

上海国家会计学院

研究生学位论文写作规范

第 1 章 构成要件

上海国家会计学院研究生学位论文使用汉字撰写。

学位论文一般由十五个部分组成，依次为：

1. 封面；
2. 中文扉页；
3. 英文扉页；
4. 学位论文原创性声明；
5. 学位论文版权使用授权书；
6. 中文摘要和关键词；
7. 英文摘要和关键词；
8. 中文目录；
9. 英文目录；
10. 正文；
11. 参考文献；
12. 致谢；
13. 附录；
14. 个人简历及在学期间发表的研究成果；
15. 封底

第 2 章 格式要求

学位论文每个组成部分从新的一页开始，各部分要求如下：

2.1 中文封面

封面采用蓝灰色的刚古纸。封面上须填写的内容包括：

- (1) 学校代码号：80402。
- (2) 密级：非涉密（公开）论文不需标注密级，涉密论文须标注论文的密级（内部、秘密、或机密），同时还应注明相应的保密年限。
- (3) 论文题目：应简明扼要地概括和反映出论文的核心内容，一般以 15-25 个汉字为宜，最多不超过 30 个汉字，必要时可加副标题。
- (4) 学位类型：专业学位。
- (5) 学科专业：会计硕士/审计硕士/税务硕士。
- (6) 导师姓名：填写指导教师的姓名、职称（教授、研究员等）。
- (7) 论文完成时间：填写论文成文打印日期（年、月、日）。

2.2 中文扉页

扉页上须填写的内容包括：论文题目、学位类型、学科专业、学位申请人姓名、导师姓名、论文提交日期等。

2.3 英文扉页

英文扉页是中文扉页的英文版，其内容和格式必须和中文扉页一一对应。学位论文的英文译名为“Thesis”。

2.4 学位论文原创性声明

学位论文原创性声明

本人郑重声明：所呈交的学位论文，是本人在导师的指导下，独立进行研究工作所取得的成果。除文中已经注明引用的内容外，本论文不含任何其他个人或集体已经发表或撰写过的作品成果。对本文的研究做出重要贡献的个人和集体，均已在文中以明确方式标明。本人完全意识到本声明的法律结果由本人承担。

学位论文作者签名：

日期： 年 月 日

2.5 学位论文版权使用授权书

学位论文版权使用授权书

本人完全了解上海国家会计学院关于收集、保存、使用学位论文的规定，即：按照有关要求提交学位论文的印刷本和电子版本；上海国家会计学院图书馆有权保留学位论文的印刷本和电子版，并提供目录检索与阅览服务；可以采用影印、缩印、数字化或其它复制手段保存论文。本人授权上海国家会计学院可以将学位论文的全部或部分内容编入有关数据库进行检索和传播，可以采用影印、缩印或扫描等复制手段保存、汇编学位论文。（保密论文在解密后遵守此规定）

学位论文作者签名：

导师签名：

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日

2.6 中文摘要和关键词

学位论文摘要由题头、摘要正文、关键词、论文类型、资助申明等部分组成。各部分具体要求如下：

（1）题头：位于首页的左上方，按行逐次向下排列的顺序为：论文题目、学科专业、学位申请人姓名、导师姓名。

（2）摘要正文：应是一篇完整的短文，可独立使用。内容包括：从事该项研究工作的背景、目的和意义；研究工作过程和完成的工作；获得的主要结论或提出的主要观点；摘要应突出论文的新见解。**中文摘要的正文字数一般为600-800个汉字左右**。摘要中不可出现图片、图表、表格或其他插图材料。

（3）关键词：为了便于做文献索引和检索工作而从论文中选取出来用以表示全文主题内容信息的单词或术语，一般为3~6个。

（4）论文类型：具体类型包括：**a. 案例分析； b. 专题研究； c. 调研（调查）报告； d. 方案设计； e. 产品设计； f. 其它。**

（5）资助申明：如果论文的主体工作得到了有关基金资助，应在摘要第一页的页脚处标注：本研究得到某某基金（编号：***）资助。

2.7 英文摘要和关键词

英文摘要其内容和格式必须与中文摘要一致。“摘要”一词的英文采用英文大写“ABSTRACT”。具体撰写要求如下：

- (1) 用词准确，符合语法；
- (2) 关键词（KEY WORDS）按相应专业的标准术语写出，尽量从《英语主题词表》中摘选；
- (3) 论文类型（TYPE OF THESIS）须与中文摘要中的论文类型一致；
- (4) 如果论文的主体工作得到了有关基金资助，应用英文在摘要第一页的页脚处标注：本研究得到某某基金（编号：***）资助。

