

# 理论经济学一级学科硕士研究生培养方案

( 学科代码 : 0201 )

## 一、培养目标

培养德、智、体、美、劳全面发展,适应经济建设与社会发展需要,掌握马克思主义经济学和现代西方经济学基本理论知识,熟练掌握专业方向领域的研究方法和技术,了解中国国情和经济学学科发展趋势,具有发现问题、分析问题、解决问题和持续创新能力的高层次经济学理论研究人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 系统掌握政治经济学、西方经济学、经济学说史等方面的基本理论知识;熟悉经济理论发展的前沿动态,了解国内外经济理论和经济实践中的重大问题;能够运用数理方法和计算手段进行经济分析。

3. 熟练掌握一门外国语,能够阅读本学科外文文献,具有一定的国际学术交流能力;具备通过各种方式和渠道获取研究所需知识、资源和方法的能力;具备运用经济理论发现、分析和解答问题的科研创新能力;具备解决经济社会发展现实问题的实践能力;具备良好的沟通、交流和组织能力。

4. 毕业后可在高校或科研机构、政府部门、企事业单位、涉外经济部门从事经济理论与教学、政策咨询以及相关的经济管理实务工作。

## 二、专业及研究方向

1. 政治经济学(020101)专业,研究方向:(1)社会主义市场经济理论研究,(2)中国经济改革与发展研究,(3)国家治理与经济运行监督研究;

2. 经济史(020103)专业,研究方向:(1)中国经济史,(2)中外经济发展比较研究;

3. 西方经济学(020104)专业,研究方向:(1)微观经济运行研究,(2)宏观经济分析;

4. 世界经济(020105)专业,研究方向:(1)全球化与国际分工研究,(2)区域与国别经济研究;

5. 人口、资源与环境经济学（020106）专业，研究方向：（1）人口经济研究，（2）资源、环境与可持续发展研究。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向，第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

### 五、培养基本环节与学分要求

理论经济学一级学科下各二级学科学术学位的毕业应修总学分为45学分。其培养环节包括：公共课（8学分，必修）、核心课（15学分，必修）、选修课（至少修满14学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1学分，必修）、学术讲座（1学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）计量经济学：推荐教材《计量经济学》（第四版），李子奈、潘文卿，高等教育出版社，2015年9月。

（2）产业经济学：推荐教材《产业经济学教程》（第三版），杨公仆等，上海财经大学出版社，2008年7月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满2年的研究生应参加不少于3个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结

报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记；参加校级以上学术会议至少 1 次并汇报工作论文，或参加学院组织的研究生学术论坛 3 次以上并汇报工作论文或本专业重要文献。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位	
必修 课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
		JJ10020	学术道德与论文写作（经济学）	2	1		经济学院
	核心课	JJ20040	高级微观经济学	3	1	是	经济学院
		JJ20050	高级宏观经济学	3	2		经济学院
		JJ20030	中级计量经济学	3	1		经济学院
		JJ20080	西方经济学说史专题	3	1		经济学院
JJ20070	发展经济学与中国经济发展	3	1	经济学院			
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 《资本论》研究（2 学分），为必选课程； 5. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先修课	1. 计量经济学 2. 产业经济学				否		
	社会实践		1	2-5	否		
	学术讲座		1	1-5	否		
	学位论文		6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分		45					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的



会议论文集)、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表(国外 SCI、SSCI 期刊录用)至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者,如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师;

2. 申请人以南京审计大学为署名单位,获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请,按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1: 核心课课程简介

附件 2: 推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 高级微观经济学

课程主要内容：提供微观经济理论和经济分析的思维框架，为学生从事经济理论研究提供分析方法和工具。课程以严谨方式建立高级微观经济学的基础理论和基本方法体系，通过对经济活动主体、市场结构、经济行为与商品空间的深入剖析，实现高级与中级微观经济学之间的有效衔接。课程包括生产者理论、消费者理论、市场理论、信息经济学四部分内容。课程重点包括：建立一般商品空间理论，作为课程学习的起点；建立消费者选择的理论体系，特别建立确定性条件下的效用公理体系，揭示消费者需求的逻辑事实，使需求理论得以严格化、深刻化和公理化；以个人需求为基础来建立总需求理论，为宏观经济分析奠定微观基础；全面论述不确定条件下的个人选择问题，包括预期效用理论、主观概率理论、风险规避度量理论、资产需求理论；建立完整的生产者理论，包括单产品与多种产品的生产理论；严格论述一般均衡与社会福利问题，构建完备的一般经济均衡理论体系。

