空虚，但是世界上没有不受约束的自由，矛盾无处不在。在当今社会说话是很自由的，在社会上如果说话不注意分寸容易得罪人，如果你经常性地得罪人，那么你的生存空间就会不断减小。班主任不妨运

用企业中的实际经典事例来教导他们，如携程。携程这种服务型行业每天会面对不同类型的人，靠语言表达来提高自己的业务水平和工作能力。告诉企业人语言是一种艺术，社会上所有的工作都离不开人与人的交流，教育企业人懂得遵守纪律，懂得尊重别人，并对照企业人的形象来约束自己。让企业人学会自律、慎独，让企业人把每一项学校规章制度内化，形成规则意识。

强化细节决定一切，鼓励企业人把每一件事做好。技工院校很多企业人认为，我将来是做大事、挣很多钱的，当问到将来做什么、怎么做的时候他们哑口无言，常常出现小事不想做，大事做不好的现象。对于企业人习惯的养成没有大小之分，只有小事做好，以后才能成就大业。着装、礼仪、走路等都是生活细节，看起来是小事，但在企业里如果不注意将会影响自己的形象和业绩。在班级管理中班主任必须执行好学校规章制度，当企业人出现偏差时一定要制定一套属于符合班级企业人的制度，也就是班规。教育企业人把每一件事当作锤炼自己的机会，如果企业人把一件事做好了，该企业人的形象会得到提升；如果企业人把每一件事情好做了，该企业人就自然形成一种较好的行为习惯。在班主任的管理过程中，必须以身作则，形成评优争先的良好氛围，及时表扬表现较好的企业人。对于后进生不能疏远漠视，要注意从小事中发现企业人的细微变化，鼓励企业人结成互助小组，巩固好习惯的养成。

3 用职业技能要求塑造班级学风

职业技能是做好一个职业应具备的专业知识和能力。班主任要关心行业的发展动态及未来的趋势走向，及时在德育课上进行贯彻指导，为企业人提供更多的实践机会和更广阔的发展空间的知识。

班主任要帮助企业人走上可持续发展道路，教育企业人终生学习。笔者认为班主任可以采用工学交替的办法把企业人送到企业去学习更多知识与技能。企业人在一线业务骨干的安排下以服务团队的形式深入到企业岗位，并运用学校所学专业知识和技能进行实际生产，企业人把企业作为第二课堂的同时和企业老员工共同承担企业每一项任务。企业人运用学校所学专业技能知识在相关岗位上进行自查，有针对性的弥补自己的薄弱点；通过社会实践让企业人意识到目前学习的重要性，意识到在校时间的宝贵。当企业人感觉自己知识欠缺、能力有限时，整个班级就有可能形成严谨求实、开拓进取的学风。此外，班级管理中需要重视企业人创新能力的培养和发展，运用工学结合的方式引进新事物、新技术，定期开展主题创新、技能比赛、创业设计等活动。企业人在活动中自由发挥、不怕犯错、敢于创新，让企业骨干讲述社会评价体系，在企业骨干的指导下让企业人懂得运用社会评价体系来评价自己，帮助企业人在错误中汲取经验，不断调动企业人的学习主观能动性。

4 结语

将职业素养培养贯穿到技工院校企业人的学习、生活中，企业人在职业道德、职业技能等方面都获得了很大提高，符合社会发展需求。

“混编连”模式下学员主官如何抓好安全工作

How Do Students Officers Do a Good Job of Safety Work Under the Model of "Mixed Company"

林通星 苟建伟

LIN Tong-xing GOU Jian-wei

武警警官学院

中国·四川 成都 610213

Armed Police College of CAPF,

Chengdu, Sichuan, 610213, China

作者简介: 林通星(1995年1月-), 男, 中国福建泉州人, 本科在读, 武警警官学院武警机动分队指挥专业, 从事部队管理工作。

【摘要】“混编连”模式下, 院校学员模拟主官大都缺乏任职经验, 对抓好学员连日常工作思路不清、方法不够, 论文通过分析安全事故发生的特点, 为院校学员主官抓好安全管理工作提供了借鉴, 也能为学员第一任职打下良好基础。

【Abstract】 Under the “Mixed Company” model, college students are lack of experience in simulation of officers, the thinking of grasping the students daily work is unclear, and the method is not poor. This paper analyzes the characteristics of safety accidents, and provides a reference for college students to grasp the safety management work. It can also lay a good foundation for their first job.

【关键词】 学员; 安全事故; 学员主官

【Keywords】 students; accidents; student officers

1 引言

预防安全事故的发生, 学员连学员主官必须在严格执行安全工作规范的基础上, 深入把握安全事故发生的特点, 科学制定防范措施。安全工作是院校全面建设的基础工程、底线工程, 它好比数字“1”, 其余工作都为“0”。只有确保这个“1”的存在, 其他工作才有意义, 否则, 忽视安全、遗漏安全、抓不好安全, 使安全工作由“1”变成“0”, 那么其他工作再出色也是“0”。

2 了解事故特点

安全与事故是站在同一起跑线上的孪生兄弟, 危害性与重要性成正比。意外事故是制约部队发展的关键, 最容易使各级人员忽视, 将造成极大的危害和影响, 必须引起各级的高度重视。

2.1 破坏性强

破坏性主要是针对事故的危害性而言, 人所共知, 事故给人类造成的破坏和危害是最大的, 主要表现在人员伤亡, 物资损失, 或对国家、部队安全和声誉构成损害。

2.2 发生突然

事故的暴发时间十分短暂, 来之极快, 有时使人始料未及, 猝不及防。

2.3 偶然性大

事故存在可能出现, 也可能不出现, 可以这样发生, 也可以那样发生的不确定性。如果在严格防范过程, 出了事故就一定带有一定的偶然性, 如果是违规操作措施不力, 发生事故就一定是必然的。

2.4 条件特定

任何事故的发生都具有一定的特定条件, 只要条件具备了, 事故就可能发生。擦拭武器前要组织验枪, 器械训练前应对器械安全性进行检查, 障碍训练前应合理安排保护人员, 做好保护措施, 如果一旦疏忽, 就有可能发生意外事故。

3 明确安全责任

学员主官必须心怀大局, 做到以集体为重, 自觉承担任职期间自身安全工作责任, 担当起连队安全管理任务, 及时发现问题, 及时上报问题, 切实增强安全工作的责任心和紧迫感。学员连主官应对连队安全工作负责, 并成立安全工作小组, 设立安全责任人与安全员, 使安全责任进一步分解、逐级落实。

学员主官组织领导本单位范围内的安全建设与管理, 要全面掌握本单位安全工作情况, 领导事故案件的预防和处

理工作，协调解决安全工作中的重大问题。特别是对事故案件苗头和倾向性问题必须进行及时整顿和纠治，对安全工作不落实的情况按责追究。

4 完善安全制度

必须建立起安全分析、安全预测、风险评估、检查监督、奖惩制度等，严格按照安全制度抓落实，要有完善的文字材料形成档案。

①对可能发生的事故类别、规模、危害以及具体情形等情况做出预测，制定应急方案措施，完善物质保障。

②每月开展安全风险评估，确定风险等级，提出意见和整改措施。

③严格落实奖惩措施，细化奖惩标准。

5 正规安全管理

抓安全工作要从被动应付转到打主动仗上来。实践证明，被动应付抓管理，满足于不出事就会事故不断。因此“图于未然，治于无事”，把工作做在事前，实施超前管理，打好主动仗是做好安全工作的有效方法。

①要从单纯地封堵转到疏堵结合。做好部队的安全管理工作必须正确处理“疏”与“堵”的关系，做到堵疏结合，以疏为主。坚持教育在先，把理讲透，真正打好思想基础，这样才能增强官兵执行规定的自觉性。

②要经常性地开展安全隐患排查，建立安全隐患挂账销号措施，突出排查整治重点，及时发现安全隐患，查摆存在问题，明确整改责任人和措施。并对整改的项目进行再回头，确保整改落实到位，效果明显。

③要突出执勤和重点部位安防设施，重点检查安全设施建设是否符合标准规定，功能发挥是否良好，官兵操作和维护是否熟练，技术防范手段推广运用是否有效。

④要每周进行一次安全形势综合分析。按照分析安全工作现状、分析安全管理经验及存在问题原因、总结下一步工作特点、制定完善对策措施的步骤要求具体实施。

6 开展安全活动

每半月可以组织一次安全活动，每周可以开展一次安全主题活动。活动内容主要包括有训练安全、执勤安全、枪弹安全、用火用电安全、保密安全、季节性疾病预防等等。安全活动开展的主要形式有安全教育、安全训练、安全竞赛、知识问答、安全讲座等。

7 抓好安全预防

一是教育到位。要通过强化教育解决学员思想认识问题，帮助学员认清安全事故对部队、对个人的危害，打牢自我管理、自我防范的思想基础，筑牢安全发展的理念。一是围绕职能抓教育。要把防止学员安全事故与部队职能任务教育紧密结合起来，组织学习部队性质、宗旨和任务。学习条令条例、“安全法规常识”和《自我防险指南》，引导学员从部队“养兵千日，用兵千日”、“天天在执勤、时时在执勤”的特殊使命上，认清安全事故的危害，严格落实安全要求，营造严守纪律不违规、不越章的良好氛围；二是围绕安全事故的危害性抓教育。结合身边实例，特别是发生在身边的通报事件，抓好保密安全的

警示教育。针对学员对安全事故的危害性认识不足、自我控制力差的实际，要经常收集安全事故、案件的宣传图片和录像组织学员观看和讨论，使学员在活生生的案例面前认识到安全事故的危害，在潜移默化中增强安全防范自觉性；三要进行集体荣辱观教育，增强抓安全工作的主动性。使广大官兵树立强烈的集体荣誉感，真正把部队当家庭一样呵护，把荣誉当生命一样维护。时刻把个人安全、集体安全牢记心中，自觉查找、汇报、整治安全隐患，主动防范，群防群治，确保安全。

二是管理到位。安全事故的发生，都是管理不严、组织不力、人员失控、教育滞后、观念陈旧造成的，这就要求学员主官要加强责任心和事业心，切实抓好对学员的管理和控制。学员主官要坚持“五同”、“六到位”，认真落实晚点名、查铺查哨、检查讲评等制度，使学员随时随地处在管理控制之中。要充分发挥“三互”小组的作用，明确责任分工，安全检查的每一个环节都要有分工、有落实，苗头隐患发现不及时，排解不力，要严肃追究责任，以此调动党员、班长骨干做好经常性安全工作的积极性，形成人人都是管理者，人人都在管理中的局面，全面防范安全事故问题的发生。

三是保障到位。防止安全事故，应当搞好各方面保障工作。在军事训练时，应当积极协调训练垫，时常给场地松松土，预防训练伤的产生。同时，要丰富学员的业余文化生活，努力营造一个拴心留人的环境，把业余时间和双休日的娱乐活动安排好，努力创建有时代特色和部队特点的连队文化，为学员提供优质有精神食粮，不断增强学员连队文化的吸引力。

四是惩治到位。严格按纪律条令、安全工作相关规范和等文件通知要求办事，安全事故处理上，无论危害大小，发现一起要查处一起，不能大事化小，小事化了，息事宁人，姑息迁就。并把责任追究与管理者挂钩，与个人利益挂钩，本单位发现并及时有效解决问题的，不予追究，如果个人没有发现，单位没有发现，让上级工作组检查时发现了问题，就应受到批评处理，并抓好跟踪落实。因此，安全防事故工作一定要认真仔细，对发现问题不整改、不落实的单位，应受到处理，特别是安全事故的预防一定要当作工作中的重点，当成经常性的管理工作来做，力求精细化，把工作做深、做细，作为确保部队稳定的大事来抓，坚决将各种隐患和苗头消灭在萌芽状态，为实现部队安全稳定奠定坚实的基础。

畅通职业发展通道 助推员工成长成才

Unblocking the Career Development Channel to Boost Staff Growth

梁斌 安继红

LIANG Bin AN Ji-hong

国网冀北电力有限公司张家口供电公司
中国·河北 张家口 075000
State Grid Jibei Electric Power Company
Zhangjiakou Power Supply Company,
Zhangjiakou, Hebei, 075000, China

【摘要】随着“三集五大”体系建设的不断深入,电力企业对于人力资源管理有关人才队伍建设,优化人员结构,激发员工工作活力等方面提出了更新更高的要求,中国张家口公司紧紧围绕公司改革发展大局,不断探索创新人力资源配置手段,积极畅通多渠道的员工职业发展通道,努力助推企业持续健康发展。

【Abstract】With the continuous construction of "Three Intensive Managements and Five Marketing Systems", the electric power enterprises have put forward newer and higher requirements for HRM from the construction of qualified personnel, the optimization of personnel structure, the activation of staff's work and other aspects. Zhangjiakou Power Supply Company is closely related to the overall situation of the company's reform and development, and constantly explores innovative means of human resources allocation. It also actively smoothes the career development channels for employees, so as to boost the sustained and healthy development of enterprises.

【关键词】电力企业; 人力资源; 职业成长

【Keywords】power enterprise; human resources; career development

1 引言

“三集五大”体系建设以来,张家口公司人力资源工作紧紧围绕企业改革发展大局,不断在加强队伍建设、优化人员结构、激发员工工作活力上下功夫、寻突破,在综合考虑员工整体素质的基础上,创新人力资源配置手段,有意尝试畅通市县两级员工职业发展通道,逐步形成员工自下而上立足岗位、踏实工作、主动提高自身能力素质、干事创业的良好氛围,积极助推企业持续健康发展。

2 项目实施背景

2.1 满足企业发展和人才需要,为人力资源管理指明研究方向

人力资源是企业发展的最核心的管理要素,是企业最重要的生产力。企业间的竞争归根结底是人才的竞争,任何一个企业要想在激烈的市场竞争中得以持续健康发展,就需要汇聚企业每一名员工的智慧和力量。员工是企业的主体,是企业执行各项目标任务的关键和最终落实者,员工主体作用发挥的好与坏,将直接影响企业的竞争力。

然而,企业怎样才能让员工更好地发挥好主体作用,发挥好主观能动性,真正做到人尽其才、才尽其用,这就要求人力资源工作必须根据企业发展需要,努力开辟有效途径,加强队伍建设,在具体的工作实践中不断激励和引导广大员工铸牢扎根基层、永葆朝气、锤炼本领,积极提升自身素质的“精气神”,为推动企业科学发展提供强大的不竭动力。

2.2 解决用工需求与缺员矛盾,为人力资源管理确立重点任务

截止2016年底,张家口公司缺员率达23%,属严重缺员单位。近年来,正值退休高峰期,用工总量长期呈负增长态势,单纯依靠增量补员难以满足用工需求。缺员较为严

重的检修和营销岗位一人兼多岗情况较为普遍,工作任务重、压力大、质效低等问题亟待解决。因此,面对当前人力资源配置现状,张家口公司在畅通员工职业成长通道方面进行了有益探索,积极引导员工自觉提升业务水平和综合素质,努力激发广大员工工作热情,提高工作效率,不断缓解缺员压力。

2.3 破解跨层级员工流通不畅,为人力资源管理提出崭新课题

张家口公司以提升人力资本效率效益为中心,积极探索建立行之有效的员工职业成长通道,在优化岗位设置、拓宽晋升渠道、建立健全薪酬体系、激发员工活力等方面做了一些具体工作。但如何运用有效的政策依据和方法手段,突破市县两级员工流通不畅,仍是摆在人力资源管理面前的“老大难”问题。张家口公司深入研究员工招聘,总结内部人力资源市场建设等经验,综合考虑市公司层面紧缺专业岗位需求实际,以及县公司层面员工素质、工作经历、业绩水平和贡献程度等因素,借助系统外第三方咨询机构,面向县公司优秀员工,创新开展市公司空缺岗位公开招聘,为县公司优秀员工开辟崭新的员工成长通道,为广大员工营造立足本质、苦练技能、锤炼作风,实现岗位成才的良好氛围,带动提升员工队伍整体素质和工作活力。

3 项目实施过程

3.1 立足主营业务缺员实际,统筹设定竞聘专业岗位

组织开展空缺岗位需求调研,依据缺员单位实际工作需要和人力资源配置现状,统筹考虑员工年龄结构、学历层次、地域差异等因素,编制空缺岗位名录,确定岗位竞聘需求计划,有针对性地开展专项补员。从实际工作需要出

发,选取市公司层面营销、配电、物资等业务中缺员问题较为集中的一线生产岗位,作为首次面向县公司进行公开招聘的试点竞聘岗位。在做足充分的空缺岗位分析和需求调研的理论基础上,制定标准明确、程序规范、竞争公平的竞聘方案,通过公司内部决策程序,提请公司总经理办公会议进行集体审议,全面细化竞聘流程,稳妥推进岗位竞聘各项工作。

3.2 充分考虑人岗匹配程度,严格限定竞聘报名条件

系统诊断空缺岗位素质要求和任职条件,按照硕士生不少于三年,本科毕业生不少于五年,专科毕业生不少于八年的一线岗位工作年限要求,限定竞聘基本条件。要求思想政治素质好,事业心和责任感强,有一定的组织管理和创新能力,且身体健康,能适应竞聘岗位满负荷工作需要。从岗位实际出发,要求竞聘者必须具有与竞聘岗位相关的工作经历和所必备的业务技能水平。应用近三年绩效等级和积分结果,对竞聘者进行综合评价,并在公司、所在单位、工作班组进行“三级”公示,接受职工群众监督,让真正工作意识好、业务能力强、个人业绩突出的优秀员工脱颖而出。

3.3 紧紧围绕公平竞争宗旨,精心设计考核选拔流程

为综合考核竞聘者能力,竞聘采取考试和考核相结合方式进行。考核由竞聘者所在单位对其日常表现、工作业绩进行考核评价并完成推荐报名,且每单位限报3人。考试包含笔试和面试两个环节,以与生产一线岗位联系最为紧密的技能鉴定知识为主,其他本岗位应知应会内容为辅设定考题内容。笔试主要考核竞聘者专业知识,面试主要考核竞聘者综合能力。为最大程度客观评价竞聘者业务能力,笔面试成绩占总成绩比例设为7比3。为确保竞聘公平公正,全程组织工作均委托给系统外第三方咨询机构,包括试题编印、笔面试组织、成绩评判等,并邀请公司各相关部门进行联合监督,人力资源部仅作为沟通联系部门提供服务支持。

3.4 建立人选确定参考依据,多维确保竞聘标准明确

依据岗位聘任的有关要求,科学设定考试考核成绩合格标准。竞聘者须在达到合格标准的前提下,依据综合成绩排名顺序,择优确定拟聘人选。笔面试成绩均当场评判并现场公示,确保竞聘各环节公开透明。考虑可能出现同分情况,将依据入本单位时间、学历、职称水平、技能等级、年龄先后优先顺序进行确定。职称水平和技能等级严格限定是已通过的行业内相应的职业资格和职称等级水平。拟聘人选确定后,履行公司内部决策程序,提请公司总经理办公会议审议通过后,在公司范围内进行公示。公示结束后,依据员工管理有关规定办理相关手续。

3.5 实施岗位试聘制度,努力实现能岗匹配

为聘任到真正适合岗位需要的优秀人才,竞聘上岗员工需通过为期六个月的试岗期考察。试岗期将通过定期回访制度,依据试聘岗位职责范围,系统考察和综合测评试聘人员工作能力、业务素质和岗位胜任程度,为企业未来的人力资源开发和使用提供科学的信息依据。试岗期满,将根据试聘岗位工作实际,对试聘人员进行胜任度测评和满意度评价,通过用人单位和试聘人员“双向选择”,正式聘任上岗,真正做到人尽其才、才尽其用,实现员工工作

价值和岗位价值的最大化。

4 项目创新点

4.1 拓宽员工成长通道,为企业发展提供不竭动力

张家口公司借鉴毕业生招聘和内部市场建设经验,以面向县公司员工开放空缺岗位公开招聘为载体,建立标准明确、程序规范、竞争公平的人才选拔评价机制,以任人唯贤、知人善用的岗位竞争制度,激励引导员工立足本职、苦练技能、锤炼作风,实现岗位成才,充分调动员工工作热情,不断提高员工工作效能,有效缓解缺员压力,积极为公司培养和挖掘想干事、能干事、干成事的优秀员工,为企业发展提供强大的人才支撑。

4.2 创新人才选拔机制,实现用工管理的积极探索

抓住竞聘过程公平、公正、公开三个关键环节,通过科学筛选竞聘岗位、严格制定竞聘流程、应用绩效评价手段、开展考核评价“三级”公示、委托第三方咨询机构全程组织竞聘考试、实施岗位试聘考察机制等科学的人力资源测评方法和工具,真正避免了人才选拔过程中因为各种不公正因素对员工造成的不满和抵触情绪,探索总结出一套符合公司人力资源管理实际,以德、才、能、识、体全面衡量选拔员工的评价体系,破解了困扰公司多年的市县两级员工流动存在壁垒的难题。

4.3 满足员工发展需要,激发优秀员工工作活力

突破传统的人才选用育留模式,运用科学的人力资源开发和选拔手段,开辟全新的员工职业成长通道,努力盘活内部人力资源,不断优化完善“能者上、庸者下”的岗位竞争激励机制,鼓励市公司高学历的新员工,摒弃好高骛远心态,积极到基层单位丰富个人工作经历,主动提升自身业务技能水平;引导县公司业务基础扎实的优秀员工,永葆工作激情、干事创业热情,通过自身的不懈努力和追求,争取到更高层级单位去见世面,到更适合自己的岗位去实现更大的个人价值,为企业持续健康发展贡献智慧和力量。

5 结语

人力资源是企业发展的核心管理要素,是企业最重要的生产力。企业间的竞争归根结底是人才的竞争,任何一个企业要想在激烈的市场竞争中得以持续健康发展,就需要汇聚企业每一名员工的智慧和力量。

员工是企业的主体,是企业执行各项目标任务的关键和最终落实者,员工主体作用发挥的好与坏,将直接影响企业的竞争力。企业人力资源管理必须从实际出发,努力创新工作方式方法,抓住人才选用育留的关键环节,积极搭建多层次的职业成长平台,一方面引导广大员工立足本职、苦练技能、锤炼作风,实现岗位成才。另一方面不断促进现有人员的合理流动,真正做到人尽其才、才尽其用,实现员工工作价值和岗位价值的最大化。

参考文献

- [1]冯惠卿.论新经济时代人力资源管理的创新[J].经济师,2007(10):16-16.
- [2]姜洪亮.企业人力资源管理有效性研究[J].商品与质量·建筑与发展,2014(10):16-18.
- [3]杨业焯.如何提高企业人力资源管理的有效性[J].经济视野,2014(7):91-91.