2.8 中文目录

目录由标题名称和页码组成，包括：正文的一级、二级和三级标题和序号、致谢、参考文献、附录、攻读学位期间取得的研究成果（含发表的学术论文）等内容。目录的编排格式应统一，参阅第三章《书写要求》中的示例。

2.9 英文目录

英文目录其内容和格式均须与中文目录一致。“目录”一词的英文采用英文大写“CONTENTS”。

英文目录撰写要求用词准确、符合英文的表达习惯。

2.10 正文

正文是学位论文的主体和核心部分，正文部分字数不少于3万字。学位论文必须有相当的信息量，一般包括以下几个方面内容：

(1) 绪论（第一章）：本部分应包括研究的目的和意义、问题的提出、选题的背景、文献综述、研究方法、论文结构安排等。

(2) 各具体章节：本部分是论文的核心和主要内容。应互相关联，符合逻辑顺序。

(3) 结论（最后一章）：本部分是学位论文的总结，着重阐述作者的创造性工作及所取得的研究成果在本学术领域的地位、作用和意义，还可进一步提出需要讨论的问题和建议，应明确、精练、完整、准确。

2.11 参考文献

列出参考文献表是为了反映论文的科学依据和作者尊重他人研究成果的严肃态度以及向读者提供有关信息的出处。论文中引用过的文献必须著录，未引用的文献不得出现。应遵循学术道德规范，避免涉嫌抄袭、剽窃等学术不端行为。

参考文献一般应是作者亲自考察过的对学位论文有参考价值的文献，不应间接引用。

参考文献应有权威性，同时要注意引用最新的文献。

参考文献的数量：硕士专业学位论文，一般应不少于 30 篇，其中，期刊文献不少于 60%，国外文献不少于 20%，近 5 年文献不少于 60%。

2.12 致谢

致谢是作者对论文的形成作出过贡献的组织或个人予以感谢的文字记载。语言要诚恳、恰当、简短。

2.13 附录

附录是指那些纳入文章主体会有损于编排的条理性和逻辑性或有碍于文章结构的紧凑和突出主题思想等的材料，应编排于致谢后个人简历前。以下内容可置于附录之内：

- (1) 放在正文内过分冗长的公式推导；
- (2) 以方便他人阅读所需要的辅助性教学工具或表格；
- (3) 大样本数据和图表；
- (4) 非常必要的程序说明和程序全文；
- (5) 关键调查问卷、走访资料或方案等。

每个附录应有标题。附录的序号用 A, B, C...系列，如附录 A, 附录 B...。附录中的公式、图和表的编号分别用 A1, A2...系列；图 A1, 图 A2...系列；表 A1, 表 A2...系列。

2.14 个人简历及在学期间发表的研究成果

个人简历包括出生年月日、获得学士、硕士学位的学校、专业、时间等；在学期间发表的研究成果包括发表的学术论文和参加的研究项目、申请的专利或获奖情况等。

第3章 书写要求

3.1 文字、标点符号和数字

学位论文用中文书写，不得使用已废除的繁体字、异体字等不规范汉字。文字、标点符号和数字的使用应严格执行《中华人民共和国国家通用语言文字法》和国家语言文字工作委员会制定的有关规定。

3.2 目录（层次标题）

论文的内容至少由三个层次构成。层次标题要简短明确，应该是言简意赅的一个短语或词组。

多层次标题一律用下列示例所列的数字连续编号；章和节的序号居中排列，与标题间隔2个字距；目、次目以各层次标题的序号顶左排列，与标题间无字距间隔；子目、细目以各层次标题的序号左缩进两字符排列，与标题间无字距间隔。

目录页内“目录”两字居中，空两行自左端起不留空格各章节目依序划虚线后在右端注明相应的页码。

各章内目录示例如下（见下页）：

目录

第一章 *****（章）

第一节 *****（节）

一、****（目）（顶左起）

（一）****（次目）（顶左起）

1.****（子目）（两字符缩进左起）

（1）****（细目）（两字符缩进左起）

参考文献（居中）

致谢（居中）

附录（居中）

3.3 篇眉和页码

篇眉从中文摘要开始，中文摘要、英文摘要、目录、章、参考文献、附录、致谢采用不同的篇眉，内容与该部分的标题相同。

页码从正文第一章（绪论）开始按阿拉伯数字（1, 2, 3.....）连续编排，直至全文结束。正文前的内容（除封面）用罗马数字单独标注页码。页码位于页面底端，对齐方式为“外侧”，页码格式为最简单的数字，不带任何其他的符号或信息。