教学目标：通过本课程的学习，学生能系统掌握高级微观经济学的基本原理与基本分析方法，学会从现实问题中抽象提炼出核心要素、建立经济学数理模型并进行合理分析、有效引申出现实与政策含义的能力。本课程旨在培养学生面向现实问题开展经济学理论研究的基本能力，包括不断求知的自主学习能力、理论联系实际创新性研究能力、系统清晰的思维与表达能力（口头表达、数学演绎、写作能力等）、团队组织与分工合作能力等。

### 2. 高级宏观经济学

课程主要内容：主要讲解宏观经济学领域的核心问题及相关的主要理论。课程包括：投资与资产价格、消费、收入与财富、总需求与总供给、通胀与失业、索洛增长模型、内生增长理论、经济增长理论专题、财政政策与货币政策、宏观经济学的现实背景与理论演变、中国宏观经济分析等。本课程从凯恩斯宏观经济学、新古典综合宏观经济学、非瓦尔拉斯均衡宏观经济学、新古典宏观经济学和新凯恩斯宏观经济学等角度深入研究产出、就业和价格等宏观经济问题，既梳理

宏观经济学的发展脉络，也在一个较为统一的框架内分析各个流派的特点和局限。

**教学目标：**通过本课程的学习，学生能较全面掌握宏观经济学的代表性理论与思想主张，学会运用恰当的数理模型对宏观经济学典型问题进行建模刻画。本课程旨在培养学生面向现实问题开展经济学理论研究的基本能力，包括不断求知的自主学习能力、理论联系实际创新性研究能力、系统清晰的思维与表达能力（口头表达、数学演绎、写作能力等）、团队组织与分工合作能力等。

### **3. 中级计量经济学**

**课程主要内容：**中级计量经济学是经济学研究中有关定量方法的理论与应用，是在初级计量经济学基础上的深化。本课程在主要在初级计量经济学的基础上，较为系统地介绍了计量经济学的主要理论、方法、最新进展，尤其是 20 世纪 80 年代以来重要的和最新的研究成果，并将它们纳入一个完整、清晰的体系之中。主要探讨参数估计的 OLS 估计量的大样本性质，讨论在模型基本假定不满足时，计量经济学模型出现的各种问题及新的估计方法。在数据上，主要讨论横截面数据、时间序列数据、面板数据、虚拟变量数据等。在统计检验上，除了 Z 检验、T 检验和 F 检验外，增加 LR 检验、LM 检验和 Wald 检验。在研究方法上，主要讨论工具变量法、两阶段最小二乘法、三阶段最小二乘法、广义矩估计、极大似然估计等方法以及各种方法的使用范围和应用条件等。

**教学目标：**通过本课程的学习，能正确使用计量经济学模型；掌握计量经济学软件，能应用软件解决现实经济问题；能基于所学的计量经济学理论，了解计量经济学最前沿的方法，提升研究能力。

### **4. 西方经济学说史专题**

**课程主要内容：**本课程是以经济思想的成长为主线，以对现代经济学的形成和发展的贡献为参照，以时间为主轴，结合社会、政治、文化和经济发展的背景，介绍历代思想家的经济思想和政策主张。主要涉及在所处时代有过重要影响、对现代经济学做出重要贡献的思想和流派；思想内容涉及经济学的核心概念，如生产、分配、交换、消费、价值、价格、地租、利息、产权、国际贸易、国家等。

**教学目标：**研究生通过课程学习和对前人如何发现问题、解决问题的历史考察，可以培养对经济问题的洞察力；通过对前人的理论思维足迹的追踪，寻求现代经济问题的理论发展历程，可以培养经济科学研究的能力。

## 5. 发展经济学与中国经济发展

课程主要内容：本课程以中国经济发展中所面临的实际问题为线索，借鉴发展经济学理论，紧密结合中国实际，集中探讨适合中国国情的经济发展理论的建构问题。主要内容包括：经济发展目标、经济增长的影响要素、经济增长质量、经济结构的调整和升级、经济发展过程中的调控政策、经济发展的制度安排及其效率也进行探讨。