朋辈心理辅导在高校心理健康教育中的模式创新研究

Study on the Model Innovation of Peer Counseling in University Mental Health Education

王坤 张红燕

WANG Kun ZHANG Hong-yan

山东财经大学
中国·山东 济南 250014

Shandong University of Finance and
Economics, Ji'nan, Shandong, 250014,
China

作者简介: 王坤, 女, 硕士研究生,
讲师, 研究方向为思想政治教育和
大学生教育管理。

【摘要】通过分析当前中国高校朋辈心理辅导的含义、现状和发展趋势, 论文在中国教育体制现状和特点的基础上, 力争使用创新型模式发挥朋辈心理辅导在大学生日常学习和生活中的作用, 以便更好地做好大学生心理健康教育工作, 帮助和指导大学生更好的成长和发展, 为中国高校心理健康教育工作提供现实依据。

【Abstract】Through analyzing the meaning, current situation and development trend of peer counseling in our universities, and on the basis of the present situation and characteristics of the educational system in China, we strive to use the innovative model of peer counseling to help the college students' daily life and learning, so as to better improve the psychological health education of college students, help and guide college students to grow and develop better, and provide a realistic basis for the psychological health education in universities.

【关键词】朋辈心理辅导; 高校; 心理健康教育; 模式创新

【Keywords】peer counseling; university; psychological health education; model innovation

1 引言

近年来, 中国高校中大学生的心理健康问题已引起社会广泛关注, 大学生心理危机事件频频发生而且愈演愈烈, 对大学生健康成长和个人发展所造成的影响也日益突显, 及时采取科学有效的心理健康教育模式对中国各大高校来说刻不容缓。此时, 创新朋辈心理辅导模式就显得尤为重要, 通过模式的创新对大学生的心理健康教育从本质上起到积极作用和良好影响, 有利于帮助大学生健康成长和发展。

2 中国高校朋辈心理辅导的含义和现状

2.1 朋辈心理辅导的含义

朋辈心理辅导起源于美国, 是从朋辈辅导衍生出来的概念, 于20世纪60年代逐渐成型, 后来在欧美广泛推行, 于20世纪90年代中后期首次引入中国。朋辈是指“朋友”和“同辈”, 也就是指同年龄或年龄相仿者, 他们通常具有相似的年龄、生活环境、人生观、世界观和价值观, 而且有着相似

的生活方式、学习经历经验以及文化背景, 所关注的问题和感兴趣的事物也有相似之处。因此, 他们更易相互沟通和理解。朋辈辅导的含义, 不同的人有不同的见解, 比较常见的一种解释是, 朋辈心理辅导是一种新型的建设性的人际关系, 是同伴之间运用一定的专业知识、生活经验和助人技巧所进行的同龄人之间的心理互助、激励、支持、指导、训练和咨询活动, 其目的是使学生建立良好的社会支持系统, 克服成长中的障碍, 有效调控行为, 形成良好的个性品质, 了解自己与他人, 增进社会适应能力和充分发挥潜能。

中国众高校的心理辅导工作者在基于中国教育体制的现状和特点的前提下, 经过多年的积极探索实践, 不断积累经验和成果, 使朋辈心理辅导作为高校心理教育的重要补充得到了迅速推广。朋辈心理辅导之所以能够得到广泛推广, 其主要原因在于大学生对朋辈心理辅导的认同感普遍较高。由于朋辈相对于学生来说属于同龄人, 因此他们之间存在相似

的世界观和价值观，同时身处同一个时代的教育背景下，彼此之间更容易沟通理解，从而建立相对坚实可靠的信任感，这为朋辈心理辅导的发展提供了前提。另一个重要的原因就是中华民族互帮互助的优良传统，使得空间距离相对较近的朋辈心理辅导员与学生之间的联系更加密切。当学生在日常生活中遇到困惑与挫折时，他们往往会首先求助于与自己实际距离较近的朋友或者学长学姐，向他们寻求精神上的寄托与鼓励以及实际解决问题的方法和建议。

2.2 中国高校朋辈心理辅导的现状

中国高校朋辈心理辅导存在很多问题，主要有以下三个方面。

2.2.1 朋辈心理辅导的培训机制不完善

朋辈心理辅导员和心理委员是朋辈心理辅导开展的中流砥柱，然而在实际工作中，由于缺乏专业知识和技能，且培训方式缺乏针对性，导致工作开展中存在较大问题。朋辈心理辅导源于国外，与中国高校朋辈心理辅导教材的印制和教授方法存在一定差异，并且需要培训的朋辈心理辅导员和心理委员人数众多，虽定期采取专家宣讲等方式进行培训，但实际效果并不明显，进而降低了朋辈心理辅导的真实作用。

2.2.2 朋辈心理辅导的监督与指导缺乏专业性

朋辈心理辅导员和心理委员虽然在拉近同学之间距离和沟通方面有一定的优势，但是其非专业性决定了其只能解决大学生心理问题的一部分而不能全面覆盖。在大学生出现严重的心理问题时，更加需要来自专业心理咨询师甚至是专业心理医师所给予的咨询、开导、建议和治疗，但是目前中国高校很少开设心理学专业，而且专业教师也相对匮乏，因此，在日常工作中更是缺乏专业教师对朋辈心理辅导员和心理委员的监督与指导。

2.2.3 朋辈心理辅导模式结构单一

朋辈心理辅导和心理委员辅导仅局限于个别咨询模式，结构单一。现阶段的朋辈心理辅导已经成为人类社会普遍存在的一种心理辅导模式，当人们在生活中遇到挫折或坎坷时，往往会首先求助于身边的朋友，以此来寻求精神安慰和解决问题的建议。因此，朋辈心理辅导模式多样化的发展趋势是必然的。

3 朋辈心理辅导的发展趋势

朋辈辅导的心理辅导方式可以营造出良好的互助氛围，开阔了心理辅导的视野，并且极大程度上提高了大学生的人际交往能力，在有利于大学生综合素质发展的同时，也促使朋辈心理辅导的辅导模式不断地完善和发展，不仅满足了大学生人际交往的需要，而且促进了大学生人格和自我意识的发展。朋辈心理辅导工作的推广，能够改变个体的自我认同感，影响个体的价值观，满足个体成长的需要，可以有效地促进人与人之间的交流互动，从而实现共同发展。

3.1 朋辈心理辅导与专业心理辅导相结合

朋辈心理辅导要充分发挥与大学生之间在理解、信任、共同感和认同感等方面的优势力量，成为专业心理辅导的有力补充，同时以专业心理辅导为主体，使二者有机结合，全方位为大学生提供心理健康辅导。朋辈心理辅导员与从前的

专业辅导员不同，他们与身边同学的学习生活步调一致，更好地融入同学之中，可以随时随地更加便捷且及时地发现周围同学的需要，克服专业心理咨询在时间和场地上的局限性，从而更积极主动的提供更为有效的帮助。相关研究提出，在学生公寓中设立朋辈咨询室有利于增强朋辈心理辅导的主动性优势。

3.2 提高朋辈心理辅导的系统性和专业性

注重加强朋辈心理辅导的专业性辅导，这既是朋辈心理辅导员工作职责的要求，也是不断提高自身发展的需要。在培训过程中，不仅要全体朋辈心理辅导员进行统一的系统性培训，而且要注重“因材施教”，根据辅导员自身的特点进行分层次有针对性的教学指导。将系统性和专业化有机结合起来，从而全方位应对大学生的心理辅导需要。

3.3 加强朋辈心理辅导模式的监督

由于朋辈心理辅导员大都是与周围需要帮助者年龄相当的人，其专业知识和应用经验都有所欠缺，适当的监督能有效保障朋辈心理辅导工作的顺利进行。为保障朋辈心理辅导工作良性有序开展，学校应根据不同朋辈心理辅导员的需求更具有针对性地制定监督机制，提高朋辈心理辅导员的专业知识和技能。与此同时学校应加强对朋辈心理辅导员的职业道德教育，提高其自身道德修养，拥有合格的职业操守，严把社会道德文明的底线。

4 朋辈心理辅导在心理健康教育中创新模式的研究

心理健康教育是中国高校思想政治教育的重要基础工作之一，而朋辈心理辅导则是当前高校心理健康教育队伍中不可或缺的力量，能很好地弥补当前高校心理专业队伍人员不足的短板。相关研究人员结合中国教育体制的特点和实际情况，不断研究和探讨，积累经验，使得朋辈心理辅导逐渐在中国各高校蓬勃发展。但在高校实际工作中，朋辈心理辅导模式存在一定的局限性。为解决这一现实问题，就要开拓思路，努力创新朋辈心理辅导在高校心理健康教育中的模式，以便更好地帮助大学生健康成长，促进大学生的个人发展，指导高校在今后的发展道路上做好心理健康教育工作。

4.1 课上课下辅导完美结合，实现朋辈心理辅导的实效性

高校应该在心理健康教育课程之中融入朋辈心理辅导，确立以学生为主的教学理念，充分发挥学生参与课堂的自觉性、主体性和互助性，营造良好的自助、互助氛围。增加朋辈之间相处的空间和时间，通过一系列自主式、对话式和互助式方法，通过朋辈心理互助解决轻微的大学生心理问题，提高大学生的心理承受能力，培养大学生的健康心理素质。

4.2 开创“学生导师制”，提高朋辈心理辅导的有效性

现阶段，中国高校朋辈心理辅导实践模式主要有“学校-学院-班级-宿舍”的多级模式和学生社团实践两种主要模式。作者所在学院开创了朋辈辅导新模式——“学生导师制”，以“学校-学院-班级-宿舍”为基础，以学院实际学生人数为标准，在不同年级中按照不同比例选取少数同学担任学生导师作为朋辈心理辅导员，参与学生日常心理辅导工作。“学生导师制”自实施以来取得良好的成效，尤其是在每年一度的迎新工作中，朋辈联络辅导更体现其优势，发挥

教育与培训 Education & Training

了不可替代的作用，拉近了同学们之间的距离，使新生更快地熟悉大学生活和环境，加强了同学们对崭新大学生活的展望，并提高了自己的信心。

4.3 以班级心理委员为抓手，架构朋辈团体心理辅导模式

朋辈团体心理辅导以班级为单位进行模式架构，每个学院配备1~2名专业心理咨询师来负责心理委员的选拔和定期培训，还有组织有关心理健康方面的宣传活动，对需要辅导的学生进行专业的心理辅导等工作；其次，班级可以设置男女搭配的心理委员组合，可通过班级推荐，也可由专业咨询教师选拔产生。产生后，必须对心理委员进行团体心理辅导相关知识及技能的培训并通过考试才可准予执行相应的工作任务。其主要工作任务是以组织活动的形式在班级同学间宣传心理健康知识，比如：心理健康宣传片的观看、心理健康宣传图片展等。另一主要工作是对以班级为单位的朋辈团体心理辅导进行策划、组织和实施，主题有很多选项：大学生自信心的培养、大学生情绪的管理、大学生人际关系的协调、大学生职业生涯规划等。当然这些主题也可根据大学生所学专业所在年级等因素进行适时调整。

班级内开展各类活动时，同学们围坐在一起，在心理委员的指导下进行较深入的交流，比如：个人梦想和目标、个人所处的现状、为人处事的原则等，通过同学之间彼此真诚的交流，展现自己的真实内心世界，从而发现即使大家认为另类的同学也会有细腻敏感的一面，而平时表现沉稳的同学也有激情迸发热情的时刻。这种以班级心理委员为抓手，架构朋辈团体心理辅导的新模式，有助于促进同学们之间更深刻的认识和了解，促进更深的友谊，当然更有助于性格相对含蓄的同学更好更快地融入到班级大集体中去。

4.4 以课外科技活动为载体，构建课外活动“朋辈辅导”新模式

大学生课外科技创新活动有助于培养学生的实践创新能力。因此，大力推进课外科技活动的开展有助于更好地开展朋辈心理辅导。构建课外活动“朋辈辅导”新模式，需要根据大学生的特点和需求状况、辅导师资队伍的技能 and 配备情况、学校场地情况等进行综合考虑后，策划和组织符合大学生需求和学校实际情况的课外科技活动。以课外科技活动为载体，在高校中构建一种“相关部门组织，辅导队伍配合和管理，大学生积极参与”的工作模式，从而有效推进朋辈辅导工作模式的开展，提升大学生课外科技创新活动的的能力，提高素质，培养具有创新精神和实践能力的高级专门人才。

课外科技活动和朋辈心理辅导，两者是相辅相成的，通过课外活动可以更加快捷地实现朋辈心理辅导的效能，通过朋辈心理辅导又可以促进学生积极地参与到课外科技活动中来，在帮助学生形成良好的心理素质的同时，更好地促进学生成长成才。

朋辈心理辅导是大学生心理知识推广中一种既高效又可行的方式，“朋辈”更多是一种自主学习的体现，一方面

需要朋辈心理辅导员在学业之余自主学习相关的心理知识和辅导技能，另一方面需要朋辈心理辅导员时刻关注同学们的行为，做好及时疏导和相应汇报工作。朋辈心理辅导员比老师更为亲近，同时他们能够将心比心的换位思考，也更能为广大学生所接受。朋辈心理辅导作为一种特殊的心理知识推广模式，不仅可以普及心理知识，还可以提高学生的综合素质。因此，做好朋辈心理辅导工作有助于学生成长和成才，对高校学生心理健康教育工作具有积极的推动作用。

参考文献

- [1] 许素萍, 吕冬诗等. 大学生朋辈心理辅导—交往·互动·成长 [M]. 北京: 北京科学出版社, 2010.
- [2] 文梦雪. 朋辈互助式教学——朋辈心理辅导应用于心理健康教育课程中的初探 [J]. 现代职业教育, 2016(15):132-132.
- [3] 张高俊, 杨茂. 高校班级心理委员建设研究与实践 [J]. 教师, 2016(26):12.
- [4] 徐亮. 高职院校心理委员工作现状的调查与思考 [J]. 科技风, 2014 (21):260-260.
- [5] 钟向阳, 张莉. 高校朋辈心理辅导现状与发展趋势调查研究 [J]. 高等农业教育, 2013(2):101-105.
- [6] 熊兰, 吴宇, 潘广川. 我国高校朋辈心理辅导研究的现状及问题 [J]. 成都大学学报 (社会科学版), 2015(2):6-10.
- [7] 黄凯, 滕秋玲. 高校朋辈辅导模式研究 [J]. 艺术科技, 2016, 29(4):374-374.
- [8] 王蕊. 大学生课外科技活动的朋辈辅导模式探索 [J]. 教育科研, 2017(4):2.

6S 模塑工程提升高职生职业素养的实践探索

Practical Exploration of 6S Molding Engineering in Promoting Vocational Accomplishment of Higher Vocational Students

赵吉芳 郭志清

ZHAO Ji-fang GUO Zhi-qing

烟台职业学院

中国·山东 烟台 264000

Yantai Vocational College, Yantai, Shandong,
264000, China

作者简介: 赵吉芳, 女, 中国烟台职业学院德育教学部, 副教授, 从事职业素质教育研究; 郭志清, 女, 烟台职业学院电教中心, 副教授, 从事现代化教育技术研究。

【摘要】 6S 模塑工程是学校借助企业 6S 管理标准来对学生进行日常管理, 通过良好学习和生活习惯的塑造来提升学生职业素养, 从而为企业输送高素质技能型人才的一种管理模式, 论文就针对 6S 模塑工程进行实践探索, 从而提升高职生职业素养。

【Abstract】 6S molding engineering is a kind of management model that school uses enterprise 6S management standard to carry on the daily management of students, it can improve the professional quality of students by developing good habits of study and life, so as to transport high-quality skilled personnel to enterprises. The paper takes a practical exploration of 6S molding engineering, so as to improve the vocational quality of vocational students.