3.4 图、表、表达式

3.4.1 图

图要精选，具有自明性，切忌与表及文字表述重复。图要清楚，但坐标比例不要过分放大，同一图上不同曲线的点要分别用不同形状的标识符标出。图中的术语、符号、单位等应与正文表述中所用一致。图一般随文编排，先见相应文字后见图。

图序一律采用阿拉伯数字分章编号，第三章第 2 个图的图序为“图 3-2”；图题应简明。图序和图题间空 2 个字距，居中排于图的下方。例如：

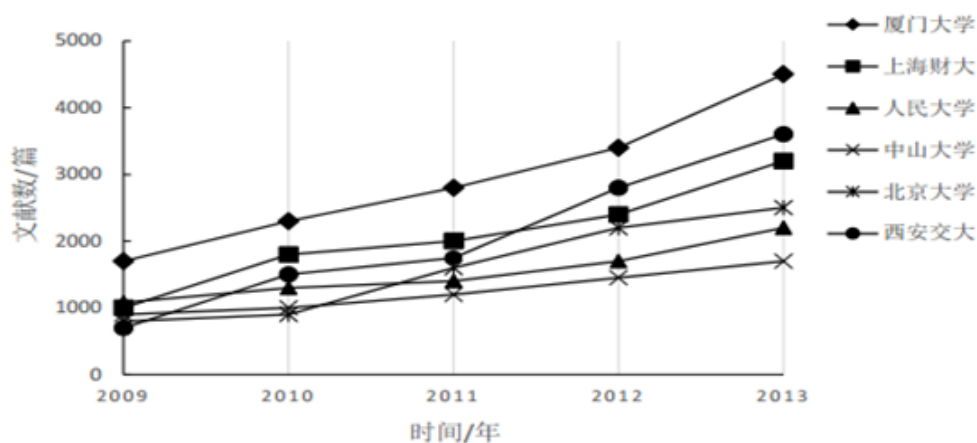


图 3-2 SSCI 文献数量逐年变化情况

图中用字为五号，如排列过密，用五号字有困难时，可自行调整使用更小的字号，但不得小于七号字；图的大小一般为宽 6.67cm×高 5.00cm。特殊情况下，也可宽 9.00cm×高 6.75cm，或宽 13.5cm×高 9.00cm。总之，一篇论文中，同类图片的大小应该一致，编排美观、整齐。

3.4.2 表

表一般随文排，先见相应文字后见表。表中参数应标明量和单位的符号。表序一律采用阿拉伯数字分章编号，如第 3 章第 1 个表的表序表示为“表 3-1”；表题应简明。表序和表题间空 2 个字距，应居中排于表的上方。

一律使用三线表，与文字齐宽，上下边线，线粗 2 磅或 $2\frac{1}{4}$ 磅，表内线，线粗 1 磅。例如表 3.1；

表 3-1 XX 公司财务指标统计表

年份/指标	偿债能力指标		盈利能力指标	
	流动比率	速动比率	营业利润率	净资产收益率
2011 年	1.20	0.65	0.25	0.11
2012 年	1.55	0.82	0.18	0.12
2013 年	1.88	0.96	0.30	0.16

表中用字为五号字体。如排列过密，用五号字有困难时，可小于五号字，但不小于七号字。

如表格较大，不能在一页打印、需要转页排时，需在续表上方居中注明“续表”，续表的表头应重复排出。

3.4.3 公式

公式应另起一行，左起空两个字编排，较长的公式尽可能在等号后换行，或者在“+”、“-”等符号后换行。公式中分数线的横线，长短要分清，主要的横线应与等号取平。

公式后应注明编号，公式号应置于小括号中，如(2-3)。写在右边行末，中间不加虚线。

$$y = ax^3 + bx + \frac{c}{x} + d \quad (2-3)$$

公式下面的“式中：”空两个字起排，单独占一行。公式中所要解释的符号按先左后右，先上后下顺序分行空两个字排，再用破折号与释文连接，回行时与上一行释文对齐。上下行的破折号对齐。

