北京交通大学经济管理学院

**会计/审计/资产评估专业硕士**

**学位论文开题报告**

|  |  |
| --- | --- |
| **论文题目：** | **商业银行不良贷款成因分析与管控模式** |
| **论文题目：** | **—基于农业银行的案例分析** |
| **学生姓名：** | 哒哒哒 |
| **专　　业：** | 会计硕士（MPAcc） |
| **学 号：** | 16000000 |
| **导师签字：** |  |
| **提交日期：** | 2017年11月11日 |

注：此案例型论文开题报告模板

不鼓励写大样本实证论文

空白页（双面打印时是封页的背面）

为确保格式与字体不变，Word转化为PDF格式后在打印纸质版

摘要

建议摘要不超一页

研究背景与研究问题（表述清晰）

研究现状与本文特色（与已有研究的不同定位准确）（如能够做出创新，本文创新）

研究思路与研究方法（简要几句话，说明运用什么理论与方法，采用分析思路）

研究目标与预期发现（分项）

研究价值与实践启示意义（简约）

开题报告目录

[1 选题背景与立论依据 1](#_Toc494375080)

[1.1 选题背景与研究问题 1](#_Toc494375081)

[1.2 研究现状与存在不足 1](#_Toc494375082)

[1.3 研究思路与预期创新（或本文特色） 1](#_Toc494375083)

[1.4 本文研究的应用价值 1](#_Toc494375084)

[2 文献回顾 2](#_Toc494375085)

[2.1 文献回顾视角单元1（自定标题） 2](#_Toc494375086)

[2.2 文献回顾视角单元2（自定标题） 2](#_Toc494375087)

[2.3 概括性评论 2](#_Toc494375088)

[3 研究内容与理论基础 3](#_Toc494375089)

[3.1 研究内容与分析框架 3](#_Toc494375090)

[3.2 理论基础与分析思路 3](#_Toc494375091)

[4 案例概况与研究方法 4](#_Toc494375092)

[4.1 案例选择与背景概述 4](#_Toc494375093)

[4.2 案例数据与研究方法 4](#_Toc494375094)

[5 研究设计与实施方案 5](#_Toc494375095)

[5.1 案例分析的整体框架 5](#_Toc494375096)

[5.2 案例分析的研究设计 5](#_Toc494375097)

[5.2.1 案例分析维度1的研究设计（自定标题） 5](#_Toc494375098)

[5.2.2 案例分析维度2的研究设计（自定标题） 5](#_Toc494375099)

[5.2.3 案例分析维度3的研究设计（自定标题） 5](#_Toc494375100)

[5.2.4 案例分析维度4的研究设计（自定标题） 5](#_Toc494375101)

[5.3 案例分析的实施方案 5](#_Toc494375102)

[6 数据与资料来源说明 6](#_Toc494375103)

[6.1 数据资料可得性说明 6](#_Toc494375104)

[6.2 资料来源合理性判断 6](#_Toc494375105)

[7 拟定的硕士论文目录 7](#_Toc494375106)

[8 参考文献 9](#_Toc494375107)

[9 论文研究的时间计划 10](#_Toc494375108)

# 选题背景与立论依据

## 选题背景与研究问题

开题报告目录中的一级、二级、三级目录已经设定，在正文中修改后目录后，回到前面目录页更新（自动更新）

建议在研究设计部分可以设三级目录，而在其他二级目录下可以依据问题说明的需要划分几个方面：例如，采用（1）、（2）、（3）；第一、第二、第三；或，首先、其次，再次；

中文宋体、数字、英文使用Times New Roman;