教学目标：通过本课程的学习，着重培养研究生的分析和解决问题的能力，使学生能在理解经济发展基本理论的基础上，关注中国经济发展，做到理论联系实际，分析中国发展中的实际问题，运用所学理论予以阐释并提出解决问题的思路对策。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 保罗·克鲁格曼, 克鲁格曼国际贸易新理论, 中国社会科学出版社, 2001。
2. 巴泽尔, 产权的经济分析 (中译本), 上海三联出版社, 1997。
3. 巴泽尔, 国家理论——经济权利、法律权利与国家范围 (中译本), 上海财经大学出版社, 2006。
4. 戴维·克雷普斯, 高级微观经济学--选择与竞争性市场 (英文版), 中国人民大学出版社, 2013。
5. 达摩达尔·古扎拉蒂, 计量经济学基础, 中国人民大学出版社, 2012。
6. 丹尼·罗德里克, 全球化的悖论, 中国人民大学出版社, 2011。
7. 芬斯特拉、魏尚进, 全球贸易中的中国角色, 北京大学出版社, 2013。
8. 亨特, 经济思想史——一种批判性的视角, 上海财经大学出版社, 2007。
9. 霍伊、利弗诺、麦克纳、里斯、斯坦格斯, 经济数学, 中国人民大学出版社, 2007。
10. 蒋中一, 动态最优化基础, 商务印书馆, 1999。
11. 蒋自强、张旭昆, 三次革命和三次综合——西方经济学演化模式研究, 上海人民出版社, 1996。
12. 凯恩斯, 就业、利息和货币通论, 商务印书馆, 2014。
13. 科斯, 论经济学与经济学家 (中译本), 上海三联出版社, 2010。
14. 李嘉图, 政治经济学及赋税原理, 商务印书馆, 2013。
15. 林毅夫等, 中国的奇迹: 发展战略与经济改革, 上海三联书店、上海人民出版社, 2012。
16. 罗伯特·平狄克, 计量经济模型与经济预测, 机械工业出版社, 1999。
17. 马克思, 资本论 第一、二、三卷, 人民出版社, 2008。
18. 迈克尔·佩蒂斯, 大失衡: 贸易、冲突和世界经济的危险前路, 译林出版社, 2014。
19. 青木昌彦, 企业的合作博弈理论, 中国人民大学出版社, 2005。

20. 王志乐, 全球公司—跨国公司发展新阶段, 上海人民出版社, 2014。
21. 亚当·斯密, 国民财富的性质与原因的研究, 商务印书馆, 2010。
22. 张维迎, 博弈论与信息经济学, 上海三联书店、上海人民出版社, 2012。
23. 张毅, 全球产业结构调整与国际分工变化, 人民出版社, 2012。
24. Amemiya T., *Advanced Econometrics*, Harvard University Press, 1985.
25. D. Fudenberg and J. Tirole, *Game Theory*, MIT Press, 1991.
26. Eggertsson, Thrainn, *Economic Behavior and Institutions*, Cambridge University Press, 1990.
27. Greene, *Econometric Analysis*, Prentice-Hall, Inc, 2008.
28. Grossman, G. and E. Helpman, *Interest Groups and Trade Policy*, Princeton and Oxford, UK: Princeton University Press, 2002.
29. Helpman, E., Marin, D. and T. Verdier (eds), *The Organization of Firms in a Global Economy*. Cambridge, MA: Harvard University Press, 2008.
30. Joseph A· Schumpeter (1980): *History of Economic Analysis*, Oxford University Press. 中文版, 商务印书馆, 1995.
31. Judge, G. G., W. E. Griffiths, R. C. Hill, and T.-C. Lee, *The Theory and Practice of Econometrics*, 2nd ed., John Wiley & Sons, 1985.
32. Kamien -Schwartz, *Dynamic Optimization*, 1991.
33. Maddala, G. S., *Limited-Dependent and Qualitative Variables in Econometrics*, Cambridge University Press, 1986.
34. North, Douglass C. and Thomas, R. (1973). *The Rise of the Western World*. Cambridge University Press. 中文版, 华夏出版社, 1999.
35. North, Douglass C. (1981). *Structure and Change in Economic History*. New York: Norton. 中文版, 上海三联, 1994.
36. North, Douglass C. (1990). *Institutions, Institutional Change and Economic Performance*. Cambridge: Cambridge University Press. 中文版, 上海三联, 1994.
37. R.Gibbons, *A Primer in Game Theory*, Harvester Wheatsheaf Press, 1991.
38. White, H., *Estimation, Inference and Specification Analysis*, Cambridge University Press, 1994.