3.5 文中引注

3.5.1 文中的文献索引与注释方法

在文中引用文献（包括引用原文）时，既可以作注释，也可以不用注释而用引用处加括号的方法。前者称为“加注法”，后者称为“加括法”。可以选定其中一种方法，也可以两种方法同时采用。

采用“加注法”时，如采用脚注，则在注释当页底部显示、全文连续编号；如采用尾注，则按注释在文中出现的先后次序在每章末连续编排。

采用“加括法”时，

(1) 括号中应依次注明：作者姓名；出版或发表年份（不注月份）；如有必要，注明页码。

例：“这就是有人所说的‘短期行为’（李四，1989，第34页），……”。

(2) 无需注作者和页码时，只需注明作者成果的出版或发表年份。

例：“...这一点张三（1990）已经有所论证。”

(3) 作者引用自己的文章，也需注明人名。

例：“笔者曾对此做过说明（王五，1987）。”

(4) 正文中若直接出现作者姓名和文章标题，可只注出版年份及必要的页码。

例一：“这就是李四在《论供给》（1988）一文中所论述的。”

例二：“张三在《论需求》一文中指出：‘需求是经常变化的’（1990，第57页）。”

(5) 同时引用多篇文章时可在一个括号中一起注明，不同作者的文章用分号分开。

例：“不少人都曾指出（张三，1987；李四，1990），……”。

(6) 同时引用一位作者的多篇文章时，可在一个括号内注明。

例：“王五曾多次指出这一点（1987，1988a，1988b，1990）。”

3.5.2 译文与外文文献注释方法

(1) 引用中译本文献仅依次注明：作者的中译名；中译本的出版年份；必要的页码。

例：“这就是人们所说的‘过剩’（约翰，1990，第4页）。”

(2) 引用外文原文文献，在文中直接注原文人名（一般只注姓），不必翻译。

例：“这就是有人分析过的‘短缺’（David，1985，p.55）。”

(3) 既有中文文献，又有外文文献，分别注中文与外文。

例：“不少人就此作过论述（张三，1988；John，1989）。”

(4) 再次引用同一资料来源的外文资料时，如注释紧挨着，可以用 **Ibid.** 代替作者姓名、著作名。如果有间隔，可以只注出作者姓、著作简短题目和资料所在页码。

例：Waltz, *Theories of International Politics*, p.81。（此例适用于著作）

Nye, "Nuclear Learning," p.4。（此例适用于编著中的章节和期刊杂志中的文章）

Jones, "Japanese Link," p.4。（此例适用于报纸署名或未署名文章）

3.5.3 互联网资料

对于只在网上发布的资料，也要尽可能把作者和题目注出来，并注明发布的日期或最后修改的日期。提供的网址要完整，而且在一段时间内能够保持稳定；内容经常变化的网址，比如报纸的网络版，就不必注明了。

例：Astrid Forland, "Norway's Nuclear Odyssey," *The Nonproliferation Review*, vol.4 (Winter 1997), <http://cns.miis.edu/npr/forland.htm>

3. 6 文后参考文献

3.6.1 基本方法

参考文献应另起一页，所列文件均顶格起排，回行时缩进对齐。参考文献中每条项目应齐全。文献中的作者不超过三位时全部列出；超过三位时一般只列前三位，后面加“等”字或“et al.”；作者姓名之间用逗号分开；中外人名一律采用姓在前，名在后的著录法。

参考文献中的标点符号：中文文献采用中文、全角、英文标点输入法输入，标点后接排后续内容；英文文献采用英文、半角、英文标点输入法输入，标点后空一格编排后续内容。

参考文献的分类及其标示符号为：普通图书 [M]、会议录 [C]、汇编 [G]、报纸 [N]、期刊 [J]、学位论文 [D]、报告 [R]、标准 [S]、专利 [P]、数据库 [DB]、计算机程序 [CP]、电子公告 [EB]。

参考文献中著录格式示例：

(1) 连续出版物

[序号] 主要责任者. 文献题名 [J]. 刊名, 出版年份, 卷号(期号): 起止页

码。

[1] 袁庆龙, 侯文义. Ni-P 合金镀层组织形貌及显微硬度研究 [J]. 太原理工大学学报, 2001, 32(1): 51-53.

(2) 专著

[序号] 主要责任者. 文献题名 [M]. 出版地: 出版者, 出版年: 页码.

[2] 刘国钧, 郑如斯. 中国书的故事 [M]. 北京: 中国青年出版社, 1979: 115.