【关键词】 6S 塑模; 高职生; 职业素养

【Keywords】 6s molding; vocational students; vocational quality

1 6s由来与内涵

6s管理起源于日本的5s活动: 整理(SEIRI)、整顿(SEITON)、清扫(SEISO)、清洁(SEIKETSU)和素养(SHITSUKE)。引进中国后, 一些企业在5s活动基础上, 增加了一个“安全”(SAFETY)环节, 其目的是通过营造整洁干净、和谐有序的工作和生活环境, 培养高素质的员工, 达到提高企业管理水平的目的。经过多年的实践和管理专家的提炼、创新, 现已成为中国式的、有效的管理方法之一, 是现代企业通过规范管理提升员工素养进而提高工作效率和质量的优秀管理模式。

整理(SEIRI)是把必要的东西与不必要的东西区分开, 并把不必要的东西处理掉。这里所谓的“东西”不仅仅指物品, 也指头脑中的思想意识。

整顿(SEITON)是把必要物品分门别类地放置并进行标识和定置、定位, 使物品随手可取; 另外对必需品实行目视管理、颜色管理, 进行适当定位, 使物品放置标准化, 可以快速、正确、安全地取用所需物品, 提高工作效率。

清扫(SEISO)是将工作场所中的设备、工具等打扫干净, 并去除污染源, 对已改善完成的事项进行持续性地维持和改进, 使工作场所无垃圾、尘垢和污染, 进而提高产

品品质及工作效率。

安全(SAFETY)是经营过程中在工作状态、行为、设备及管理等一系列活动中给员工带来既安全又舒适的工作环境, 系统地建立防伤(病)、防污、防火、防水、防盗、防损、防疫、防灾、防泄密等安全措施。

清洁(SEIKETSU)是将整理、整顿、清扫、安全进行到底, 保持其成果, 并予以标准化、制度化。

素养(SHITSUKE)是通过整理、整顿、清扫、安全、清洁等合理化的改善活动, 培养企业上下统一的管理语言, 使全体员工养成遵守标准、遵守规定的良好习惯, 进而促进员工素养的全面提升。

6个“S”之间具有紧密的逻辑性。整理、整顿、清扫、安全是进行日常6s管理的具体方法及内容。清洁是指对整理、整顿、清扫、安全工作的标准化和制度化, 以便能够使整理、整顿、清扫、安全前四个“S”的工作得以持续开展, 保持其实施成果; 素养是要求员工提高自律意识, 养成良好工作习惯, 从而形成现代企业所必须的高素质劳动者形象。

6S管理要求日清日毕, 即员工每天坚持6S, 相关部门按时检查或抽查, 并作为基本的管理制度长期不懈的实施,

教育与培训 Education & Training

从而形成稳定的企业文化和传统习惯。

2 学校6S模塑工程

高职教育目标是培养与中国社会主义现代化建设要求相适应的,掌握本专业必备基础理论和专门知识,具有从事本专业实际工作的全面素质和综合职业能力,在生产、建设、管理、服务第一线工作的高级技术应用型人才。98%以上学生毕业后直接进入企业成为企业员工,其职业素养高低不仅决定个人职业发展,也影响企业和学校发展。通过调查了解到,企业对高职毕业生职业素养要求高于专业知识和技能;企业不满之处也主要集中在毕业生职业素养不高,如缺乏规范意识、认真精神、扎实态度、诚信品质,吃苦耐劳、沟通合作能力不足等,而这些问题用传统的高校管理模式是解决不了的,只有校企合作,借鉴企业管理制度,以员工身份对学生进行要求和管理,才能实现校企供给与需求的无缝对接,真正培养出能够满足企业和社会需要的高素质技能型人才,从而提高学校的办学实力和竞争力,这是学院实施6S管理的根本原因和目的所在。

2.1 6S 模塑工程目标

帮助学生克服懒散习惯,革除马虎之心,强化规范意识,养成良好行为,提升职业素养,塑造现代企业员工形象,增强就业创业软实力。

2.2 6S 模塑工程实施办法

①健全机制。学院成立6S管理委员会,由分管学生工作的领导负责,各职能管理部门和系学生工作负责人参与,吸纳企业管理人员,共同制订《6S管理实施方案》,印发《6S管理手册》;在学生处(团委)设6S管理办公室,负责管理和督导;各系设6S管理工作小组,负责实施、检查、指导。

②营造氛围。建设校企一体化校园文化,开展工学结合的教学改革和管理制度改革,用6S标准要求全体教职员,创设良好的工作和学习环境,为学生树立榜样,通过教学、管理、服务等环节促进6S模塑工程的顺利实施。

③落实奖惩。将6S模塑工程纳入学院考核提标体系,院6S管理办公室对各系进行考核,6S管理工作小组对班级进行考核,班主任或辅导员对学生考核,学生考核成绩计入个人档案,与评先评优挂钩,并优先推荐工作岗位。

2.3 6S 模塑工程内容

一是对物和环境的5S(整理、整顿、清扫、清洁、安全)考核:主要包括教室(多媒体教室)、实训室(车间)、宿舍、图书馆、餐厅、校园卫生区等。

关于教室(多媒体教室)、实训室(车间)的考核要点:

①整理:教室(多媒体教室)、实训室(车间)内物品,讲课桌上物品,学生课桌内、外物品,墙上张贴、悬挂物品,区分要与不要;

②整顿:所有物品摆放在指定位置,桌椅整齐,桌内整齐,桌面干净,墙上张贴物品整齐;

③清扫:所有不需要的东西清除掉,门窗玻璃、灯管干净,无垃圾、污垢;

④清洁:始终清扫后的局面,窗明几净,整洁卫生;

⑤安全:不乱拉电线,不违规使用电器,不携带、摆放易燃易爆物品,及时消除各种安全隐患。

关于宿舍的考核要点:

①整理:宿舍内物品,桌上物品,床上、床下物品,墙上张贴、悬挂物品,区分要与不要;

②整顿:物品摆放在指定位置,桌椅整齐,桌内整齐,桌面干净,床下整齐,床上干净,墙上张贴、悬挂物品整齐;衣服鞋帽摆放整齐;

③清扫:所有不需要的东西清除掉,门窗玻璃、灯管干净,无垃圾、污垢;衣服鞋帽及时清洗、收藏,宿舍无异味;

④清洁:始终保持清扫后的局面,窗明几净,整洁卫生;

⑤安全:不乱拉电线,不违规使用电器,不携带、摆放易燃易爆物品,及时消除各种安全隐患。

关于图书馆、餐厅、校园的考核要点:

①整理:看完图书后准确归位;餐厅用餐后主动将餐具送到回收区;

②整顿:离开座位时将桌椅摆放整齐;

③清扫:不乱丢垃圾,不随地吐痰;

④清洁:保持环境整洁、卫生;

⑤安全:不携带各种危险品,遵守秩序,不乱跑、乱跳。

二是对个人素养的考核

①仪容仪表:穿着干净整洁大方;经常洗头、洗澡,身上无污垢、无异味;男生不留长发,女生不化浓妆。

②文明礼貌:不在公共场所大声喧哗、嬉戏打闹;不说脏话,不吵架斗殴;讲秩序,自觉排队;给他人造成不便说“对不起”,得到别人的帮助说“谢谢”。

③遵规守纪:遵守学院一切规章制度,时间观念强,上课或开会不迟到早退,不无故旷课,有事提前请假;上课或开会手机关闭或静音;及时高效完成学习和工作任务;以管理者的身份管理自己,不把问题留给他人。

④积极进取:自尊、自信、自爱、自强,学习刻苦,工作勤奋,做事周密,活动积极,创新思维,开放心态。

⑤团结合作:不自私、少算计,遇事换位思考,包容他人,善于交流,团队合作,集体荣誉感强。

⑥诚实守信:不抄袭作业(论文、报告等),考试不作弊,做事讲原则,待人接物有分寸,与人交往信守承诺。

⑦勤俭节约:生活简朴,不虚荣、不攀比、不浪费;节约能源,随手关闭电源、水阀。

⑧情趣高雅:不迷恋网络游戏,不参与低级趣味活动,不抽烟、酗酒。

⑨乐于助人:有感恩心和同情心,正直善良,遇到需要帮助的人和事,尽己所能给予关爱帮助。

⑩爱护公物:爱护公共财物,不无故损害,不小心损坏后及时修复,保持完好。

附:大学生6S模塑工程实施细则

大学生6S模塑工程实施细则

教育与培训 Education & Training

项目	内容	分值 / 次	备注	
整理 (SEIRI) 整顿 (SEITON) 清扫 (SEISO) 清洁 (SEIKETSU) 安全 (SAFETY)	1 黑板 (板槽) 不干净	1分	扣值日生	
	2 讲桌桌面不干净	1分		
	3 讲桌下方有废弃杂物、不整齐	1分		
	4 桌椅摆放不整齐	1分		
	5 地面不干净	1分		
	6 卫生工具摆放不整齐	1分		
	7 有废弃杂物	1分		
	8 垃圾桶满了不及时倒	1分		
	9 门窗及玻璃不干净	1分		
	10 灯管不干净	1分		
	11 白天亮灯	1分		
	12 黑板报不及时换	1分		
	13 张贴栏不整齐	1分		
	14 墙上张贴物不美观整齐	1分		
	15 饮水机不干净	1分	扣个人	
	16 课桌桌面不干净	1分		
	17 课桌内不整齐有废弃物	1分		
	18 课桌内有食品饮料	1分		
	19 乱用电器	1分		
	20 存有危险品或有安全隐患	1分		
小计	12分	扣完为止		
宿舍	1 地面不干净	1分	扣值日生	
	2 物品摆放不整齐	1分		
	3 垃圾桶满了不及时倒	1分		
	4 门窗及玻璃不干净	1分		
	5 灯管不干净	1分		
	6 白天亮灯	1分		
	7 桌面物品不整齐	1分	扣个人	
	8 床上被褥不整齐	1分		
	9 床下物品摆放不整齐	1分		
	10 墙上张贴物不美观整齐	1分		
	11 脏衣物不及时洗、收	1分		
	12 存有危险品或有安全隐患	1分		
小计	12分	扣完为止		
图书馆	1 借阅图书不排队	1分	扣个人	
	2 阅览完书刊不准确归位	1分		
	3 离开时椅子不归位留下垃圾废品	1分		
	4 楼梯上吐痰丢弃废品	1分		
小计	4分	扣完为止		
餐厅	1 买饭不排队	1分	扣个人	
	2 随意丢弃饭菜	1分		
	3 吃晚饭不把餐盘放到指定位置	1分		
	4 随地吐痰乱丢垃圾	1分		
小计	4分	扣完为止		
校园	1 随地吐痰乱丢垃圾	1分	扣个人	
	2 损坏公物	1分		
	3 损害花草树木	1分		
	4 浪费水电	1分		
小计	4分	扣完为止		
素养 (SHITSUKE)	1 穿着干净整洁大方	1分	扣完为止	
	2 经常洗头、洗澡, 身上无污垢、无异味	1分		
	3 男生不留长发, 女生不化浓妆。	1分		
	小计	3分	扣完为止	
	仪容仪表	1 不在公共场所大声喧哗、嬉戏打闹	1分	扣完为止
		2 不说脏话	1分	
		3 不吵架斗殴	4分	
		4 讲秩序, 自觉排队	1分	
		5 习惯用文明用语	1分	
	小计	8分	扣完为止	
遵纪	1 上课迟到、早退 (5分钟内, 5分钟外以旷课计)	1分	扣个人 (情况严重者给予 相关处分, 并移交 保卫处。)	
	2 请假	1分		
	3 旷课	3分		
	4 上课或开会手机关闭或静音	1分		
	5 上课不认真听讲 (睡觉、说话、玩手机等)	1分		
	6 不服从管理、顶撞老师	3分		
	7 夜不归宿	10分		
	8 非节假日打扑克	5分		
	9 聚众赌博每人	15分		
	10 未经允许留宿他人	10分		
	11 未经请假, 不按时回宿舍者	5分		
	12 宿舍内养宠物	4分		
	13 带饭入宿舍	1分		
合计	60分	扣完为止		
积极进取	1 自尊、自信、自爱、自强	1分	扣完为止	
	2 学习刻苦	1分		
	3 工作勤奋	1分		
	4 积极参与活动	1分		
	5 办事认真细致	1分		
合计	5分	扣完为止		
团结合作	1 不过分自私	1分	扣完为止	
	2 包容性强	1分		
	3 团结同学	1分		
	4 善于沟通	1分		
	5 集体荣誉感强	1分		
合计	5分	扣完为止		
诚实守信	1 不抄袭作业 (论文、报告等)	4分	扣完为止	
	2 考试不作弊	4分		
	3 与人交往信守承诺	4分		
合计	12分	扣完为止		
勤俭节约	1 生活简朴, 不虚荣、不攀比	1分	扣完为止	
	2 不占他人和集体便宜	1分		
	3 随手关闭电源、水阀	1分		
合计	3分	扣完为止		
情趣高雅	1 不迷恋网络游戏	2分	扣完为止	
	2 不参与低级趣味活动	2分		
	3 不抽烟、酗酒	2分		
小计	6分	扣完为止		
合计	144分			

高校教学管理信息化问题探析

Research on the Informatization of University Teaching Management

曲遥

QU Yao

辽宁税务高等专科学校
中国·辽宁·大连 116023
Liaoning College of Taxation, Dalian, Liaoning,
116023, China

作者简介: 曲遥, 女, 中国辽宁大连人,
助理研究员, 从事培训管理方面研究。

【摘要】现阶段随着教育改革的进一步深化,对高校的教学管理也提出了更高要求,实现教学管理信息化目标就显得比较重要。论文主要就高校教学管理信息化的重要性和存在的问题加以分析,然后对教学管理信息化问题的成因和管理措施进行了详细探究,希望能通过此次理论研究,对高校教学管理信息化的发展起到促进作用。

【Abstract】In present period, with the further reform of education, higher requirements have been put forward to the teaching management of universities. It is more important to realize the informatization goal of teaching management. The paper mainly analyzes the importance and existing problems in the informatization of university teaching management, and researches the causes and management measures in detail. Hoping that this theoretical research can promote the development of informatization of university teaching management.

【关键词】高校教学; 管理; 信息化

【Keywords】college teaching; management; informatization

1 引言

高校教学管理信息化目标的实现,是促进整体教学质量水平提高的关键,只有实现这一目标,才能真正有助于学生的良好发展。通过加强高校教学管理信息化的理论分析,可以使理论得以深化,为高校教学管理信息化的整体水平提高提供理论依据。

2 高校教学管理信息化重要性和存在的问题

2.1 高校的教学管理信息化的重要性

加强高校的教学管理信息化,是面对新时期教学发展的客观要求,高等学校在进行管理的时候,涉及内容比较多,其中有学生的学籍以及教学计划等,如果还是依靠传统的管理方式进行管理,就必然会影响到管理整体效率的提高^[1]。而实现了教学管理的信息化目标,对学生整体学习效率的提高就有了保障,使教学管理人员也能从日常事务当中解脱出来,这对促进教学改革目标的实现也有着积极作用。

另外,高校教学管理信息化目标的实现,是大众化教育发展的必然要求,能够使教学管理当中的一些难题迎刃而

解,提高教学管理的整体效率。教学管理信息化的加强对工作效率的提高以及管理的规范化、科学化目标的实现也有着促进作用。对高校教学管理信息化的加强,能有效促进教学管理人员和师生间的交流,促进实际管理工作的开展。

2.2 高校的教学管理信息化问题

第一,不重视教学管理信息化建设。从当前高校教学管理信息化的现状来看,其中还存在着诸多问题有待解决,其教学管理的观念需要及时转变。高校教学管理工作的实施,是促进学校整体管理水平提高的基础,在建设过程中由于没有重视信息化建设工作,使其在教学管理目标的实现上就有着很大阻力,不能发挥信息化的管理功能^[2]。学校对于教学管理信息化的建设资金投入比较少,多媒体以及网络技术的资金投入力度不大,很难实现教学管理信息化的目标。

第二,教学管理信息化建设参与度比较低。高校的教学管理信息化建设当中,缺乏各方的参与。由于教学管理信息化建设涉及诸多层面,所产生的影响也是比较大的,为

能有效保障教学管理信息化目标实现,就必须在建设规划方面实现科学化,加大资金支持力度。但是在实际的教学管理信息化建设过程中,各方的参与兴趣不大,学校各职能部门间的联系比较少,这对顺利开展教学管理信息化建设工作造成了很大阻力。

第三,教学管理信息化系统不完善。高校的教学管理信息化建设中,要想提高信息化管理的整体水平,就要充分重视信息化系统的建设工作,从多方面进行考虑,保障系统的运行性能提高。而在具体的信息化系统建设中,只重视教学管理信息系统的建设,对于相应的规章制度以及职工参与等方面没有重视,这样就造成了教学管理系统运行不规范情况的发生^[3]。

3 高校教学管理信息化出现问题的原因和管理措施实施

3.1 高校教学管理信息化问题成因分析

造成高校教学管理信息化出现问题的因素比较多,首先是由于在教学管理信息化的认识上存在着不足,这就使得高校在对这方面建设工作的开展存在着诸多阻力;其次,物质条件基础没有得到保障,一些高校的领导者对教学管理信息化的理解存在着偏差,缺乏系统的认识,对其建设投资的力度不够,这样就造成了教学管理信息化建设问题的出现。

另外,高校教学管理信息化建设当中,没有结合实际进行顶层设计,以及在教学管理信息化建设的宣传工作没有充分重视,建设中也缺少相应的配套制度等。在这些因素的影响下,给教学管理信息化的管理目标实现有着很大负面影响。

3.2 高校教学管理信息化措施实施

第一,注重教学管理信息化建设观念创新。为能进一步促进高校教学管理信息化建设步伐的加快,就要从思想观念上及时转变。教学管理信息化的实施,要将现代教育理论作为重要依据,从工作上及时创新^[4]。高校领导层对教学管理信息化建设的重要性要有新认识,将其作为学校发展的重要内容,为教学管理信息化建设提供资金上的支持,促进信息化建设目标的实现。

第二,重视教学管理信息化的顶层设计。为保障高校教学管理信息化目标的实现,就要从顶层设计方面科学呈现,积极组织各部门及其人员,形成推动教学管理信息化的重要力量。在教学管理信息化的设计方面,突出学校领导层的顶层设计,保障信息化建设工作的权威性。校领导的顶层设计以及领导组织架构的设计要科学呈现,保障教学管理信息化建设的完善性。

第三,优化教学管理信息化系统。保障教学管理信息化系统的良好运行,就要在设计过程中注重系统的优化^[5]。教学管理信息化系统包含的内容比较多,其中信息资源以及信息技术是比较关键的内容,所以在信息化的建设中,就要充分应用信息技术,构建完整统一、安全可靠的教學管理信息化系统。

第四,保障教学管理信息系统软硬件设施的投入。高

校的教学管理信息化系统建设中,要充分重视软硬件的建设,从而能够满足高校教学管理的实施需求。设计中要充分掌握教学管理工作的内部联系,并对各环节的职责明确化,这些层面的强化对保障高校教学管理信息化建设目标的实现都有着积极意义。

4 结语

综上所述,高校教学管理信息化建设工作的实施,需要从多方面进行考虑,从教学管理信息化建设的思想观念上以及方法策略上,都要充分重视,只有这样才能有利于目标的实现。希望此次对高校教学管理信息化建设的分析,对高校实际建设工作能起到一定的促进作用,为实际教学管理水平的提高打下理论基础。

参考文献

- [1] 郑坚,金慧芳,旷强军.民办高校教学管理信息化模式与实现研究[J].江西蓝天学院学报,2017(04):54-58.
- [2] 李碧丹.对高校教学管理信息化的几点思考[J].亚太教育,2016(01):211-211.
- [3] 李桃春.高校教学管理信息化建设研究[J].中小企业管理与科技(上旬刊),2016(11):112-113.
- [4] 孙雪梅.高校教学管理信息化问题初探[J].企业导报,2014(19):189-189.
- [5] 马小卫.高校教学管理信息化战略思考[J].信息技术与信息化,2014(07):16-18.

口译笔记法在乘务英语教学中的应用研究

A Study on the Application of Interpreting Notes in Cabin English Teaching

葛婷婷

GE Ting-ting

浙江旅游职业学院

中国·浙江 杭州 311231

Tourism College of Zhejiang, Hangzhou,

Zhejiang, 311231, China

基金项目:

项目编号: 2017YB15, 名称: 口译笔记法在乘务英语中级考试备考教学中的应用, 类别: 2017 浙江旅游职业学院院级教改课题。

【摘要】英语作为一种沟通工具,其最重要的功能就是交流和表达,而现有乘务英语课堂的重点仍然在词汇和句法上,无法实现这一语言功能。乘务员经常需要记录大量信息,并进行传达或实施,因此笔者提出将口译笔记法引入乘务英语课堂,让学生有专属的笔记法,为平时的学习、考试以及未来的工作做好准备。

【Abstract】As a communication tool, the most important functions of English are communication and expression. However, the current cabin English still focuses on the vocabulary and syntax, which can not achieve these functions. Flight attendants often need to record a large amount of information and communicate or implement it, so the author suggests that the interpreting notes should be introduced into the cabin English class so that students can have their own notes, which can help them prepare for the usual studies, exams, and future work.