正文字号5号，行间距一律1.25（模板已完成设定）；

表格中的字号是小5号、表格与图形的题目与注释也是是小5号，

## 研究现状与存在不足

## 研究思路与预期创新（或本文特色）

## 本文研究的应用价值

# 文献回顾

## 文献回顾视角单元1（自定标题）

文献回顾的写作按照方法论课程讲解的5个设计（避免文献堆砌）

特别注意引用文献的相关性与支撑效果

文献在文中通常采用paraphrasing or summering的引用方式

## 文献回顾视角单元2（自定标题）

## 概括性评论

评论的相关性与定位清晰，努力做到“两次对话”的第一次对话（参考课程讲义文献）

# 研究内容与理论基础

## 研究内容与分析框架

内容说明 +内容分析框架图（VISIO）（开题答辩PPT也可使用）

## 理论基础与分析思路

运用什么理论（方法）进行分析（不必大篇幅讲义式介绍理论）

为什么该理论（方法）适用于本文案例的研究问题

运用该理论（方法）进行分析的思路说明

。

# 案例概况与研究方法

## 案例选择与背景概述

案例背景是与本案例研究问题相关的背景

## 案例数据与研究方法

（1）依据案例问题，确定数据资料的需求

（2）将应什么方法对数据整理

（3）数据与理论对接的判断。努力做到“两个连接”的第二个连接（参考课程讲义文献）

（4）论证方法运用的具体说明

# 研究设计与实施方案

## 案例分析的整体框架

文字概况说明 +案例分析框架图（VISIO）（开题答辩PPT也可使用）

建议不超过1页

## 案例分析的研究设计

（重点，具体研究设计建议不少于2-3页）

### 案例分析维度1的研究设计（自定标题）

具体标题根据案例分析内容拟定

### 案例分析维度2的研究设计（自定标题）

具体标题根据案例分析内容拟定

### 案例分析维度3的研究设计（自定标题）

具体标题根据案例分析内容拟定

### 案例分析维度4的研究设计（自定标题）

具体标题根据案例分析内容拟定

## 案例分析的实施方案

研究设计中的难点与重点的如何实现

是否包括案例讨论，实现“第二次对话”（参考课程讲义），不做统一要求

# 数据与资料来源说明

## 数据资料可得性说明

这一部分是对4.2的细化，也是整体案例分析是否在后期可以深入的保证。

针对研究设计的具体要求，对数据资料可得性逐项说明

建议表格化（不超过半页）

## 资料来源合理性判断

建议表格化（不超过半页）

针对研究设计的具体要求，对关键性数据资料合理性逐项说明

# 拟定的硕士论文目录

1 引言

1.1 选题背景与研究问题

1.2 研究现状与本文视角

1.3 研究思路与分析方法

1.4本文研究的应用价值

1.5本文以下的结构安排

2 文献回顾

2.1 文献回顾视角单元1（自定标题）

2.2 文献回顾视角单元2（自定标题）

2.3 概括性评论

3 研究内容与理论分析

3.1 研究内容与分析框架

3.2案例问题的理论分析层次一（自定标题）

3.3案例问题的理论分析层次一（自定标题）

4 案例概况与研究设计

4.1 案例选择与案例概述

4.2 研究设计与研究方法

5 案例分析与讨论（讨论可以自选）

5.1 案例分析的整体框架

5.2 案例问题导向论证维度一（自定标题）

5.2.1 案例分析层次1（自定标题）

5.2.2 案例分析层次2（自定标题）

5.2.3 案例分析层次3（自定标题）

5.2.4 案例分析层次4（自定标题）

5.3案例问题导向论证维度二（自定标题）

5.3.1 案例分析层次1（自定标题）

5.3.2 案例分析层次2（自定标题）

5.3.3 案例分析层次3（自定标题）

5.3.4 案例分析层次4（自定标题）

5.4案例讨论（不做统一要求）

5.4.1 案例讨论层次一（自定标题）

5.4.2 案例讨论层次二（自定标题）

6 研究结论与实践启示

6.1 案例总结与分析结论

6.2 主要创新点与实践启示

6.2 本文不足之处

7 参考文献

8 附录

# 参考文献

（注意：逐一列示开题报告所引用的文献，不得虚列、也不得缺失）

粘帖新的参考文献时，点击左键选择目标格式，再整理。

References list采用哈佛文献引述与列示格式（JAE的格式）

1. 毕茜，彭珏，左永彦．2012．环境信息披露制度，公司治理和环境信息披露．会计研究，7：39-47
2. 余明桂，回雅甫，潘红波．2010．政治联系、寻租与地方政府财政补贴有效性．经济研究，3：65-77
3. 夏冬林．2015．受托责任、决策有用性与投资者保护．会计研究．1：25-31
4. 张鸣，郭思永．2009．大股东控制下的定向增发和财富转移．会计研究，5：78-86
5. 朱红军，何贤杰，陈信元．2008．定向增发“盛宴”背后的利益输送：现象、理论根源与制度成因—基于驰宏锌锗的案例研究．管理世界，6：136-147
6. Alissa,W.,Bonsall,S.,Koharki,K.,Penn,M.,2013.Firms'useofaccountingdiscretiontoinfluencetheircreditratings.Journal of Accounting and Economics 55(2):129-147.
7. Baber, W. R.,Kang, S.-H., Li, Y., 2011. Modeling discretionary accrual reversal and the balance sheet as an earnings managementconstraint. The Accounting Review 86 (4): 1189–1212. doi:10.2308/accr-10037（英文部分期刊要求标注DOI）
8. Burgstahler, D. C., Hail, L., Leuz, C., 2006. The importance of reporting incentives: Earnings management in European private andpublic firms. The Accounting Review 81 (5): 983-1016. doi:10.2308/accr.2006.81.5.983（英文部分期刊要求标注DOI）
9. Palepu, K., 1985. Diversification strategy, profit performanceand the entropy measure. Strategic ManagementJournal 6: 239-255.
10. Palich, L.E., Cardinal, L.B., Miller, C.C., 2000. Curvilinearityin the diversification-performance linkage: an examinationof over three decades of research. Strategic ManagementJournal 21(2): 155-174.
11. Mikkelson, W.H., Partch, M.M., 2003. Do persistent large cashreserves hinder performance? Journal of Financial andQuantitative Analysis 38(02): 275-294.
12. Rajan, R., Servaes, H., Zingales, L., 2000. The cost of diversity:the diversification discount and inefficient investment.Journal of Finance 55(1): 35-80.
13. Reinganum, M. R., 1981. Misspecification of capital asset pricing: Empirical anomalies based on earnings’ yieldsand market values. Journal of Financial Economics 9:19-46.
14. Scharfstein, D.S., Stein, J.C., 2000. The dark side of internalcapital markets: divisional rent-seeking and inefficientinvestment. Journal of Finance 55(6): 2537-2564.

# 论文研究的时间计划

（注意：表格列示论文研究时间计划）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **具体研究内容** | **计划时间** |
| 1 |  | 2017.10-2017.11 |
| 2 |  | 2017.10-2017.11 |
| 3 |  | 2017.10-2017.11 |
| 4 |  | 2017.10-2017.11 |