(3) 会议论文集

[序号] 析出责任者. 析出题名[A]. 见(英文用 In): 主编. 论文集名[C]. (供选择项: 会议名, 会址, 开会年)出版地: 出版者, 出版年: 起止页码.

[3] 孙品一. 高校学报编辑工作现代化特征 [A]. 见: 中国高等学校自然科学学报研究会. 科技编辑学论文集(2)[C]. 北京: 北京师范大学出版社, 1998: 10-22.

(4) 专著中析出的文献

[序号] 析出责任者. 析出题名[A]. 见(英文用 In): 专著责任者. 书名[M]. 出版地: 出版者, 出版年: 起止页码.

[4] 罗云. 安全科学理论体系的发展及趋势探讨[A]. 见: 白春华, 何学秋, 吴宗之. 21世纪安全科学与技术的发展趋势[M]. 北京: 科学出版社, 2000: 1-5.

(5) 学位论文

[序号] 主要责任者. 文献题名 [D]. 保存地: 保存单位, 年份:

[5] 张和生. 地质力学系统理论 [D]. 太原: 太原理工大学, 1998:

(6) 报告

[序号] 主要责任者. 文献题名 [R]. 报告地: 报告会主办单位, 年份:

[6] 冯西桥. 核反应堆压力容器的 LBB 分析 [R]. 北京: 清华大学核能技术设计研究院, 1997:

(7) 专利文献

[序号] 专利所有者. 专利题名 [P]. 专利国别: 专利号, 发布日期:

[7] 姜锡洲. 一种温热外敷药制备方案 [P]. 中国专利: 881056078, 1983-08-12:

(8) 国际、国家标准

[序号] 标准代号. 标准名称 [S]. 出版地: 出版者, 出版年:

[8] GB/T 16159—1996. 汉语拼音正词法基本规则 [S]. 北京: 中国标准出版社, 1996:

(9) 报纸文章

[序号] 主要责任者. 文献题名 [N]. 报纸名, 出版年, 月(日): 版次.

[9] 谢希德. 创造学习的思路[N]. 人民日报, 1998, 12(25): 10.

(10) 电子文献

[序号] 主要责任者. 电子文献题名 [文献类型/载体类型].: 电子文献的出版或可获得地址(电子文献地址用文字表述), 发表或更新日期/引用日期(任选):

[10] 姚伯元. 毕业设计(论文)规范化管理与培养学生综合素质 [EB/OL].: 中国高等教育网教学研究, 2005-2-2:

3.6.2 总编排方法

(1) 中文文献(包括中译文献)按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。

(2) 外文文献也按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。

(3) 同时有中文文献和外文文献时, 为整齐起见, 中文文献全部排在外文文献之后。

第 4 章 排版及印刷要求

4.1 纸张要求及页面设置

内容	要求
封面纸张	论文封面采用蓝灰色刚古纸
正文纸张	A4 (21.0 cm×29.7cm), 幅面白色, 单面印刷
页面设置	上、下、左、右、装订线的页边距分别为: 3.0cm, 2.5cm, 2.6cm, 2.6cm, 0cm, 装订线位置: 左。页眉距边界 2.0cm, 页脚距边界 1.75cm。
篇眉	宋体 10.5 磅居中, 英文摘要和关键词部分用 Times New Roman 体 10.5 磅
脚注	全文的脚注一律采用宋体 10.5 磅。
页码	宋体 10.5 磅外侧

4.2 中文封面

内容	要求
学校代码	80402, Times New Roman 10.5 磅加粗
密级	宋体 10.5 磅加粗
学号	Times New Roman 10.5 磅加粗
论文题目	宋体 22 磅加粗
学位类型	宋体 16 磅加粗
学科专业	同上
学位申请人姓名	同上
导师姓名	同上
上海国家会计学院	宋体 16 磅加粗居中
论文完成时间	年月日可用阿拉伯数字

4.3 书脊和封底

学位论文的书脊用仿宋 14 磅，行距 16 磅，段前段后 0 磅。上方写论文类别、论文题目，中间写作者姓名，下方写“上海国家会计学院”，距上下边界均为 5cm 左右。