【关键词】乘务英语;乘务员;口译笔记法

【Keywords】cabin English; flight attendants; interpreting notes

1 引言

伴随着航空业的国际化进程,人们对乘务员的英语能力要求越来越高。而作为培养院校,《乘务英语》课程也越来越受到重视。其不仅是一门英语课,也是一门乘务专业基础课,是需要空乘专业学生重点掌握的一门核心能力课程。虽然所有院校均已开设乘务英语课程,甚至大大增加其课时量,但是学生的客舱英语水平并没有得到有效提高。以浙江旅游职业学院为例,乘务英语贯穿4个学期,周课时量达到4课时,但学生进入工作岗位后的英语能力仍然不能达到公司要求。

2 乘务员英语能力不达标的原因分析

2.1 教师授课方式重理论,轻实践

目前,乘务英语课程的教学方式仍是教师讲授为主。即教师对课本内容进行梳理,选择重点单词进行解释,并针对乘务英语中级考试题型,让学生课后进行练习。但这样的传统教学方法导致学生一直在被动的接受信息,很少有开口的机会,在实际的工作中就很难跟乘客进行有效顺畅的沟通。乘务英语课程的培养目标为培养能运用英语从事国内外航线的机上服务工作并与外国乘客、外籍机组及地勤人员进行英语沟通的从业人员,对其口语水平有很高的要求。因此,过分强调语法和词汇的课堂,使空乘学生的英语运用能力较弱,不能达到工作交流的要求。

2.2 客舱工作信息量大,难记忆

乘务员的工作节奏快,内容多。比如工作中为乘客点餐,尤其是在头等舱服务中,乘客会有非常细化的要求;与外籍机组人员交流时,会涉及到航线的介绍,机组人员职责的分配等内容;行前会议中会介绍飞行时间,飞行距离,个人职责,安全演示,目的地概况等。乘务员需要在短时间内把所有的信息点都记住,并给与相应的反馈。因此,听懂信息后如何在短时间内记住信息,是空中乘务专

业学生需要克服的另一个困难。

3 提升措施

针对以上两大因素,笔者提出对乘务英语课堂进行改革,引入口译笔记法,培养学生听、说、记综合能力。

口译笔记法是口译的一项重要技能,是对短期记忆的一种补充,也是对口译过程中源文本进行分析概括后的视觉重现。通过将口译笔记法引入课堂教学,可以使学生在校期间就培养出一套属于自己的笔记法,使他们不仅在学习和考试中轻松取得好成绩,同时在今后的工作中也能更加高效。经过近一年的课堂改革,笔者认为应注意以下三个方面。

3.1 提高听力,理解文意

口译笔记法训练初期是听辨的训练,即在听力中区别不同单词、词组或句子,学生能将注意力转移到听力上,从视觉的依赖中解放出来,获取信息,提高对单词或单个音的识别能力。训练中期则是学习如何将一个段落分成若干个意群,理解每个意群的意思,把握关键信息,并将这些信息存入大脑的短期记忆中,最后再通过有效的笔记法技巧将信息浓缩成符号或文字记录下来,作为对短期记忆的辅助工具。

3.2 有取有舍,抓住重点

在笔记过程中,笔者要求学生只记录关键信息,忽略次要信息。这里的关键信息包括三个部分,一是文章或句子的大意;二是各个逻辑点之间的关联;三是难以记忆的信息,如数字、日期或专有名词等。

以下文为例:

Our flight number is CA975. Time for take off is 11:30 a.m. Time for landing is 5:30 p.m. Our captain is Jack. We have a security guard whose name is Lily. For the duties, No. 2 is responsible for making announcement and Galley work. No. 3 is responsible

要切实加强县级党校领导班子建设

Strengthening the Leading Group Construction of County Level Party School

周丽娟

ZHOU Li-juan

中共甘南县委党校
中国·黑龙江 齐齐哈尔
162100
CPC Party School of Gannan
County, Qiqihar, Heilongjiang,
162100, China

【摘要】加强县级党校建设,必须紧紧抓住党校领导班子建设这个关键。少数县级党校领导班子存在着以下主要问题:阵地意识不强、服务意识不强、创新意识不强。要正视县级党校领导班子存在的问题,强化县级党校领导班子建设,切实优化县级党校领导班子的成员结构,提高县级党校领导班子的调研咨政水平,增强县级党校领导班子教育培训的责任意识,改进县级党校领导班子的工作作风。

【Abstract】To strengthen the construction of county party school, we must firmly grasp the key point of the construction of the leading group of the party school. There are the following problems in the leading group of the county level party school: lack of consciousness of position, lack of consciousness of service and lack of creative consciousness. We need to face the existing county party leadership, strengthen the construction of county party leadership, to optimize the structure of leadership of the county party members, improve the county party leadership research advisory level, strengthen the county party leadership education and training of the sense of responsibility, improve the county party leadership style of work.

【关键词】县级党校;领导班子建设;存在问题

【Keywords】county level party school; leading group construction; existing problems

1 引言

中国县级党校承担着宣传党的路线、方针、政策,加强

党的思想理论建设,培养造就高素质的党员领导干部的特殊职能;担负着加强党建、推动县域经济社会发展的重要职

for setting newspapers.No.4 is responsible for the clearance of crew rest room.The estimated passenger numbers is 8 in first class,6 in business class and 109 in economy class.Today we have a VIP sitting is the first class.

这段话中包含许多的具体信息,光凭记忆很难完成完整的复述,但是如果想要全部记录下来也不可能。按照口译比较法,我们可以将以上短文记录如下:

Flt no. CA975

↑: 11:30 am

↓: 5:30 pm

★: Jack

安: Lily

职:

2: 广 / 勺

3: news

4: 扫

1C: 8 (1VIP)

2C: 6

3C: 109

在上述笔记中,我们以“↑”和“↓”表示“起飞”和“降落”;以“★”表示“机长”;以“安”表示“安全

员”缩写等。我们可以发现,这样的笔记简洁明了,逻辑性强,学生可以根据笔记轻松地完成复述。教师在课堂教学中要注意多创造此类练习机会,让学生摸索出适合自己的笔记方法。

3.3 不断探索,反复练习

所谓口译笔记法是建立在听懂及理解的基础上,因此学生不应过分迷信笔记符号。应该通过大量的听力输入,提高听力水平;之后通过反复练习,慢慢摸索出一套自己独有的笔记系统,达到听力、理解、笔记的完美配合。

空乘学生普遍英语基础弱,听力水平低,之前也从来没有接触过口译或者口译笔记法,因此改革初期的难度比较大。

但经过将近一年的反复训练,学生已经对口译笔记法有了大致了解,并慢慢养成边听边记的习惯。听力的提高及笔记法的养成需要一定时间,教师及学生需要共同努力,最终实现英语水平由量变到质变的转化。

参考文献

[1] 高峰.“乘务英语中级考试”应试策略探析[J].中国民航飞行学院学报,2013(1):16.

[2] 高峰.航空乘务英语教程[M].上海:同济大学出版社,2013.

[3] 吴钟明.英语口语笔记法实战指导[M].武汉:武汉大学出版社,2008.

教育与培训 Education & Training

责。对加强基层党员干部队伍建设、巩固党的执政基础、推动县域经济社会发展具有重要意义。

加强县级党校建设，必须紧紧抓住党校领导班子建设这个关键。目前，少数县级党校领导班子存在着以下主要问题：

一是阵地意识不强。有的党校领导班子的党校阵地意识不强，熔炉作用发挥不够充分，班子成员的理论水平偏低，廉政责任落实不到位。

二是服务意识不强。个别党校领导班子，缺乏为县域经济社会发展服务的能力，对党校的干部教育培训主业认识不足，对本县域内存在普遍性问题、热点问题研究不深不透。

三是创新意识不强。主要表现为办学理念陈旧，理论与实际脱节，教学和需求背离，规范性、信息化管理不够。

要正视县级党校领导班子存在的问题，强化县级党校领导班子建设，真正发挥好县级党校在党校发展中的统领作用。

2 切实优化县级党校领导班子的成员结构

按照《中国共产党党校工作条例》的有关要求，县级党校校长应由县委书记兼任。在此基础上，重要的是要选好配强县级党校常务副校长，切实把政治立场坚定、理论功底扎实、实践经验丰富、工作能力强，作风正派，忠诚于党的干部教育事业的优秀干部选进领导班子，放在真正能担负起党校各项工作任务的关键岗位。同时，要配齐配力业务副校长，使党校的业务工作有比较专业的干部来实际负责。

此外，还要以党支部建设为中心，以校委会建设为抓手，以优化中层干部工作分工为基础，真正形成能力强、作风正、懂业务、善管理的领导集体。

3 切实提高县级党校领导班子的调研咨政水平

要紧紧围绕县委中心工作，关注全县社会、经济发展中的热点难点问题，以政策研究、对策研究为主要内容，选准咨政调研课题，构建以理论为支撑、以全县社会经济实践发展为中心，富有党校特色的决策咨询服务工作模式，提升党校为决策咨询服务的针对性、实效性。要抓住关键少数，把提高常务副校长和业务副校长的咨政水平放在首位，选准“民生事业”“农村精准扶贫”“基层党建”等重点问题，组建调查咨政研究团队，把调查咨政研究成果纳入到绩效考评、职称评聘、岗位聘任、评先表彰等相关制度中。

4 切实增强县级党校领导班子教育培训的责任意识

基层党员干部教育培训，是县级党校的常项工作，是县委党校领导班子的工作责任，必须充分重视、常抓不懈、务求实效。

一是瞄准制高点，坚持从战略定位丰富教育培训内容。要以理论武装、党性教育、能力培训和知识更新为重点，

全面提升培训质量和效益。使广大基层党员干部增强实现科学发展的责任意识，不断提高带领群众致富能力、提高维护社会稳定能力、提高抓好基层党组织建设能力。

二是抓住关键点，坚持用制度规范教育培训工作。要制定实施干部教育培训工作的相关制度，规范基层党员干部教育培训工作。对基层党员干部教育培训要实行登记管理。建立完善干部教育培训档案，如实记载干部参加教育培训情况和考核结果。要建立健全跟班管理制度，加强对基层党员干部学习培训的考核与监督。

三是把握着重点，坚持把从严原则贯穿教育培训各个环节。要培养党和人民需要的好干部，必须把从严教育作为前端环节，真正筑牢信念坚定、为民服务、勤政务实、敢于担当、清正廉洁的思想基础。从严教育基层党员干部，就是要通过学习态度、制度规范、学风建设、工作机制等各个环节的从严，带动干部教育培训质量和工作水平的提升。

四是明确落脚点，坚持在增强教育培训工作实效上下功夫。要对基层党员干部教育培训工作的方法进行创新。区分不同对象，做到重点培训和普遍提高相结合。突出重点内容，做到精要性与实用性相结合。采取多种形式，做到集中教育与分散教育相结合。加强师资建设，做到专业师资和社会师资相结合。

5 切实改进县级党校领导班子的工作作风

党校领导班子的作风如何影响到教职员的工作作风，也影响学员的学风。

一是要建设“团结型”领导班子。建立完善领导班子议事规则。严格执行基层党组织“三会一课”等制度，研究制定校委会会议制度，对领导班子议事和决策的内容、程序、操作办法进行明确，坚持民主集中制，坚决杜绝“一言堂”等现象发生。坚持团结批评团结的原则，善于听取班子成员和教职员的意见和建议，针对反映突出的问题，及时制定整改方案和措施，承诺整改时限，确保取得实效。

二是建设“务实型”领导班子。改变党校行政化、机关化倾向，树立党校教育教学理念，从减少会议、规范公务等方面入手，改进领导班子作风。领导班子成员不能只是坐镇指挥，唱空调，只要求他人不要求自己。要带头抓教育教学，带头搞科研咨政，带头遵守制度纪律。

三是建设“廉洁型”领导班子。坚持从教育、制度和惩处上下功夫，在源头上防止不正之风。开展以读廉政书、看廉政片、听廉政课，写廉政事，作廉政人为主题的教育，切实提高领导班子的廉洁自律意识。要摆正党校领导与学员的关系，不搞拉拉扯扯、吹吹拍拍、团团伙伙的事情。完善情况通报制度、决策征求意见制度、社情民意反映制度和重大事项公示制度，把领导班子的思想行为置于党员群众的监督之下。

“互联网+”催生职工教育培训“新常态”

"Internet Plus" Gave Birth to the "New Normal" of Education and Training for Employees

祖钦先
ZU Qin-xian

中原油田人力资源处
中国·河南 濮阳
457001
Sinopec Zhongyuan
Oilfield Human
Resources Office, Puyang,
Henan, 457001, China

【摘要】“互联网+”的出现是人类最大的一种进步,也是改变人类生活方式的一种革命。通过“互联网+”,衣食住行全能在网上解决,很多社交活动也不见得必须面对面了,新闻、资讯也不再依赖报纸、广播和电视了。然而,“互联网+”的真正贡献是让全社会的人都有机会接收教育,它改变了传统的教育及学习模式,催生了职工教育培训诸多新的“常态”。

【Abstract】 "Internet Plus" is a kind of progress in humans, and it is also a kind of revolution to change the human way of life. "Internet Plus" can solve all the problems of food and shelter, many social activities may not have to face to face, people get news and information no longer relying on newspapers, radio and television. However, the real contribution of "Internet Plus" is to let all people have opportunities to receive education, it has changed the traditional mode of education and learning, education and training of employees has spawned many "new normal".

【关键词】“互联网+”;教育培训;新常态

【Keywords】 "Internet Plus"; education and training; new normal

1 培训越来越多地倾向于支持业务发展

“互联网+”推动培训实现了从学习知识到支持业务发展的跨越。传统的培训中,大多数学员参加培训是为了“学习知识”或“提升素质”。“互联网+”的出现,使传统的课堂学习变得越来越弱化,大量的网络资源让更多学习者把目光转向“互联网+”,学习不再单纯是课堂上的行为,它更多地融入实际工作中。例如撰写业务方案、工作计划、总结材料、会议发言、领导讲话等业务文件时,需要什么素材,随手就在网上查询或通过微信、QQ等沟通交流手段向同事、朋友或专家求教。哪一个问题搞不明白,随时通过网络会议请教其它专家帮助支招。开展工作分析、课题研究、难题攻关、材料写作,所需要的知识、信息、理论、观点和方法,直接通过网络学习来获得。在这些情况下,学习已经超越了单纯的学习知识或提升能力的范畴,更多的是为了处理业务问题或提升工作绩效,培训学习已经不再是简单的“知识学习”,它已经转变为支持业务发展的一种手段。

2 自选互动式的学习成为培训方式的主流

培训要想获得好的效果,培训形式的选择至关重要。每一次培训方式的更替,都引发了教学观念的变革和创新。以文字函授教材为主要载体和教学方式的第一代远程教育,其最大的贡献在于打破了师生面对面的口、耳相传的面授培训教学方式,实行师生在教学时空上的分离,把传统课堂教学中教师的讲授、辅导内容由语言转换成以文字为中介、传媒的新型远距离培训方式。以广播、电视为主要载体和教学方式的第二代远程教育,其最大的贡献就在于推动了培训的开放性,实现了“一人讲课千万人同时视听”、“一次授课千百次反复学习”的大面积和大批量人才培训模式。以信息网络技术为基础的第三代网络远程教育,使培训中的双向、多向交互活动成为现实,它催生出更多更好的培训方法,增加了更多学习选择的手段和方式,让学员能按照自己的意愿、喜好、习惯等自主选择培训内容或课程。满堂灌式的培训方式逐渐被多种多样的互动式培训所取代,如人机互动、人课互动、师生互动、

教育与培训 Education & Training

学习内容的自我选择、学习过程中的随课问答、测验,针对课程与问题的多方讨论、在线交流等。因此,互动式、自选式学习方式越来越多被应用,逐渐形成培训学习的主流。

3 翻转课堂正在颠覆传统的课堂教学模式

传统的培训是学员送到课堂上来学习知识(学),回到岗位才去处理与解决工作中的问题(做)。在今后的培训学习中,对知识的学习更多放在了课堂外,真正解决工作疑难问题的学习越来越多地放在课堂内。例如,当前教学中经常使用的案例分析、专题研讨、行动式学习、五星教学法等等,无一不是让学员带着问题来,在学习中去解决工作中的问题。“互联网+”的出现,让知识学习起来越来越容易,随处可以找到学习资源,随处可以进行知识积累,因此,更多的学习被融入生产经营活动,真正需要到培训学校去学习的,是那些有问题通过自我学习不能解决,需要更多的人参与解决时,才带着这些问题参加培训,到培训学校寻求解决问题的方案。新型培训模式的“学”与“做”与传统培训模式“学”与“做”的安排正好颠倒了过来。它将对培训的效果带来革命性的影响。

4 基于业务单元的团队学习模式正在形成

传统企业管理强调一人一岗,做好本职工作。但随着“互联网+”时代的到来,人与人的沟通、业务之间的联动正变得越来越重要,“各扫门前雪”式的工作模式正逐渐退出和淡化,企业之间的竞争也正在由“英雄创造历史”走向“团队创造历史”的时代,企业之间的竞争更多地体现了团队战斗力的竞争,团队学习力正成为推动发展的核心力量。因此,基于业务单元,创造高效的团队学习模式成为适应未来变化的战略举措。越来越多的企业、越来越多的培训活动正在由传统的增加知识式个人学习向以业务单元为基础的团队式的学习模式过渡。如马云团队、柳传志团队、中国乒乓团队、中国女排等。无一不是靠团队整体战斗力和学习力走向辉煌的,他们也各自创造出了适应自身特点的团队学习(训练)模式。

5 “微”课将担当学习内容载体的主角

研究显示,在“互联网+”时代,组织中促进能力(绩效)提升的要素中,正式学习(培训)所占比例不足20%;80%为非正式学习手段,这将促使企业培训模式发生重要的转变。随着网络时代的到来,工作学习化、学习工作化成为企业工作学习新常态,人们更多地是应用工作间隙中大量的碎片时间开展碎片式学习,对学习课程的小、精、实的要求越来越突出,培训微课程将成为企业培训课程的主体,如企业网络学习平台上的各类培训微课、手机端的移动学习课程、MOOC平台的自选学习课程正在越来越多应用于培训学习活动中。如中国石化集团公司创立远程培训移动平台,将大量课程放在了移动平台,每个课件时长都是3-5分钟,让职工在工休间隙、等车之时、休闲时段,随时随地用很短的时间就学完一门微课,掌握工作中的一个知识点或一项操作,有效提高了学习效率,把大量需要通过集中学习才能解决的培训转化为员工茶余饭后就能完成的

学习,既节约了培训投资,也缓解了工学矛盾。

6 知识管理在培训中的价值与作用日益凸显

所谓知识管理,是指在组织中构建一个量化与质化的知识系统,让组织中的资讯与知识,透过获得、创造、分享、整合、记录、存取、更新、创新等过程,不断的回馈到企业的知识系统内,形成不间断的累积个人与组织的知识并把它转化成组织智慧的循环,推动企业的成长与发展。“互联网+”时代的到来,让信息流动更快,市场竞争更加激烈。环境的不确定性表现在由于竞争而导致的不确定性和由于模糊性而带来的不确定性,在动态的不确定环境下,学习已成为企业得以生存的根本保证,组织成员获取知识和使用知识的能力成为组织的核心技能,知识已成为企业获取竞争优势的基础。

同时,信息流动的加快也导致雇员的流动性加快,员工倾向于提前退休,如果企业不能很好地管理其所获得的知识,企业将面临失去其知识基础的风险。所以企业必须不断地从生产经营的具体活动中获得新知识与信息,并利用这些知识、信息把企业优良经验传承下去,为企业更大的创新与发展奠定坚实基础。在企业培训活动中,内部专家成为培训师主要来源,大家参与学习、人人贡献知识成为培训活动的主体,知识管理在企业培训及人才培养工作中的价值与作用越来越突出。

认识新常态,适应新常态,引领新常态,是当前和今后一个时期中国经济发展的大逻辑,也是企业走出“寒冬期”,实现持续发展的必经之路。面对“互联网+”带来的这些“新常态”。

首先,我们必须认识到它的到来,并以积极的心态接收和了解它。同时,我们也应看到“互联网+”给我们工作带来的新变革和新挑战,从中找到实现我们工作新跨越的新机遇。

再者,我们应该用科学的策略与措施去适应它。当前,“互联网+”的加入,使我们传统的培训办法体现的优势逐渐弱化,例如一些课堂授课、加强学员管理等等,尽管这些传统培训模式在过去工作中是卓有成效的,它已不适应于当前培训工作面临的新形势与新要求。我们必须面对“互联网+”带来的新常态,探索适应新常态的办法与措施,以确保培训工作的有效性。

第三,我们要通过创新驱动去引领和驾驭它。针对“互联网+”带来的新常态,我们也不能一味地被动应付,更要主动出手,抢占先机。要针对员工学习需求,有效应用数字化技术与网络培训的优势,组织开发系列在线课程、移动课件及方便员工碎片化学习的微课等,构建培训学习课程包、数据库与资源池。强化鼓励员工主动学习的理念意识与文化氛围,建立和完善适应“互联网+”时代特点的培训学习机制,让培训借助“互联网+”这一平台,为企业人才培养和持续发展发挥出更大的作用。

参考文献

[1]潘西华.建立企业职工教育网络培训系统初探[J].石油教育,2003(02):15-17.

xhy 公司立体车库由制造向运营延伸的思考

Thinking on the Transform of Stereo Garage from Manufacture to Operation of xhy Company

张必民

ZHANG Bi-min

北京京煤集团鑫华源公司

中国·北京 102300

Beijing Jingmei Group Xinhua Yuan Company, Beijing,
102300, China

作者简介：张必民（1971年-），男，北京，经济师，中国人民大学商学院工商管理专业硕士，现就职于北京能源集团鑫华源公司董事长。

【摘要】xhy公司作为中国第一批研究制造机械式立体车库的企业，于2016年提出了机械产业“由机械制造向产业运营、产业链延伸、拓展新市场迈出关键一步”的要求，xhy积极运作，在北京投资建设了新桥家园智能车库项目，实现了由制造向投资运营产业延伸“零”的突破。

【Abstract】xhy company is a manufacturing enterprise of the first batch of research and producing mechanical stereo garage in China, in 2016, it put forward the requirement of "translating the machinery industry to industry operation, extending the industrial chain, expanding market", xhy company actively operated this, in Beijing invested the construction of the new bridge home intelligent garage project, achieved "Zero" breakthrough in the transformation from manufacturing to the investment operation of industrial extension.

【关键词】xhy公司；立体车库；产业链

【Keywords】xhy Company; stereo garage; industry chain

1 产业链成功延伸的保障——政策依据

中国国务院总理李克强2015年9月23日主持召开国务院常务会议，部署加快城市停车场建设工作。强调放宽停车场建设准入，鼓励社会资本以独资、PPP等方式参与。企业和个人均可投资建设公共停车场。加大财税、金融、用地、价格等政策扶持，通过企业债券、专项基金等方式支持停车场建设，制定相关收费办法，放开社会投资新建停车场收费。根据中国国务院部署，国家发改委于2016年4月印发《加快城市停车场建设近期工作要点与任务分工》，要求各城市人民政府要降低停车场建设运营主体和投资规模的准入标准，加快建设机械式立体停车库等集约化停车设施。中国政府部门把解决城市停车难提高到民生的角度来认识和对待，各级地方政府对于城市停车问题也出台了一系列相关政策，鼓励社会资本、民间资本投资城市停车场建设，促进了社会投资建设停车场的积极性。截止2016年12月底，中国国家发展改革委批准了全国55个城市1000亿元停车场建设项目。根据《物权法》及相关司法解释，居住小区业主的2/3以上多数书面同意，在业主共同共有的小区土地上建设立体车库无政策法律障碍。

2 产业链成功延伸的基础——市场需求旺盛

一是医院、购物中心、行政办事大厅等人流集中地区停车矛盾突出，停车需求旺盛。二是城市中心城区的老旧

小区，因前期建设时没有考虑日益增长的停车位需求。但随着中国经济的快速发展，人民生活水平的普遍提高，家用汽车数量成倍增长，在小区内停车位严重不足，导致小区生活环境质量恶化，存在着严重的交通、消防、安全隐患，这一问题普遍存在，引起了各级政府的高度重视，破解小区内停车难成为了立体车库投资经营的市场基础。

3 产业链成功延伸的优势——制造企业资源平移

因为投资建设、经营车库技术含量较高，相对其他投资企业比，车库制造企业更有优势，xhy公司从1995年开始进行停车设备研发制造，技术实力居行业前三名，具有“高精尖”的技术和产品，公司是“国家级高新技术企业”“中关村高新技术企业”“北京市企业技术中心”，具有专利25项、编制6项国家标准，连续六年获得中国停车行业优秀企业表彰。公司是中国停车设备委员会副理事长单位，具有较大行业话语权。“xhy”车库品牌在中国内外享有很高知名度，累计在中国建设了近10余万个机械泊位。公司在北京承建了中国人民解放军总医院、总参办公厅、国防大学、北京市国家安全局、最高人民法院、火箭军总医院、外交学会、北京社会科学院、歌华大厦等诸多项目，并于2013年与北京市东城区政府共同建设了北京第一个老旧小区改造胡同机械车库——车辇店胡同项目，建成了东北地区、西北地区最大的智能车库等大批标志项目，常

观察思考 Observation & Reflection

年负责立体车库数万车位的维保管理，服务民生破解停车难题。机械式立体车库制造企业投资建设运营车库项目具有如下优势。

3.1 机械式立体车库制造专业化

机械式立体设备归属于高科技智能化信息技术领域，其综合了多种技术类别。包括：起重技术、光电激光技术、智能化控制技术、互联网+、机械传动技术、多层钢结构技术等，又包含地基勘查、建筑结构、消防等建筑领域，是多学科集成高科技产品。在制造过程中采用了全自动智能化生产线、柔性制造系统、自动控制检测系统等，制造的高智能化为降价生产成本、提升产品品质创造了条件。

3.2 专业的规划设计能力

车库制造企业具有车库设备设计规划、制造安装、维护保养等技术优势，在车库设备多年的科技开发中积累了丰富的经验，在人流集中单位、居住小区内根据不同的地块位置、周边环境情况、设备投资预算等综合因素进行分析比较，确定最适合的车库类型。

3.3 立体车库

技术创新能力：随着车库设备技术进步，实时提升设备品质，对控制软件升级改造。远程监控、车位联网控制等新技术不断运用。

3.4 立体车库维护保养能力

投资建设后的车库设备运行过程中，凭借制造企业扎实的技术能力和经验，快速反应，技术精湛，确保设备安全稳定运行。

4 产业链成功延伸的关键——土地、资金、运营三要素

投资建设车库三个关键要素：土地、资金、运营，即车库建设需要空间，需要解决“在哪儿建”；建设需要资金，要解决“谁投资”；车库建成后，需要运营维保，要解决“谁负责经营”。

4.1 土地问题

要解决人流密集地区、居住小区内部的停车难，第一位要解决土地空间问题，获得方式可采用政府公共土地出让、居民小区土地租赁、单位自有土地入股等。在现有的小区内由专业技术人员根据小区内的停车情况、交通情况、消防通道、用户采光和遮挡、绿化情况、地下管线走向、空中通行、高压线等综合考虑。在现有的土地上规划合理的改造方案，合理利用土地空间资源。

4.2 建设车库的资金问题

按照“谁投资，谁受益”原则，可采取企业自筹、融资租赁、银行贷款等方式解决。

4.3 建成车库运营问题

运用项目所在地物业优势，日常运营由物业负责，车库设备的定期维护保养由制造企业负责，停车位可一次性出

售、长期租赁、短期租赁实现资金回收，充分发挥物业和制造企业各自资源，以最小成本实现车库正常运营。

5 产业链成功延伸落地——投资、建设、运营车库步骤

5.1 在土地空间上做好规划

根据人流密集单位及居住小区内现有的停车情况，由有经验的车库制造企业小区内停车情况进行合理规划，在有限的土地资源上采用立体停车设备技术实现停车数量的成倍增加。

5.2 发挥政府、业主和物业单位的作用，确认建设方案

①召开座谈会。确定该人员密集区和居住小区增加停车数量设计方案后，和业主单位及小区商讨方案。明确建造车库的位置和类型、停车数量等，让所有业主知道建造车库的具体情况。尤其要和居民小区所在的街道办事处及该小区所在的物业公司进行联系，由小区物业公司组织业主委员会或业主代表召开建设车库宣传摸底会，征求业主代表或业主委员会意见，取得一致意见后，由物业公司和业主代表做好小区所有业主的宣传工作。

②确认方案。人员密集单位由产权业主确认方案。居住小区需要印制详细的建设车库入户调查表，对在小区内建造车库的详细情况进行说明（包括建设位置、交通走向、停车数量、占地面积、车库高度、对业主的优惠措施等），业主对是否同意建设立体车库给出明确答复。业主没有考虑成熟的，可两次或多次上门征求意见。只有同意数量超过总户数的三分之二以上，且同意业主的居住建筑面积超过小区建筑总面积的三分之二以上情况下建设车库才是合法有效的。

5.3 规划和将入户调查结果上报

及建设车库方案政府有关部门：上报所在政府区县相关部门。包括规划局、城管局、国资委、交警委、技术监督局及所在街道办事处等取得政府有关部门的支持和帮助。

5.4 确定建设车库的投资主体

根据前期的跟踪、入户调查、设计方案确定，由车库制造企业确定建设车库预算，为了使项目顺利进行，发挥各自的优势，原则上确定投资由以下单位组成有车库制造单位-制造、规划优势，小区物业管理公司-联系业主、入户调查优势，停车运营单位-车库建成后管理优势。若有专业的投资公司介入以上三单位也必不可少。

5.5 注册成立合资公司

由上述几家公司注册成立公司，确定投资比例，签订合作协议，制定公司章程，确定公司框架结构等。

5.6 项目车库工程制造阶段

项目合资公司与制造企业签定车库制造安装合同，由制造企业按照市场行为完成车库的全部工程。包括：基础勘察、基础施工、设备制造安装、消防系统设置、外装饰工

军工科研院所科研人员需求研究

Study on the Demand of Scientific Research Staff in Military Research Institutes

蔡兴森

CAI Xing-sen

中国舰船研究院
中国·北京 100101

China Ship Research Institute, Beijing, 100101, China

作者简介：蔡兴森，男，中国湖南人，硕士研究生学历，经济师。现就职于中国舰船研究院，从事人力资源管理工作。

【摘要】 论文以现代需求理论为基础，在员工访谈的基础上提出了 12 项科研人员的需求因素，并对此开展问卷调查，运用 SPSS Statistics 17.0 统计软件对北京、上海、武汉、西安四地科研人员的有效问卷调研数据进行统计。结果表明：目前中国军工科研院所科研人员认为最重要的 3 项需求因素依次是住房保障，职务晋升，工作兴趣。提出了在管理实践中，我们要结合军工科研院所科研人员的需求特征，建立相应的激励机制，从而激发他们积极工作的热情。

【Abstract】 Based on the modern demand theory, this paper puts forward the demand factors of 12 scientific research staff on the basis of employee interviews, and carries out a questionnaire survey using the SPSS Statistics 17 statistical software, the effective questionnaire survey data of four researchers in Beijing, Shanghai, Wuhan and Xi'an were counted. The results show that the most important 3 demand factors in China's military research institutes are housing security, job promotion and job interest. In the management practice, we should establish the corresponding incentive mechanism according to the demand characteristics of scientific research personnel in military research institutes, so as to arouse their enthusiasm for active work.

【关键词】 科研人员；需求；实证研究

【Keywords】 scientific research staff; demand; empirical study

1 引言

军工科研院所作为中国国家的事业单位，承担国防建设的公共职责，通过武器装备的研制为国家和军队提供公共产品，科研人员作为军工科研院所的主体，如何有效地管理他们，有效的激励他们，激发工作的积极性、创造性，成为当下军工科研院所人力资源管理的重心之一。要管理和激励科研人员就必须了解他们的需求。军工科研院所科研人员需求因素除具有知识型员工一般的需求因素和特征，军工科研院所科研人员的需求也有自己的特点。本研

究选取了部分研究对象进行一对一访谈，通过访谈归纳军工科研院所科研人员的需求特点和需求因素。访谈的过程是非结构性和开放性的，这样能更多地获取信息。被访谈者的基本情况见下表1。

根据访谈的结果，结合中国内外知识型员工需求因素研究结果，归纳了科研人员的12项需求因素。其中，考虑到本次研究选取的调查对象为国内一、二线城市，因此将住房保障从薪酬因素中单独提取出来，作为一项单独的需求因素进行调查。经过对归纳的需求因素进行修正和补充，

程等合同约定内容，完成车库整体性能验收达到交付业主使用的最终目标。

5.7 车库销售和用户使用，解决小区停车难问题

根据入户调查的确定的对业主的优惠条件，承诺兑现。采用长租（和业主的房屋使用年限同样的年限）、年租、临时停车等不同方式满足用户对车库不同形式的需求。

5.8 车库的运营管理

车库运营由物业管理，过程中需要发生的费用如车库日常管理费、车库维护保养费、车库的使用保险费、运行电费等等由车位使用者支付。车位作为特种设备定期维保和检验有车库制造企业负责，保证长期稳定可靠运行。

6 结语

本文结合新桥家园项目思考并总结了可复制的投资、建设、运营初步经验。可以预见，随着停车产业快速发展，xhy公司依托国企规模和资金实力，积极由车库制造延伸到车库投资建设运营，以北京为例，持有2万个停车位规模计算，每车位每月收400元使用费，则年运营收入近1亿元，实现利润5000万元。更重要的战略意义是创新了商业模式，实现了“你需要，我来送”，颠覆了传统的“你出钱，我来建”的商业模式，在北京验证成熟后向全国复制，直接改变全国500家制造企业的生态，获得快速发展的竞争优势。

12 项因素具体见下表2。

表1 访谈人员情况表

受访者背景	人数	比例
性别		
男	13	65%
女	7	35%
合计	20	100%
学历		
博士研究生	4	20%
硕士研究生	7	35%
本科	8	40%
其他	1	5%
合计	20	100%
年龄		
30岁以下	10	50%
30到40岁	8	40%
40岁以上	2	10%
合计	20	100%

表2 需求因素表

序号	因素	因素说明
1	住房保障	提供住房补贴、经适房等保障
2	薪酬福利	有较高的薪资水平和福利体系
3	教育培训	获得良好的培训和进修机会
4	职务晋升	在行政和技术两条线都有良好的晋升通道
5	工作挑战性	工作任务富有挑战
6	友好的团队	能与同事融洽相处, 工作相互协助
7	单位制度	单位有科学的制度, 创造公平公正的环境
8	工作兴趣	工作内容符合个人兴趣和专长
9	工作责任	能感觉肩负的使命和责任
10	工作负荷	工作量适中, 不需要长期加班
11	充分授权	工作中得到单位和上级的充分信任
12	时间安排	能自行安排工作的时间

2 军工科研院所科研人员需求因素统计分析

2.1 调查样本情况

本研究调查的样本单位, 选取了北京、上海、武汉、西安四座城市。主要采用网络发放问卷的方式, 每个城市各发放了 70 份共计 280 份问卷。最后收回问卷 247 份, 问卷回收率 88.21%。为保证问卷的有效性, 对收回的问卷进行初步筛查, 剔除作答异常的问卷, 最后剩余 239 份问卷, 有效率为 85.35%。经过整理后, 将数据录入 EXCEL 进行汇总, 从汇总的数据看, 录入人员信息 239 条。为保证录入的准确性, 抽查了部分问卷进行比对。此次调查问卷情况如下表3所示。

2.2 需求因素统计分析结果分析

根据统计学的要求, 为了解量表的可靠性, 需要进行信度分析。本文中研究中信度分析将采用克伦巴赫一致性系数 (Cronbach's Alpha), 根据统计学的一般经验, 当该系数数值大于 0.70 时, 就可以认为样本数据的可靠性程度较高。利用 SPSS17.0 统计软件对本文所采集数据进行信度分析, 处理结果见下表4。

表3 问卷调查情况统计

分类	频数	百分比	累计百分比
城市			
北京	62	25.91%	25.94%
上海	58	24.27%	50.21%
武汉	60	25.10%	75.31%
西安	59	24.69%	100%
合计	239	100%	
性别			
男	178	74.48%	74.48%
女	61	25.52%	100%
合计	239	100%	
学历			
博研	47	19.67%	19.67%
硕研	96	40.17%	59.84%
本科	89	37.24%	97.08%
其他	7	2.92%	100%
合计	239	100%	
年龄			
30岁以下	55	23.01%	23.01%
30~40岁	122	51.05%	74.06%
40岁以上	62	25.94%	100%
合计	239	100%	

表4 科研人员需求因素信度表

Cronbach's Alpha	项数
.819	12

如表4所示问卷的 Cronbach's Alpha 系数为 0.819, 这说明本问卷的内部一致性较高, 测量结果是可靠的。12 项需求因素的均值分析见下表5:

表5 科研人员需求因素均值表

序号	需求因素	均值	标准偏差	N=样本
1	住房保障	4.50	.541	239
2	薪酬福利	4.32	.549	239
3	教育培训	4.21	.465	239
4	职务晋升	4.45	.554	239
5	工作挑战性	4.31	.515	239
6	友好的团队	4.22	.490	239
7	单位制度	4.17	.510	239
8	工作兴趣	4.32	.493	239
9	工作责任	4.30	.520	239
10	工作负荷	4.26	.487	239
11	充分授权	3.84	.433	239
12	时间安排	4.16	.433	239

通过对表5数据的分析, 我们可以了解军工科研院所科研人员需求现状: ①统计表中的均值的大小表示需求因素重要程度高低。在表5的统计中, 各项需求因素的均值均大于4, 表示科研人员对上述12项需求因素都很重视。②从均值大小排序来看, 排在前3位的分别是住房保障、职务晋升、薪酬福利(工作兴趣并列)需求因素。体现了对物质回报、个人发展的需求。③从均值大小排序来看, 排在后3位的分别是单位制度、时间安排、充分授权。中国军工科研院所脱胎于军队和机关, 管理和科研制度严肃而死板, 是典型的科层制组织, 科研人员处于这样的环境中, 一方面是出于工作程序的需要, 一方面是深知此类环境的根深

新形势下创新社区党建工作探索 ——牟平区文化街道创新实施“四基工程” 推动社区党建提档升级

Exploration of Innovating Community Party Building Work Under the New Situation ——Innovatively Implementing the "Four Basic Projects" on Muping District Cultural Street to Promote the Upgrading of the Community Party

胡萍 汤美娟

HU Ping TANG Mei-juan

山东省烟台市牟平区委党校
中国·山东 烟台 264117
Party Committee Party school of
Muping District Yantai City Shandong
Province, Yantai, Shandong, 264117, China

作者简介：胡萍（1966-），女，中国山东莱州人，山东省烟台市牟平区委党校党建教研室主任，高级讲师，从事党史党建研究。

【摘要】中国烟台牟平区文化街道针对当前社区党建存在的问题，立足基层组织体系化、基础工作精细化、基因工程特色化、基地建设延伸化，探索实施“四基工程”，推动了社区党建提档升级。

【Abstract】In view of the current community party building problems, the Muping district cultural street based on the construction of grass-roots organization system, basic work fine, genetic engineering characteristics, the extension of the base, to explore the implementation of "Four Basic Projects", promote the upgrading of the community party.