学位论文封底填写校址信息：上海国家会计学院 上海市青浦区蟠龙路 200 号。

4.4 中文扉页

字号一律为宋体 16 磅。

4.5 英文扉页

字号一律为 Times New Roman 16 磅。硕士专业学位论文的英文译名为“Thesis”。

4.6 中、英文摘要和关键词

内容	中文摘要	英文摘要
题头	宋体 12 磅，加粗行距 20 磅，段前段后 0 磅。	Times New Roman 12 磅加粗，行距 20 磅，段前段后 0 磅。
标题	摘要：黑体 18 磅加粗居中，单倍行距，段前 24 磅，段后 18 磅。	Abstract: Arial 18 磅加粗居中，单倍行距，段前 24 磅，段后 18 磅。
段落文字	宋体 12 磅，1.5 倍行距，段前段后 0 磅。	Times New Roman 12 磅，1.5 倍行距，段前段后 0 磅。
关键词	同上，“关键词”三字加粗，关键词之间用 2 个字符分开。	同上，“Key Words”两词加粗，关键词之间用 2 个字符分开。

4.7 目录

内容	示例	要求
目录标题	目录	黑体 16 磅加粗居中，单倍行距，段前 24 磅，段后 18 磅。
章标题	第 二 章 ****...5	宋体 14 磅，单倍行距，段前 6 磅，段后 0 磅，两端对齐，左缩进 2 字符，页码右对齐。
节标题	第 二 节 ***...10	宋体 12 磅，其它同上。
目标题	一、***.....10	宋体 10.5 磅，单倍行距，段前 6 磅，段后 0 磅，两端对齐，页码右对齐。
注：	目录可以利用 word 中“插入”菜单中的“索引和目录”功能自动生成。	

4.8 正文

标题	示例	要求
各章标题	第一章 xxx	黑体 16 磅加粗居中，单倍行距，段前 24 磅，段后 18 磅，章序号与章名间空两个字符
节标题	第一节 xxxx	黑体 14 磅加粗居中，单倍行距，段前 24 磅，段后 6 磅，序号与题名间空两个字符
目标题	一、xxx	黑体 13 磅顶左，单倍行距，段前 12 磅，段后 6 磅，序号与题名间无字符间隔。

标题	示例	要求
次目	(一) xxx	黑体 12 磅居左书写，单倍行距，段前空 12 磅，段后空 6 磅，序号与题名间无字符间隔。
子目	1. xxx	宋体加黑 12 磅居左缩进两字符书写，单倍行距，段前空 6 磅，段后空 6 磅，序号与题名间无字符间隔。
细目	(1) xxx	宋体加黑 12 磅居左缩进两字符书写，单倍行距，段前空 6 磅，段后空 6 磅，序号与题名间无字符间隔。
段落文字	<p>xxxxxxxxxxxxx × xxxxxxxxxxxxx</p>	宋体 12 磅(英文用 Times New Roman 体 12 磅)，两端对齐书写，段落首行左缩进 2 个汉字符。1.5 倍行距(段落中有数学表达式时，可根据表达需要设置该段的行距)，段前 0 磅，段后 0 磅。
图序、图名	图 2-1 xxx	置于图的下方，宋体 10.5 磅居中，单倍行距，段前 6 磅，段后 12 磅，图序与图名文字之间空两个字符间隔。
表序、表名	表 3-1 xxx	置于表的上方，宋体 10.5 磅居中，单倍行距，段前 6 磅，段后 6 磅，表序与表名文字之间空两个字符间隔。
表达式	(3-2)	序号加圆括号，右顶格排。

4.9 其它

项目	要求
符号说明	标题要求同各章标题,正文部分:宋体 10.5 磅(英文用 Times New Roman 体 10.5 磅),行距 16 磅,段前段后 0 磅
参考文献	标题要求同各章标题,正文部分:宋体 10.5 磅(英文用 Times New Roman 体 10.5 磅),行距 16 磅,段前段后 0 磅
附录	标题要求同各章标题,正文部分:宋体 12 磅(英文用 Times New Roman 体 12 磅),两端对齐书写,段落首行左缩进 2 个汉字符。1.5 倍行距(段落中有数学表达式时,可根据表达需要设置该段的行距),段前 0 磅,段后 0 磅。
致谢	标题要求同各章标题,正文部分仿宋 12 磅,行距 16 磅,段前段后 0 磅
个人简历及在学期间发表的研究成果	标题要求同各章标题,正文部分:宋体 10.5 磅(英文用 Times New Roman 体 10.5 磅),行距 16 磅,段前段后 0 磅,学术论文书写格式同参考文献。

4.10 印刷及装订要求

论文必须用线装或热胶装订,不能使用钉子装订。