【关键词】文化街道；“四基工程”；社区党建

【Keywords】cultural street; "Four Basic Projects"; community party construction

1 引言

针对当前社区党建党员联系难、集中难、管理难，社区党组织开会难、表决难、形成决议难“三难”松散状态，牟

平区文化街道积极适应新常态、掌握新要求、主动新作为，探索实施“四基工程”，让基层党建“虚功”变“实做”，有力增强了街道社区党组织的创造力、凝聚力和战斗力，实

蒂固，会对工作自主的需要较弱。综合分析可以看出，科研人员对于住房的保障、薪酬福利等物质需求仍然较高，相对于工作的自主性，科研人员更看重工作的挑战，他们倾向选择更为友好的工作氛围和组织。

3 需求应对措施

3.1 建立军工特色的薪酬分配制度

根据薪酬满意度调查结果和分析，合理确定日常工资和年终绩效的比例，有利于消除科研人员对薪酬水平低的错误评价，提高外部满意度。但与此同时，根据单位行业特点衡量岗位价值合理安排岗位，确定符合军工科研工作的绩效评价制度，有利于提高科研人员对薪酬制度的内部满意度和个人满意度。

3.2 建立新时期的军工文化体系

因此，组织文化是联系组织和个人的纽带，将双方的目标统一起来，好的组织文化让员工接受和认同组织，激发员工努力工作，实现自己和组织的目标。军工科研院所要继承优秀，借鉴先进，营造新时代的军工文化，实现尊重激励、参与激励、信任激励和情绪激励。

3.3 建立多元的职业生涯通道

健全人才培养机制，为科研人员提供各类培训的机会，对他们进行不断地培训和开发，提高他们的知识和技能，

结合团队部门的需求，开展个性化、有弹性的培训。单位要充分了解科研人员在不同职业发展阶段的特点和发展意愿，为其提供适合其要求的上升道路。为科研人员在职称和行政职务之外，建立多元的职业生涯通道。

参考文献

- [1] 张玉峰. 国防科技工业企业深化改革的几点思考[J]. 航天技术与民品开发, 1999, (1): 21.
- [2] 佟新容. 中央部属科研院所的科研人才激励机制研究[D]. 广州: 暨南大学管理学院, 2006.
- [3] 曾艳. 基于需求特征的知识型员工激励研究[D]. 长沙: 湖南大学工商管理学院, 2003.
- [4] 彭剑锋, 张望军. 如何激励知识型员工[J]. 中外管理, 1999, (8): 36-38.
- [5] 毕鹏志. 我国企业知识型员工需求特征研究[D]. 天津: 天津商业大学企业管理, 2007.
- [6] 夏玮. 军工科研院所激励机制研究[D]. 湖南: 国防科技大学, 2008.
- [7] 郑超, 黄攸立. 国有企业知识型员工激励机制的现状调查及改进策略[J]. 华东经济管理, 2001, (6): 30-33.
- [8] 张望军, 彭剑锋. 中国企业知识型员工激励机制实证分析[J]. 科研管理, 2001, (6): 32.

观察思考 Observation & Reflection

现了强社区党建促社区发展。

2 立足基层组织体系化，全力构建“条块结合、资源共享”的社区党建新格局

创新建立以“街道党工委—社区党总支—好邻居党支部—楼幢党小组”为主体的四级基层党组织体系，打造党建工作共抓、服务资源共享、民生难题共解、和谐社区共建的社区党建工作新局面。

①充分发挥街道党工委在社区党建工作中的领导核心作用，通过加强社区党组织建设和党员队伍教育管理、完善社区治理功能、建立健全各项规章制度等方式，不断推动社区党建迈向更高水平，让党员找到家、安下心。

②将雷神庙、快活岭、芙蓉河3个社区的党组织设置理顺为党总支，加挂“社区总支委员会”牌子，并设立专门党建办公室。党总支设置由街道党工委负责审批变更，并以红头文件形式予以公布。

③按照“地域相近、楼幢相连、资源相通”的原则，以居民小区为单位，以本居民区党员为主体，在保持党员组织关系、隶属关系不变的基础上，每个小区设置1个好邻居党支部。

④在对本居民区内党员进行调查摸底、登记造册的基础上，以居民密集的楼院、同一楼幢或邻楼为单位，设置若干楼幢党小组。对同一楼幢党员人数在3人以上的单独建立党小组，不足3人的与相邻楼幢建立联合党小组，党小组组长可由党员推荐素质较高、能力较强、熟悉社区情况的在职党员或离退休党员担任。

3 立足基础工作精细化，全力开辟“制度在前、试点在后”的社区党建新路径

3.1 制度在前，刚性执行

专门印发了《文化街道关于健全完善社区党组织设置的实施方案》，实施挂图作战，按照“总体布局、分步实施”原则，绘“时间表”、立“军令状”，统筹推进宣传发动、走访摸排、台账归档、小组划分等各阶段工作，确保按目标扎实有序推进；专门印发了《文化街道社区党组织建设考核办法》，将社区党组织设置落实情况作为一项重要指标纳入考核范畴。

重点采取不定期督查、巡回检查、电话抽查等方式，加强对社区党组织设置情况的督查，考核结果作为对社区党建工作业绩评价的重要内容和选拔任用社区党员领导干部的重要依据，使社区党建工作由“软任务”变为“硬指标”。

3.2 试点在后，快速“破冰”

率先对3个社区开展试点工作，每个社区设置一个试点小区作为好邻居党支部。将阳关小区作为雷神庙社区试点小区，全力打造“红色党支部”。

针对社区毗邻雷神庙战斗遗址的地理优势，邻居党支部分批组织楼幢党小组成员参观雷神庙战斗遗址、杨子荣纪念馆等党员先进教育基地，组织开展学习雷神庙战斗精神等系列活动，更好地弘扬红色文化。将芙蓉苑小区作为快活岭社区试点小区，全力打造“平安党支部”。同时，由

好邻居党支部成员牵头，在社区巷道、居民楼院成立兼职巡防队伍，提高街道社区治安防控水平，形成全员参与创建平安社区的良好氛围，有效预防和减少社区犯罪案件的发生。

4 立足基因工程特色化，全力提升“锤炼党性、传承精神”的社区党建新内核

4.1 强化党性基因，着力规范社区党员日常教育管理

创新推行社区党员“台账式”管理，对每名党员参加组织生活、支持党组织工作、为民服务、民主评议及其他日常表现情况进行写实记录，把党员的日常表现、作用发挥情况全面全程置于党组织监督管理中。创新实行“党员活动日”制度，每季度确定一期党员活动日主题，采取学习教育、组织生活、为民服务等多种形式，把分散的党员集中起来共同学习提高，促进党内生活规范有序，进一步提高社区党员参加组织活动积极性。

4.2 传承红色基因，着力打造社区党建文化特色品牌

以雷神庙战斗遗址、杨子荣纪念馆等红色文化教育基地为载体，在社区党总支中开展“红色文化进社区”活动，全力打造红色书屋、红色讲堂、红色党课“三红”平台，使“红色文化”长驻社区，提升社区居民的人文素质，浓厚社区文化氛围。

5 立足基地建设延伸化，全力打造“政治引领、服务群众”的社区党建新阵地

5.1 突出打造培训阵地，抢占思想教育制高点

创新实施社区党员“三级培训”工程：依托区委党校“大培训”工程，每年组织社区党员分批、分期到区委党校进行轮训，提升思想理论水平；依托分管区级领导、党委书记上党课，开办社区党员培训班，提高党员干部理论结合实际能力；依托“三会一课”制度，社区党员个人自学，全面提升综合素质，增强为民服务本领。

5.2 突出打造服务阵地，深化服务群众新举措

广泛开展社区党员“亮诺践诺评诺”活动，以四级基层党组织体系为载体，将社区党员就近分配到各楼幢，联系服务所住居民，每名党员结合自身条件，每年做出一项具体的服务承诺，并按照承诺内容积极践诺，年底结合民主评议党员工作，由社区党员群众代表根据其完成情况进行评诺，将评价结果作为评先树优的重要依据，有效激发了社区党员服务群众的积极性。

5.3 突出打造宣传阵地，拓宽宣传引导覆盖面

在社区内开展社会主义核心价值观教育，通过打造“法德共进”宣传长廊，致社区居民一封信，播放文明宣传片，开展“四德”模范、“五好”文明家庭、好媳妇好婆婆评选等形式，大力弘扬助人为乐、尊老爱幼、见义勇为的传统美德，倡导社会主义道德规范，引导居民自觉履行义务责任。

同时将科普知识、惠民政策、生活礼仪与政治教育有机结合，发挥社区老党员的影响力，通过他们把居民凝聚在党的周围，倡导积极向上的生活方式和互帮互助的社区精神，凝聚起文明和谐社区建设的强大正能量。

“互联网+”与大数据关系的研究

Research on the Relations of "Internet Plus" and Big Data

孙鸿飞 彭丽 倪嘉菀

SUN Hong-fei PENG Li NI Jia-ran

东北电力大学经济管理学院
中国·吉林 吉林 132012
Northeast Electric Power University
Management College, Jilin city, Jilin,
132012, China

【摘要】为了推动经济发展,紧跟时代脚步,“互联网+”与大数据关系的研究必不可少。论文从“互联网+”与大数据的定义、特征、发展历程以及意义等几个方面进行阐述,同时具体分析大数据技术对“互联网+”的影响。

【Abstract】In order to promote economic development, keep up the pace, the research on the relations of "Internet Plus" and big data is essential. The paper elaborates from the aspects of the definition, characteristics, development and significance of "Internet Plus" and the big data, and it also analyzes the impact of big data technology on "Internet Plus".

【关键词】“互联网+”;大数据;相互关系

【Keywords】"Internet Plus"; big data; correlation

1 引言

随着信息化和数字化的发展,社会对互联网技术的完善提出了更高的要求,“互联网+”时代由此产生。“互联网+”就是充分发挥互联网作用,并与各行业有机结合,产生了一种新的经济形态。同时,大数据技术推动“互联网+”进程的发展,利用大数据技术,可以更好地发挥“互联网+”的作用。因此,开展大数据和“互联网+”关系的研究,能促进经济、文化等方面的发展。目前对于“互联网+”与大数据关系的研究,学者们重点关注于“互联网+”或大数据各自领域的研究以及基于大数据技术和“互联网+”下具体领域的研究分析,将“互联网+”和大数据进行对比研究的成果还较少。

2 大数据

2.1 大数据的概念及特征

大数据是比较虚拟的概念,并没有统一标准的定义。在《Science》中提出:“大数据代表着人类认知过程的进步,数据集的规模是无法在可容忍的时间内用目前的技术、方法和理论去获取、管理、处理的数据”^[1]。Cartner公司认为,大数据是高容量、高生成速率、种类繁多的信息价值,同时需要新的处理形式去确保判断的作出、洞察力的发现和处理的优化^[2]。维克托·迈尔·舍恩伯格在《大数据时代》中主张,大数据是不采取随机分析法,而使用所有数据进行分析的处理方法^[3]。大数据在近几年的研究中备受关注,是由于其自身的特性决定的。大数据具有以下特征:

①大数据具有庞大的数据量。每天会产生大量的数据,大数据的最小计量单位是P,到2020年全球将产生数据量约35ZB,数据更新迅速。②大数据具有众多的类型。如:非结构化数据、半结构化数据及结构化数据。其中有音频、

图片、视频等。随着互联网的发展,非结构化数据增长越来越快。③大数据能迅速生成。数据从生成到获取再到处理及分析的数据流不断加速。④大数据具有巨大的价值。大数据提供有效信息,促进众多领域的发展,推动社会进步。⑤大数据存在可变性。由于每天数据更新速度快,会导致数据易变,不利于准确地分析数据,可能导致决策出现偏差。⑥大数据具有复杂性。一方面,每天的数据量较大且刷新速度快;另一方面,获取数据的渠道较多,导致数据存在明显的复杂性。

2.2 大数据的发展历程

最早提出“大数据”理念是在第11届国际人工智能联合会专题讨论会上,一直到2008年,“大数据”越来越被人们所认知。

国外大数据的发展主要是大数据的技术。为了统计人口,赫尔曼·霍尔瑞斯发明电动机来进行数据统计,增加统计数据的准确性。Garner在2001年开发了大数据模型,用于海量数据的处理。“大数据”在2009年出现在互联网行业,使数据处理技术更先进。2011年,IBM公司研制出数据挖掘工具(Intelligent Miner),用以获取大量数据和分析数据资源。SPSS企业开发了Clementine来处理不同类型的数据,及时应对商业问题。Facebook推出PUMA,更加快速的处理数据。2012年,奥巴马^[4]为了改进对数据获取的可靠性,发布“大数据研发计划”同时,Splunk公司成功上市,是第一家大数据处理公司,也是历史性的转折点。2014年,美国发布《大数据:抓住机遇、守护价值》的白皮书,积极发展大数据技术和高度重视大数据对国家稳定和经济繁荣的重要影响。

在互联网发展的黄金时代,中国也非常重视大数据的

观察思考 Observation & Reflection

展。1993年开始数据挖掘项目的设立；物联网“十二五”规划提出海量数据存储和数据挖掘等技术；大数据专家委员会和中国通信学会大数据专家委员会于2012年成立，进一步促进对大数据的研究；在“Hadoop与大数据技术大会”主要讨论了大数据共享与开放技术，分析大数据特征、应用及数据态等问题。2014年12月22日数据科学院举办了“大数据论坛—数据科学与技术”，讨论大数据的发展进程。2015年9月，中国国务院印发《促进大数据发展行动纲要》^[5]，努力让政府数据开放共享，尽量让大数据发展惠及民生。对于大数据的发展情况，国内的发展较落后于国外的发展。中国主要集中于数据挖掘的算法改进，由于众多行业离不开对数据的处理和科学分析，尤其是信息产业方面，推动了大数据的进步。近几年，中国高度重视大数据技术的发展，充分发挥大数据的作用。

2.3 大数据的意义

①大数据有利于正确决策。对于一个实际问题从定性方面分析发展到定量估计，更加准确地预测成功率，进而做出合理决策。数据具有实时化的特性，结合网络技术有利于洞察数据的变化趋势，及时进行决策。大数据使信息更加准确，进而推动经济战略取得成功。大数据能克服传统模式的不足，提升管理者的决策水平和降低风险。②大数据是国家稳定与安全的秘密武器。一个国家只有拥有大量的数据和分析数据的能力，才能保证国家的安全。政府人员通过分析数据，了解广大市民的需求，及时做出以人为本的行动，才能促进社会和谐。在大数据时代，国家利用信息技术能有效防范及避免重大灾害、危机及风险，减轻对公民的伤害，稳定社会；对于他国入侵，可以进行实时监控，保护公民，维护国家安全。③大数据可以有效地帮助企业发展。管理人员利用大量数据分析企业形势，可以提高效率，降低成本。如：企业利用相关数据，找到问题的根源，能为企业节省人力、物力和财力。销售经理从客户的消费记录的相关数据中，推出热销产品及优惠方案，并根据消费者的购物频率和产品种类，预测高消费产品和重点客户。生产部经理根据库存产品和原材料的种类及数量，分析产品的销售及库存管理情况。④大数据促进国家教育改革。大数据能针对不同学生进行全面的分析，更好地帮助学生提高学习成绩。在大数据时代，老师可以对学生的学习状态进行监测。如，在课堂上，针对学习活动进行全面分析，及时发现不足；在课下，通过数据处理工具，更好地掌握学生的学习进度。还可以利用数据分析技术，充分发挥孔子提倡的因材施教的教育观，使教育体系越来越完善，全面发展学生的特长。⑤大数据能促进对科学研究方法的重视。由于理论的分析方法不易解决实际问题，才出现了计算机的改革。对于大数据时代，学者及科研人员只需运用科学的方法在数据中查找有用的信息，不需要进行调研，减少科研时间和费用，创造更好的科学研究环境。因此，学者们就增加对科学方法的重视，研究出不同的数据挖掘技术及处理数据的方法。

3 互联网+

3.1 “互联网+”的概念及特征

近几年，“互联网+”成为社会关注的热点词语，“互联网+”是在创新2.0下形成的新形态。“互联网+”^[6]是指

要充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，把互联网的创新成果与经济社会各领域深度融合，产生化学反应和放大效应，大力提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。马化腾^[7]认为“互联网+”是通过互联网平台，将互联网和各类型传统行业的结合，形成一种新的经济形式。“互联网+”让人类社会进入信息生产力时代。

“互联网+”具有鲜明的时代特色，融合多种元素，其具有以下特征：

①“互联网+”具有跨界融合的特征。互联网与不同类型的传统行业相互融合，借助信息技术进行传统行业的创新，添加新的技术支持。促进现有产品和服务相互组合，促成跨界合作。②“互联网+”具有创新驱动的特征。借助互联网，实现行业的新突破，创新销售路径，充分发挥创新的作用。充分发挥创新的本质，用新的思维来增加价值。③“互联网+”具有重塑的结构。互联网塑造了不一样的经济结构、社会结构和文化结构，出现新的经济、社会和文化局面。④“互联网+”能充分考虑人的需求。互联网能快速的发展，离不开人的需求，正是为了满足人类的需要，其发展得到重视。⑤“互联网+”可以开放生态。通过互联网，实时保护生态，关注生态变化，避免影响生态健康的有害行为。⑥“互联网+”能连接很多目标。“互联网+”的目标是连接一切的行业，每一类型的行业和互联网结合是存在差异的，最终达到的目标是一致的。

3.2 “互联网+”的发展历程

从中国国内来看，最早提出“互联网+”是易观国际董事长于洋，指出“互联网+”是一种跨平台结合之后产生的化学公式。李克强于2014年11月参加首届世界互联网大会，认为互联网是一种新工具，具有大众创业、万众创新的特点。李克强总理在十二届全国人大三次会议上第一次提出“互联网+”行动计划，让大数据、互联网、物联网等与制造业结合，并强调“智慧城市”的建设。2015年12月14日，印发了关于“互联网+”的行动计划，努力推进互联网向生产领域延伸，到2018年，实现互联网与制造业进一步的融合，全面提升网络基础设施，建立一批全光纤网络城市。随着“互联网+”的兴起，出现了“互联网+”服务商，作为线上与线下的中间人，为线上和线下双方服务，从中收取增值费用，涉及的服务有方案设计，资源获取等。同时，也出现了“互联网+”职业培训，通过网络，在计算机上进行在职人员的培训。“互联网+”在国际发展较迅速且提出较早，早已运用于农业、交通、家居及商业等行业，技术较先进及成熟。美国提出工业互联网，将人、数据和机器结合，建立一个全球化和开放化的网络。德国提出工业4.0，通过信息技术系统和通讯技术，实现传统制造业的智慧化、科学化及高效化。新加坡构建“智慧国2015”大蓝图，建设工业化互联网，希望达到各行各业都与互联网相互融合。根据“互联网+”的国内外发展情况看，国际注重技术的创新改革，而中国处于初级阶段，主要着重于行业规则和结构的改革，改变原有的行业秩序和运行模式，如：制造环节的优化、服务质量的提高。但是，“互联网+”的提出和实践对我国而言，是一项革命性的进步，从而迈入信息化时代。

3.3 “互联网+”的意义

“互联网+”能促进经济发展，产生新的经济形态。“互联网+”有利于国民经济各行各业的发展，在互联网的平台，结合通信技术，使传统的企业有新的发展机会，萌生出新型的经济形态。互联网和实体店的结合可以产生淘宝等网上购物平台；百度地图方便了人们的出行；支付宝实现跨地区网上转账；农民利用远程监控技术，监测土地的湿度、空气温度和湿度等数据指标，预测农作物的生长环境。因此，“互联网+”能降低企业成本，增加利润。“互联网+”有利于产业转型升级。在进行产品的开发、设计、生产、管理及营销时，利用互联网更新技术、开发产品，提高科学技术，进而推动自主创新能力的提升，加快转变经济增长方式，传统产业转型升级，也推动技术创新。如：传统产业的经营模式是从加工到销售，需要大量资金且回收期长，导致经营风险较大。“互联网+”为传统产业提供转型的机会，了解客户的需求，及时紧跟消费者的步伐，降低库存成本。

“互联网+”使企业更加完善。借助互联网平台，延长产业链，分工进一步细化，扩宽销售渠道；及时发现企业存在的劣势并采取措施，创造更大的利润空间。企业也可以将大数据和互联网结合，实时跟踪市场变化，从而制定相应的措施，使资源利用达到最大化，实现利润最优化。中小企业可以利用互联网金融拓展融资渠道，寻找合适的贷款方，解决融资难的问题。“互联网+”带动文化多元化发展及教育事业的革新。利用互联网平台，进行多种国家及地区的交流互动，实现全球文化的互联互通。大学生们通过互联网进行尔雅课学习，听各国名师讲课，丰富学识，促进各国学者的深度交流。让广大莘莘学子们在网上进行补课及辅导，弥补传统补课模式的不足。通过微信等手机软件，建立教师 and 家长的沟通桥梁，相互了解学生的学习进展情况。

4 大数据在“互联网+”进程中的应用

对于推动“互联网+”进程，离不开大数据技术。京东等电子商务平台改变传统购物方式，对于信息不对称行为，大数据技术能帮助消费者做出满意的选择。为了推进互联网和传统制造业相互融合，需要进行数据分析和处理。大数据在“互联网+”进程中的应用，表现在传统制造业、金融行业、教育行业、旅游行业、房地产行业、交通业等领域。传统制造业采用互联网技术，转变传统生产方式，制造商在制造产品流程上增加网络监控，利用数据自动采集及处理，及时预见产品状况。企业借助互联网平台，进行在线咨询及交易，通过大数据分析销售情况，推断热销的产品。在网站上，收集客户和工作人员的意见，进行产品创新。金融企业利用互联网搜集消费者的消费情况，再使用大数据技术分析消费者的消费欲望、偏好及消费能力，进而知道客户的消费习惯和消费信用评级，最终，金融企业决定放贷给客户的最高金额，保证贷款到期偿还。对于投资公司，在进行投资项目时，需要借助大数据技术进行可行性分析，综合考虑各项目的优势和劣势，更好地降低风险。同时，客户可以足不出户地办理存款、取款及转账业务，并且能普及到偏远地区，营造更安全的金融环境。教育事业的发展需要大数据和互联网。学生可

以通过网上辅导进行补课，在线回答疑难问题，打破传统的固定辅导模式。利用在线答题，计算答题的正确率，了解各位学生在学习中的问题，进行详略得当的讲解，教师及时进行教学方式的转变。大数据技术加速教育事业的进步，培养更加出色的人才奠定基础。大数据推动旅游业“互联网+”。通过游客在网站上的搜索情况，利用大数据技术，分析游客的旅游倾向，为游客提供个性化的旅游路线，满足客户的需求；根据各地区的旅游状况，判断旺季和淡季，提供合适的定价方案；依据网上购票信息，企业制定相应的车次，酒店寻找潜在的客户，增加经营活动。在大数据的推动下，房产业的“互联网+”发展迅速。大数据技术使得房地产业经营模式更加精细化，搜集买房及租房的数据，进行购房或租房等相关的推荐，给双方带来方便。

企业通过大数据技术，了解客户的信用评级，避免经营风险。利用大数据技术，企业便于掌握客户需求，有针对性推荐购房及租房。“互联网+”驱动交通业发展，优化交通资源配置。通过大数据分析每周及每天不同时段路段运行情况，我们合理规划出行路线。人们利用移动互联网交通服务提高出行效率，减少交通拥挤。在“互联网+”进程的发展中，大数据技术是可靠的帮手，作用于不同行业，同时，互联网为大数据提供大量数据资源。大数据技术对于推动“互联网+”进程的影响是显著的。大数据技术加速商业模式转变和产业升级，有效弥补信息不对称，使行业更加精细化，推动各行业向“互联网+”发展。借助互联网平台，通过大数据技术为企业带来经济价值，增加就业，改善人们生活。因此，充分发挥大数据技术对“互联网+”的带动作用。

5 结论

通过对“互联网+”和大数据的概念、特征及国内外发展历程等方面的研究，本文发现“互联网+”与大数据之间存在密切的联系，共同推进社会发展，大数据在“互联网+”进程中具有重要的作用，有利于国家经济、文化及教育等领域的创新。在互联网平台上，企业利用大数据技术，使传统行业产生新的经济模式，实现产业链创新。大数据技术有利于“互联网+”的发展，并且互联网为大数据产生海量数据。

参考文献

- [1] GRAHAM-ROWED, GOLDSTOND, DOCTOBOWC. Big data: science in the pet byte era [J]. Nature, 2008, 455(7209): 8-9.
- [2] JI Chang-Qing, LI Yu, QIU Wen Ming. Big data processing in cloud computing environments [C] // Proc of the 12th International Symposium on Pervasive Systems, Algorithms and Networks, 2012: 17-23.
- [3] 维克托·迈尔-舍恩伯格, 肯尼思·库克耶. 大数据时代 [M]. 杭州: 浙江人民出版社, 2013: 17-20.
- [4] 陶雪娇, 胡晓峰, 刘洋. 大数据研究综述 [J]. 系统仿真学报, 2013(8): 142-144.
- [5] 国家发改委办公厅关于做好制定“互联网+”行动计划有关工作的通知 [EB/OL]. (2015-03-31) [2015-04-25]. <http://www.jushihuichina.com/a/xinwenjijiao/xingyezixun/2015/0331/258.html>.
- [6] 马化腾.“互联网+”是种能力, 激活更多信息能源 [J]. 潮商, 2015(02): 34-36.

关于城镇居民医疗保险缴费方式的探索

Exploration on the Payment Mode of Medical Insurance for Urban Residents

翟敏

ZHAI Min

中国石油大连石化公司
中国·辽宁 大连 116032
Petro China Dalian Petrochemical Company,
Dalian, Liaoning, 116032, China

作者简介：翟敏（1964年-），女，中国山东省莒县人，在大连石化公司人事处（党委组织部）工作，主要从事基本医疗保险和企业补充医疗保险工作。

【摘要】随着医疗保险参保人数不断增加，现行的医疗保险缴费模式烦琐且落后，已经严重影响了经办机构的工作效率，影响了参保人员正常享受的待遇。论文试对现阶段中国医疗保险缴费模式存在的问题进行总结，探索更合理有效的缴费模式，实现医疗保险缴费方式的多样化。

【Abstract】With the increasing number of medical insurance premiums, the current medical insurance payment model is cumbersome and backward, which has seriously affected the efficiency of the agencies, and affected the normal treatment of insured employees. This paper tries to summarize the problems existing in the medical insurance payment mode at present stage, and explores a more reasonable and effective payment model to realize the diversification of medical insurance payment methods.

【关键词】城镇居民；医疗保险；缴费方式

【Keywords】urban residents; medical insurance; payment methods

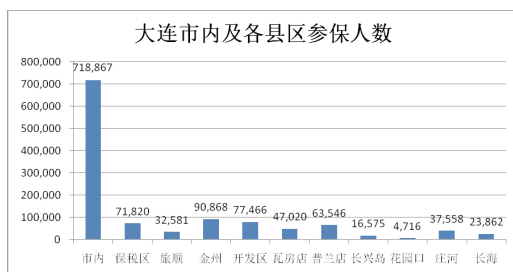
1 引言

中国大连市城镇居民医疗保险自2007年9月启动至今，各方面取得了突破性的进展。目前参保人数达118万多人，覆盖了未成年居民、老年居民、低保人员、大学生及残疾人五类人群。广大的参保人也确实从中得到了实惠与好处，据统计，2015年全市城镇居民享受门诊统筹129301人次，基本统筹基金支付门诊统筹医疗费1106万元；发生住院结算82977人次，基本统筹基金支付住院医疗费42477万元。

在看到成绩的同时，我们不能忽视其中存在的问题。随着参保人数增加和覆盖面的扩大，保费的征缴越来越成为困扰各经办机构的难题。因此实现缴费方式的多样化，让参保人根据需要进行选择，从而更加方便快捷地缴纳保费成为各经办机构迫切需要解决的问题。

2 中国大连市城镇居民医疗保险参保征缴情况

据统计，目前参加大连市居民医疗保险的人数为1184879人。其中市内718867人，保税区71820人，旅顺32581人，金州90868人，开发区77466人，瓦房店47020人，普兰店63546人，长兴岛16575人，花园口4716人，庄河37558人，长海23862人。如下表：



按照人员类别划分，未成年居民718407人，老年居民

124729人，大学生308918人，低保人员32233人，残疾人592人。如图1，市内及各县区分布情况如下表。

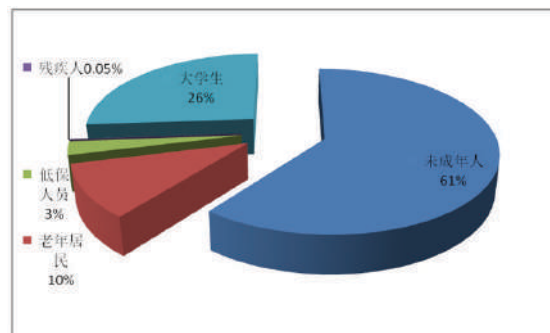


图1

市内及各县区分布情况如下：

人员类 所属区	未成年 居民	老年居 民	大学生	低保人 员	残疾人
市内	403,873	61,296	238,692	14,785	221
保税区	7,428	4,015	60,107	267	3
旅顺	21,757	9,620	0	1,195	9
金州	73,496	5,499	10,119	1,695	59
开发区	75,669	1,495	0	292	10
瓦房店	35,082	8,287	0	3,606	45
普兰店	49,163	8,596	0	5,729	58
长兴岛	8,472	7,512	0	531	60
花园口	2,995	1,695	0	26	0
庄河	28,969	5,797	0	2,774	18
长海	11,503	10,917	0	1,333	109
合计	718,407	124,729	308,918	32,233	592

城镇居民医疗保险业务是由市内各区医保办事处及各县区医保中心具体经办的。街道办事处和学校作为参保代办单位，负责办理参保登记、保费收缴和发放医疗保险卡、证和册。居民保费的征缴采取现金和银行代扣两种形式。居民首次参保全部以现金形式缴费，其中在校学生（包括大学生）由学校代收保费后统一上缴至各医保机构；老年居民、低保人员、残疾人、学龄前儿童由户籍所在的社区代收保费后统一上缴至各医保机构。续缴保费根据参保人群类别采取不同的缴费方式，其中老年居民、学龄前儿童（县区户口）可持银行卡或存折到银行各营业网点缴费，由银行统一代扣，其他人群以现金形式缴费。

3 现阶段参保缴费模式存在的问题

3.1 代办机构存在漏缴、错缴问题，影响参保人正常享受待遇

每年预缴期（9月1日至12月31日）各街道社区的医保专管人员都要负责为本辖区内符合参保条件的居民进行参保登记，将姓名、身份证号等个人信息录入指定的报盘文件中，并且复印相关的材料，收取保险费后统一上交到所属的医保经办机构。由于社区医保专管人员来自不同岗位，综合素质参差不齐。有的年龄偏大，不具备基本的微机操作能力；有的学历和文化水平低，理解能力差，对居民报盘程序不掌握；有的工作懈怠，态度不端正，不认真学习居民医保政策，缺乏上进心和责任心，再加上街道医保专管人员调动频繁，工作交接不到位，漏缴、错缴、延迟缴费的现象严重，造成了参保人虽然在预缴期正常缴费，却不能正常享受医保待遇。根据2015年数字统计表明，全市共有1594人由于逾期缴费医保卡处于封锁状态，不能正常享受医保待遇，其中代办机构漏缴、错缴原因导致的封锁人数160人，约占总人数的10%。

3.2 居民医疗保险银行代扣流程存在弊端

①银行代扣流程复杂繁琐。目前大连市承办居民医疗保险代扣业务的银行有三家，分别为交通银行、大连银行和中国银行。每家银行的扣款流程有所不同，大连银行的扣款程序最复杂，其具体的经办流程为：社区医保专管人员携带相关的材料及代收的保费到医保中心经办窗口办理参保，经办窗口审核申报的材料后，打印社保收据和《银行开户通知单》给社区专管人员；社区专管人员将《银行开户通知单》发放给参保人，参保人持此单到大连银行开户，银行柜员将校验码与医保编号绑定之后建立扣款帐户（活期存折或卡），打印《存款回单》给参保人，参保人再将《存款回单》返回社区，由社区专管人员统一上交至医保中心经办窗口，并凭此单领取医保卡、证和册，经办窗口根据参保人医保编号将《存款回单》中的银行帐号录入系统，最终实现银行代扣。整个经办流程涉及参保人和社区、医保中心、银行三家单位，经过社区代缴、参保受理、单据传递、银行开户、帐号录入等多个环节，哪个单位和环节出现问题都会造成扣款的失败。

②银行扣款程序存在缺陷，造成银行扣款失败。目前大连市老年居民缴纳保费是通过交通银行代收并进行扣缴

的，具体代扣流程为：医保经办机构每年12月份由业务系统自动生成当年老年居民应缴账信息，再通过专线以报盘的形式发送给银行，银行接受到报盘信息后进行扣款，完成后将扣款结果返回给医保经办机构，医保经办机构根据返回的结果将数据回写到系统中，最终实现代扣。其中存在的问题是：

第一、医保经办机构在后台生成应缴账后、前台窗口将无法收取保费或进行人员调转，待银行扣款结束后才能正常办理业务。

第二、银行后台只有在前台营业结束后（晚五点到九点）才能进行扣款，而且服务器运行速度缓慢，20000条数据需要至少2小时的时间才能处理完毕，由于首次扣款的数据量较大，每年都在60000条以上，因此只能选择在周五进行，医保经办机构最早于下个周一才能收到银行的数据返回结果进行回写，因此银行扣款受到时间的限制。

另外受银行年终决算及系统升级的影响，医保经办机构12月31日生成的银行报盘信息，银行无法处理，造成了一批参保人虽然在预缴期内缴纳保费，但是医保卡却处于止付状态，不能正常享受医保待遇。

第三、由于医保业务系统与银行扣款系统关联上存在问题，参保人如果有多个医保编号经过合并处理的或参保人银行卡挂失后补办新卡的，银行都无法正常扣款。

另外，参保人基本信息发生变化时需要同时到医保经办机构 and 银行进行变更，否则就会因信息不一致而造成扣款失败。根据2015年统计数字表明，大连市通过银行代扣医疗保险费的城镇居民总人数为83939人，其中代扣成功的人数为57341人，代扣失败的人数为26598人。

在代扣失败的人员当中，参保人银行卡余额不足造成扣款失败的为15959人；银行年终决算及银行系统升级而未在预缴期实现代扣的为3457人；参保人基本信息发生变化（姓名变更、身份证号码变更及升级）而造成扣款失败的为3192人；参保人存在多个医保编号经过合并处理而无法扣款的为2660人；参保人银行卡挂失补卡后无法扣款的为1330人。如图2所示：

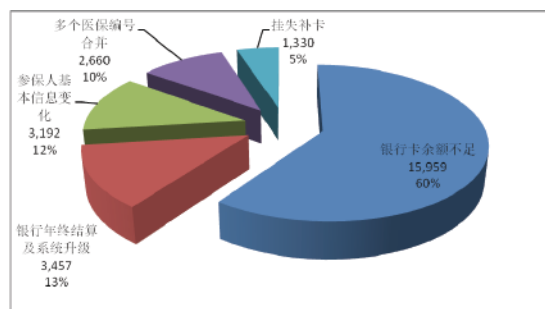


图 2

3.3 经办机构人员配备不足，工作繁重

据数字统计，市内及各县区医保中心每年要处理全市约100个街道（镇），1000个社区（村）和700家学校（包括幼儿园）上百万居民的参保缴费业务。每到预缴期，医保经办机构的办公大厅里人群簇拥，经办窗口队伍冗长。窗

观察思考 Observation & Reflection

口人员需严格审核代办机构申报的材料，并将报盘文件导入系统中与公安库信息进行比对，校验通过的建立医保账户，收取医疗保险费；未通过的需要同代办机构专管人员核对信息，修改报盘文件后重新导入，才能进行下一步业务的操作。由于系统的限制，数据量大的报盘文件在导入的过程中，常常会出现错误提示或运行停止的现象，严重影响业务经办的效率。

随着市医保中心业务的不断下移，各个医保经办机构在做好居民医疗保险业务的同时，还要承办城镇职工医疗保险的各项业务，包括参保账户管理、医疗保险关系转移接续管理、定点医疗机构费用结算管理、异地医院待遇审核、职工工伤和生育保险待遇审核等。现有工作人员的配备已经远远不能满足业务发展的需要，如果还不增加各个医保经办机构的人员编制，势必影响居民医疗保险工作的顺利开展。

4 实现缴费方式的多样化，方便居民缴费

4.1 通过个人网上银行缴纳保险费

随着互联网技术的应用和发展，网上银行已经被广泛的应用于各个领域，通过网上银行缴纳信息通讯费、煤气水电费已经被大众所接受。

作为居民医疗保险的经办机构，应同银行技术部门积极沟通，搭建合理有效的网络平台，实现网上银行缴纳医疗保险保费。网上银行缴纳保费方便快捷，参保人不需要到医保经办机构，也不需要到代办机构，只要持有银行卡，在银行营业网点注册成为个人网上银行的客户，登录银行网站，按照相关提示，就可以完成缴费，这不仅方便了参保人，更大程度上减轻了代办机构和医保经办机构的工作压力。

4.2 通过个人手机银行缴纳保险费

手机银行是网上银行的延伸，也是继网上银行之后又一种方便的金融业务服务方式。网上银行缴纳保费实现后，通过手机银行缴纳保费的问题也将迎刃而解。手机银行具有网上银行无法比拟的特色优势：

第一、随身使用。参保人只要随身携带可以上网的手机，无论何时，身在何处，都能缴纳保险费；第二、申请简便。参保人可以通过银行门户网站、手机网站、个人网上银行三种方式进行自助注册，也可以随时到银行营业网点办理柜面注册手续，简单方便；第三、登录快速。参保人可以下载安装“快速登录软件”，点击手机菜单中的软件图标即可实现一键登录。第四、安全可靠。手机银行支付功能有严格限制，必须要求本人到柜台去办理签订协议，才能转账、缴费，同时银行采取静态密码、电子银行口令卡等多种手段确保参保人资金与信息的安全。

4.3 通过微信支付和第三方支付功能缴纳保险费

随着中国互联网金融的兴起以及智能手机等设备的不断完善与普及，第三方支付平台已经被越来越多的人所应用，其中具有代表性的就是微信支付和第三方支付。

微信支付是集成在微信客户端的支付功能，用户可以通过手机完成快速的支付流程。微信支付以绑定银行卡的快捷支付为基础，向用户提供安全、快捷、高效的支付服

务。手机微信的注册和使用方法非常简单。客户只要拥有一部智能手机，就能通过手机号或QQ号注册一个微信账号。登录此微信账号，要在微信中关联一张银行卡，并完成身份认证即可将智能手机变成一个全能钱包，之后即可购买商品和服务，用户在支付时只需在手机上输入密码，无需任何刷卡步骤即可完成支付，整个过程简便流畅。目前微信支付已实现刷卡支付、扫码支付、公众号支付和APP支付的方式，从而满足了用户的不同支付场景。

而基于WEB网页开发的第三方支付，有效地解决了用户批量缴费的难题。作为居民保险经办机构，应当制定缴费业务渠道支付平台项目的实施方案，开通医保的微信公众平台，并选择一家信誉良好、有资质的银行与之合作，由银行在公共账号上进行系统开发，银行与医保经办机构通过专线进行系统对接，以报文交互的方式完成交易的流转。具体的操作过程如下：

参保人通过微信关注或二维码扫描在手机端进入医保微信公众平台，在缴费和查询中输入姓名、身份证号和验证码等信息，此信息通过微信平台被发送到银行。银行通过连接的专线，将加密数据发送医保经办机构，医保经办机构对参保人信息进行验证及查询处理，并将查询结果返回银行，银行再将返回结果显示在微信客户端。参保人根据回显的待缴费金额，进行在线支付，银行进行账务处理。如果缴费不成功，则在微信客户端回显缴费不成功；如果缴费成功，则将加密后的缴费数据发送医保经办机构，医保经办机构接收数据后更新参保人的缴费状态，更新完成后将结果发送银行，银行再将缴费成功结果在微信客户端显示。微信支付不仅适用于参保人个人缴纳保费，而且适合用街道、学校这样的代办机构办理批量缴费业务，其操作过程基本相同。

4.4 通过银行查询缴费机缴费

由于银行营业网点没有单独受理居民保险缴费业务的柜台，每年到预缴期银行缴费窗口排队现象严重，给参保人带来极大不便。作为医疗保险经办机构，应当同银行技术人员沟通，在银行营业网点自助服务区的查询缴费机中增加居民保险的缴费功能，让参保人按照操作步骤自助完成缴费，缴费后可以通过余额查询、明细查询实时掌握缴费和扣款情况。这种缴费方式比较适用于习惯在银行营业网点缴费的老年居民。

4.5 通过社区终端自助缴费

居民医保经办机构应当协调区人社局、社保卡管理中心等相关部门，搭建统一的平台，在每个社区都设立社保自助服务一体机，实现自助缴费。居民只要持有社会保障卡，在自助服务一体机上按提示操作，并且卡内余额足够支付医疗保险费，就能够实现扣款。目前大连市80%的城镇居民已经更换了社会保障卡，为实现自助缴费创造了良好的条件。

随着居民医疗保险缴费人群的增加，居民医疗保险的征缴工作将面临更大的困难，只有不断地探索更加合理有效的缴费方式，才能保证居民医疗保险事业的健康发展。

军用软件研制能力成熟度模型配置管理过程研究

Research on Configuration Management Process of Military Software Development Capability Maturity Model

刘强
LIU Qiang

中国科学院上海天文台
中国·上海 200030
Shanghai Astronomical
Observatory, China
Academy of Sciences,
Shanghai, 200030, China

【摘要】 论文主要从军用软件研制能力成熟度模型 (GJB5000A-2008) 中配置管理过程域入手, 分析和论述配置管理过程在军用软件开发过程中的作用和意义, 结合工作实际对其中 4 个关键点着手进行分析: 配置标识、配置控制、配置状态纪实和配置审核, 表述自己的看法和观点。对开展 GJB5000A 二级认证工作的军工企业具有指导作用。

【Abstract】 The thesis starts with the configuration management process domain of military software development capability maturity model (GJB5000A-2008), analyzes and discusses the function and significance of configuration management process in military software development. According to the actual work, 4 key points are analyzed: configuration identification, configuration control, configuration status, and configuration audit, which express their own views and opinions. It plays a guiding role in carrying out GJB5000A two level certification work in military enterprises.

【关键词】 军用软件; 配置管理; 配置标识; 配置项

【Keywords】 military software; configuration management; configuration identification; configuration items

1 引言

随着人类社会发展和科技的进步, 军用武器装备信息化数字化程度的不断提高, 同时伴随着国家在国防事业投入力度的加大, 对武器装备的质量和性能要求也不断提高。软件作为指挥控制武器装备的“大脑”, 在军用武器装备系统中的核心地位和灵魂作用越来越明显。军用软件研制过程复杂、投入成本大、对可靠性要求高, 在一个庞大而又复杂的系统中, 如何能保证在整个过程中的管理与控制显得尤为重要, 配置管理作为军用软件研制能力成熟度模型中的重要过程域, 在军用软件研制过程中起到了重要作用。

2 军用软件配置管理作用及意义

配置管理主要是控制软件技术状态, 保证军用软件在整个生命周期中受控, 是提高软件质量的重要手段, 是控制变更的有效措施, 是提高软件开发效率的保障。配置管理和其他过程域有机地结合起来, 形成一个整体, 相互促进, 相互影响, 使军用软件生命周期内具有可追溯性。再利用配置标识、配置控制、配置状态纪实和配置审核建立和维护确保了军用软件的完整性。

3 军用软件配置管理过程时间的关键环节

3.1 配置标识

配置标识是识别各类配置项、建立基线、描述软件配置及其文档的过程。配置标识是开展配置管理工作的基础和前提。配置标识包含军用软件开发过程中形成的技术性文档和管理性文档。为使重要的软件配置项得到控制, 同时避免资源浪费, 在军工企业配置管理过程文件中列出如何

确定配置项, 必要时应列出控制的配置项清单, 对配置管理工作能够有效、有序的开展起着重要作用。

3.1.1 确定配置项

确定配置项一般包括以下步骤: 识别配置项、配置项命名、配置项的描述等。软件配置项确定过程模型如图1所示。

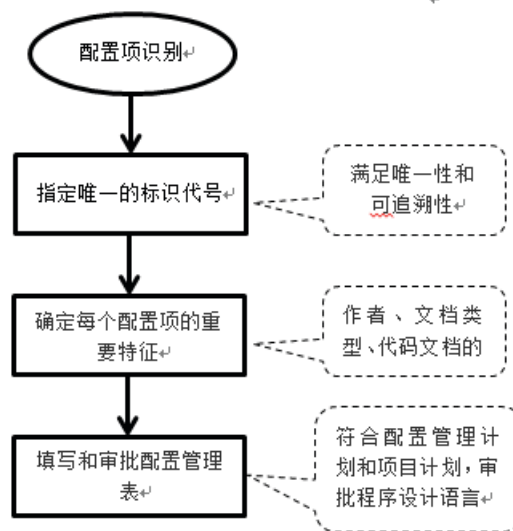


图1 军用软件配置项确定过程模型

3.1.2 线

基线是在软件生命周期内各阶段工作已结束, 并且已经形成了正式的阶段产品。基线的建立更好地把各阶段的工

观察思考 Observation & Reflection

作划分得更加明确，也是功能、状态固定和确定的标志。有利于检验和肯定阶段工作的成果，有利于进行变更控制。

3.2 配置控制

配置控制是对配置项的变更申请进行评估、复审、任务分配、实现和验证的过程。由于在软件开发过程中的可变性，变更管理成为软件开发过程中的重点，并且由于变更的范围广、影响大、因素多也成了变更过程的难点，如：客户需求的变化、科学技术的发展、客户的认知程度等。在军用软件开发过程中应对变更进行分层和分类，是对变更控制的有效手段。建立分层管理既能使开发人员有一定的自主权，又不影响高层对关键问题的把握。建立分类管理可以使变更更加科学化。在开发过程中，经常会出现并行开发的情况，并行开发能有效提高开发效率。但在分解及合并时往往会伴随着很多麻烦。如：代码重复修复、版本不一致等。给软件质量带来很大的影响。因此实施配置控制尤为重要，变更控制的好坏将直接影响软件质量。软件变更过程模型如图2所示。

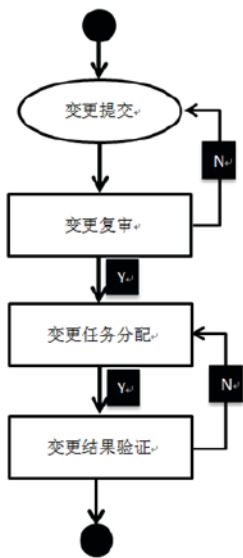


图2 军用软件变更过程模型

3.3 配置状态纪实

配置状态纪实是对所建立的配置状态，更改状况和已批准更改的执行状况所做的正式记录和报告。实施实时的配置状态纪实是配置管理重要组成部分。

首先，软件产品中代码的可重用性非常高，在同一行业，同一领域，相关项目中显得尤为突出，做好配置状态纪实，将大大提升软件的复用率，进而提高软件的开发效率，保持软件的稳定性。

其次，若不实行配置状态纪实在面对硬件故障和人员流动等因素时，往往会导致重复开发的局面，不仅浪费资源，影响企业收益，还会影响项目周期。

再次，软件开发人员编写代码的风格迥异，只有实施实时的配置状态纪实才可以将软件的实时状态记录的清晰完整，便于开发和维护。

配置状态纪实要遵循4个W原则，如图3所示。

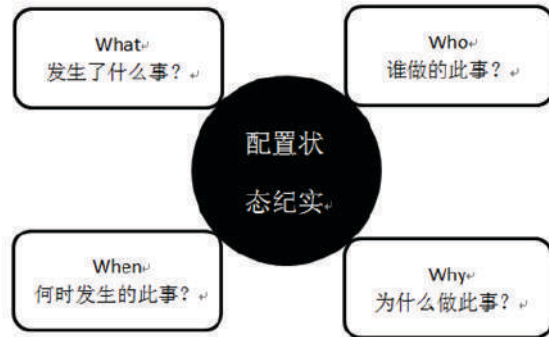


图3 配置状态纪实4个W原则

3.4 配置审核

配置审核是为了证实软件产品在其整个生存周期中，各配置项在技术上和管理上的完整性和一致性。

首先，对已完成软件产品进行功能配置审核。主要是为了证实功能或分配的配置标识中指定的性能和功能特性是否达到要求，运行和支持的文档是否完备的审核。

其次，对已完成软件产品进行物理配置审核。是为了验证配置项是否符合定义要求，描述是否准确，文档是否完整等所进行的审核。

再次，对已完成软件产品配置管理审核。是为了验证一个配置项或构成基线的一组配置项是否符合规定的标准或需求所进行的一种审核。是确认配置管理记录和配置项是否完备、一致性和准确性的审核。

4 结论

随着军用软件要求越来越高，无论从开发效率，软件质量，修复速度上都有诸多特殊性，这就要求各军用软件研制单位要迅速提升军用软件开发和软件工程化的能力。配置管理同软件开发全过程紧密相关，突出软件的全过程管理，保证准确性和一致性，减少人为和其他因素的影响，对产品有效地进行控制和追踪。

这就大大提高了军用软件开发效率，降低军用软件维护成本，保证军用软件的质量，加快问题定位和修复速度的能力。为中国在未来战争中立于不败之地，奠定了坚实的基础和保障。

参考文献

[1] GJB5000A-2008. 军用软件研制能力成熟度模型 [S].
[2] 葛天龙. 浅谈 GJB5000A 二级的软件过程改进 [J]. 科技经济市场, 2012, 03.
[3] 李勘. 基于 GJB5000A 的软件研制项目风险管理研究 [J]. 硅谷, 2014, 12: 147-148.
[4] 许桂菊. 网络环境下的馆际互借研究与展望 [J]. 图书馆, 2006, 25(2): 54-56.
[5] 常柏林, 孙中泉, 刘阳. GJB5000A2 级军用软件过程管理 [J]. 四川兵工学报, 2010, 31(10).
[6] 李华北, 刘小茵, 郑丹丹. 过程改进基本原理及 CMMI 实施 [J]. 北京: 中国标准出版社, 2009.

电子商务环境下物流包装发展与问题探讨

Discussion on Logistics Packaging Development and Problems in E-Commerce Environment

周蓉

ZHOU Rong

顺德职业技术学院经济管理学院
中国·广东 佛山 528333
Shunde Polytechnic School of Economics
and Management, Foshan, Guangdong,
528333, China

【摘要】随着“互联网+”的日益普及,网购已成为民众日常生活中不可缺少的一部分。作为其中的伴生元素,包装能否跟上电子商务发展的脚步?目前网购中物品包装存在哪些问题?种类繁多的包装材料又给环保带来了什么样的压力?论文主要对这些问题形成和解决方案进行了分析和探讨。

【Abstract】With the increasing popularity of "Internet Plus", online shopping has become an indispensable part of people's daily life. As an accompanying element, can packaging keep up with the pace of e-commerce development? What are the problems of packaging in online shopping? What kind of pressure does the packing material bring to the environment? The thesis mainly analyzes and probes into the formation and solution of these problems.

【关键词】电子商务;包装;环保

【Keywords】e-commerce; packaging; environmental protection

1 引言

随着电子信息技术普及,电子商务犹如一股浪潮,迅速走进了我们的生活。“没有人上街不等于没有人逛街”,这句广告词很好地注解了当下很多人的消费习惯。

目前互联网消费市场已走入“成熟期”,行业已经脱离早前“疯狂”增长阶段,交易规模增长维持“稳速”:2012年以64.70%的增长率居于高点,2013年以后开始回落,2015年与2016年的增长率接近。2016年的互联网零售交易规模为5.16万亿元,增长率达26.2%。无论人们对互联网的态度如何,电子商务已成为不可逆转的趋势,将对我们的生活继续产生巨大的影响。在新的购物模式下,精明的顾客也将挑剔的眼神转向了网购相关服务的方方面面。从网页的设计、商品质量和价格、物流配送快慢,到送货员上门时的一个表情,无不影响着消费者对商家的综合评价。而作为目前不可或缺的伴生产品,物流包装是否能跟上电子商务跨越式脚步?它将会为网络商家带来正面还是负面的评价?怎样解决大量使用过的包装对环境的影响?

下面我们将根据电子商务流程,从商品的封装、物流运输、消费者验收和废弃包装材料的处理等方面进行阐述。

2 商品封装

电子商务活动中,商品输送到消费者手中的第一个环节,就是进行商品封装。其目的是为了防止破损、变形和污染等,同时也方便运输和配送作业。

2012年“3·15”消费者维权调查结果显示,送货速度慢已成为网购投诉最多且关注度最高的指标之一。在物流

作业的整个链条中,包装是物流环节的起点,是保证物流顺利完成的基础,包装合适与否将直接影响到物流速度。济丰包装技术经理黄昌海称:“物流公司的送货速度跟不上,这与包装的打包速度和纸箱的结构有直接关系。如果纸箱结构设计合理,物流公司就能快速完成打包作业,缩短打包时间,提高打包效率。”

但是,对于电商企业来说,他们所关心的是如何拓宽市场占有率。电商企业对于物流环节的关注,更多的是以被服务者的身份对物流公司进行整体评估和选择。他们只关注物流速度本身,并不太关心和了解包装对于提高物流效率的重要性。

实际上,包装问题不仅与物流公司有关,也与电商企业及其产品有很大关系。电商产品本身的特质和不同消费者所下订单的差异性,使得网购包装很难形成一个统一的标准。目前网购包装所用的材料和尺寸很不规范,各种结构和规格的纸箱、编织袋等外包装,泡沫、充气垫、泡泡纸等种类繁多的缓冲材料,应有尽有。由于订单的差异性比较大,包装人员经常会遇到一些商品不适合包装箱的难题,有时只好用小刀等工具自行改进。这样不但影响打包时间,也会形成规格不一的包装尺寸,不利于仓储堆码,从而导致运输效率低下,直接影响供货速度。

在这个问题上,一方面需要包装企业进一步发挥专业特点,整合电商包装的尺寸标准,设计出适合电商企业的包装结构,以适应复杂多变的电子商务物流包装需求。另一方面也需要电商企业对自己的产品能进行有效的梳理,对产品与包装进行整合,建立细致的包装规范,使打包作业

规范化和标准化,从而为商品配送提供最大的便利。

3 物流运输

网购商品在完成包装环节后,需要经过多次装卸、运输等物流作业才能送达消费者手中。

在这一过程中,最大程度地保护商品,使其完好无损地到达消费者手中,是网购包装最重要的功能。

同时,为便于装卸和运输,轻便和标准尺寸也是对包装的一个重要要求。

但当前国内网购环境下,消费者在收到网购商品时,有时会发现快递包装出现不同程度的破损,严重时甚至会对商品产生不利影响。这种情况使得消费者心情大受影响,并对该产品的商家产生非常不好的印象。

虽然我们必须承认,国内物流服务还有很大的进步空间,还存在一些不规范甚至野蛮操作。但快递包装的破损,与包装本身的质量有着很大的关系。

有时,电商企业为控制成本,会采用材料质量差或者尺寸不合适的包装,很难保证商品在物流过程中的完好性。

针对网购商品所具有的特殊性,应对不同特性的商品制定相应的保护措施。

比如需冷藏商品在物流过程中应使用冷藏箱,但箱体体积大,冷藏辅助材料重量占比大,不利于搬运和配送。针对这类商品,需开发出新的保温包装技术,使得包装箱尽量轻便、易搬运。对于容易变质的食品,可以从包装结构进行优化,开发物流保鲜包装。对于易碎物品,则应提升包装箱的防震技术,以保证易碎商品的完好无损。

4 验收环节

网购商品在到达消费者手中时是以被包装的形式出现的,消费者需要检查和验收,才能完成整个物流环节。因此,商品包装要有利于消费者验收,这一点非常具有现实意义。

消费者在收到商品时首先需要确认包装的完好,因此电商企业在包装设计上应与电商企业互动起来,设计出包含电商企业标识和商品对应特征的鉴别点,使消费者清晰鉴别是否为二次封箱。

现在电商企业都会提醒消费者在签收之前对商品进行检查,这就需要消费者收到商品时需要马上打开包装。

但是由于目前物流包装的随意性,使得有些包装打开时非常费劲。而有的包装则是打开容易包上难,对于那些检查物品后需要马上退货的消费者则是一个不小的难题。

因此在包装设计中,应在保证包装安全性的条件下,改善包装结构,使其在拆和装的过程中都简单易行,特别是不会损坏商品和包装本身,避免配送员与消费者之间可能出现的纠纷。

另外,包装是消费者对电商产品的第一印象,因此包装可以在不影响物流作业的条件下设计得更加时尚、美观,以增强客户体验。

5 废弃包装材料的处理

网购已经非常普遍,特别是对于一些喜欢网购的人来

说,也许每天都会收到好几单网购商品。他们或许会碰到的一个问题是:堆积如山的废弃包装该如何处理?目前电子商务行业采用的包装最多的是纸质包装箱和塑料包装袋,它们通常被顾客作为废品丢弃,既造成浪费,又污染环境。

电商企业为保证商品的安全性,采用各种辅助方式加固包装,容易出现过度包装的现象。

所以电商企业应视订单的大小合理规划,选择合适的包装箱,避免包装材料和填充材料的浪费。同时,包装材料应尽可能采用可降解材料,减少白色污染。

更重要的是,包装和电商企业应该在包装回收方面有所作为。一方面,电商企业可以委托物流公司对网购包装进行回收,并给予一定的让利。

以目前大部分网购者的道德素质,他们也会积极配合。当然,在这一方面,如果能有政府的政策鼓励,会更好地调动电商和物流企业的积极性。

以目前来说,另一个可行的办法是网购包装的再利用。包装企业可从消费者的角度出发,设计出可清洗,可折叠改装的包装。消费者可以根据包装的特点,通过裁剪、折叠,将包装改造成收纳盒、文件夹甚至家具等。

这可能需要包装企业在包装设计上更下功夫的同时,为包装使用者同时提供改造再利用的建议。当然,同样重要的是政府和媒体的公益宣传,让环保深入人心。

6 总结

包装通过各个环节对电子商务活动产生影响,具有十分重要的作用。但就目前而言,电子商务产品的物流包装还存在各种问题,具有很大的提升空间,主要有以下方面:

①物流包装标准化势在必行。包装的标准化一方面可以提高包装企业的生产效率,另一方面还可以提高封装速度,提高仓储运输空间的利用率,减少物流成本。包装标准化可以实现包装企业、电子商务公司和物流公司的共赢。

②增强客户体验,融入时尚元素,并改善包装结构,有利于消费者的确认和验收。

③大力促进绿色环保包装材料的使用和包装材料的回收。政策与措施相结合,从电商企业、物流公司和网购群体共同利益出发,构建可行方案,实现电子商务的绿色环保。

参考文献

[1]温丽娜.时代来临包装企业准备好了吗?[J].印刷技术,2012(16):14-17.

[2]电子商务需要适宜的物流包装技术——访我买网物流总监任迎军[J].物流技术与应用,2012(11):66-68.

[3]搜狐网.阿里研究院:2016年度中国绿色消费者报告[EB/OL].<http://mt.sohu.com/20160803/n462453978.shtml>.

[4]何建华.基于B2C电子商务的物流包装问题及对策[J].价格月刊,2016(08):68-72.

[5]张军,梅仲豪.基于物联网技术的物流包装及其应用研究[J].包装工程,2014(17):135-139.

《財經與管理》是由新加坡協同出版社出版的一本面向全球發行月刊雜誌，是開放獲取和同行評審的國際性學術期刊，致力於為企業管理者、財經類專家學者提供高質量的出版平臺。其重點關注具有國際影響力的財經學研究進展，同時，以國際最新財經和管理研究成果為理論基礎，旨在共享商業管理界的前沿理論、焦點話題、資本運作等優秀實踐經驗，為財經領域研究人員提供形式多樣化、內容專業化的國際交流，打造具有國際影響力的財經資訊平臺。

期刊收錄的文章類型包括財經學研究相關領域高質量的原創論文、綜述、短篇論著、意見以及致主編信等。

《財經與管理》期刊開設以下收稿範圍（但不限于以下範圍）：

- 財經視點
- 區域發展
- 經營管理
- 國際資本管理
- 貿易與金融
- 統計與財稅
- 商業文化
- 成本管理
- 觀察思考
- 金融經濟學
- 國際經濟研究
- 風險管理分析
- 國際商務研究
- 投資與理財
- 改革與管理
- 人力資源管理
- 資產評估
- 管理諮詢

Synergy Publishing Pte. Ltd.

聯系電話 /Tel: 0065-98550280

官方網址 /Official Website: www.s-p.sg

電子郵箱 /E-Mail: contact@s-p.sg

總部地址 /Address: 7030 ANG MO KIO AVENUE 5 # 04-15 NORTHSTAR @ AMK
SINGAPORE(538802)