## 二、期刊

1. 中国社会科学、2. 经济研究、3. 世界经济、4. 经济学动态、5. 中国工业经济、6. 金融研究、7. 财贸经济、8. 管理世界、9. 中国农村经济、10. 中国行政管理、11. 审计与经济研究

12. *Econometrica*、13. *European Review of Agricultural Economics*、14. *Journal of Econometrics*、15. *Journal of Economic Literature*、16. *Quarterly Journal of Economics*、17. *Journal of Finance*、18. *American Economic Review*、19. *Review of Financial Studies*、20. *Journal of Financial Economics*、21. *Journal of Economic Perspectives*、22. *Journal of Political Economy*、23. *Journal of Monetary Economics*、24. *Journal of Economic Growth*、25. *Journal of Health Economics*、26. *Economic Journal*、27. *Journal of Banking & Finance*、28. *American Economic Journal-Applied Economics*、29. *Journal of Development Economics*、30. *Journal of Environment Economics and Management*、31. *Journal of Urban Economic*、32. *Journal of Economic History*、33. *Economic History Review*、34. *European Review of Economic History*

# 应用经济学一级学科硕士研究生培养方案

(学科代码: 0202)

## 一、培养目标

培养德、智、体、美、劳全面发展,适应经济建设与社会发展需要,牢固掌握经济管理基本理论知识,熟练掌握专业方向领域的研究方法和技术,了解我国国情和经济学学科发展趋势,具有发现问题、分析问题、解决问题和持续创新能力的高层次经济管理人才。具体要求为:

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握扎实的现代经济学基础理论和专业知识,深入理解中国特色社会主义市场经济理论;了解经济学发展的前沿动态,熟悉本专业的国内外经济理论和实践中的重大及热点问题,能够较熟练的运用现代经济学方法分析中国现实问题并提出具有参考价值的解决方案或政策建议。

3. 熟练掌握一门外国语,能够阅读本学科外文文献,具有一定的国际学术交流能力;具备通过各种方式和渠道获取研究所需知识、资源和方法的能力;具备运用经济理论发现、分析和解答问题的科研创新能力;具备解决经济社会发展现实问题的实践能力;具备良好的沟通、交流和组织能力。

4. 毕业后可在高校或科研机构、政府部门、企事业单位、涉外经济部门从事经济理论研究、政策咨询以及相关的经济管理实务工作。

## 二、专业及研究方向

1. 国民经济学(020201)专业,研究方向:(1)宏观调控理论与政策研究,(2)经济运行与预测研究;

2. 区域经济学(020202)专业,研究方向:(1)区域经济理论与政策,(2)城市经济理论与政策;

3. 财政学(020203)专业,研究方向:(1)财政理论与政策,(2)税收管理与税务筹划,(3)财政审计与财政监督;



4. 金融学（020204）专业，研究方向：（1）金融理论与政策，（2）金融风险管理与金融审计，（3）银行制度与管理，（4）金融市场与投资；

5. 产业经济学（020205）专业，研究方向：（1）产业结构理论与政策研究，（2）产业组织与产业规制研究，（3）产业集群与产业链研究；

6. 国际贸易学（020206）专业，研究方向：（1）国际贸易理论与政策，（2）国际投资与区域经济合作，（3）跨境电子商务研究；

7. 劳动经济学（020207）专业，研究方向：（1）劳动经济理论与政策研究，（2）劳动就业与收入分配；

8. 统计学（020208）专业，研究方向：（1）经济社会统计，（2）金融统计与风险管理；

9. 数量经济学（020209）专业，研究方向：（1）计量经济方法与应用，（2）数理经济方法与应用。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向，第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

### 五、培养基本环节与学分要求

应用经济学一级学科下各二级学科学术学位的毕业应修总学分为45学分。其培养环节包括：公共课（8学分，必修）、核心课（15学分，必修）、选修课（至少修满14学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1学分，必修）、学术讲座（1学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方可毕业。

(1) 金融学的先修课课程包含：① 货币银行学：推荐教材《金融学》（第四版），黄达、张杰，中国人民大学出版社，2017年3月。② 证券投资学：推荐教材《证券投资学》（第四版），吴晓求，中国人民大学出版社，2014年2月。

(2) 统计学的先修课课程包含：① 国民经济核算：推荐教材《国民经济核算原理与中国实践》（第三版），高敏雪等，中国人民大学出版社，2013年4月。② 抽样技术：推荐教材《抽样技术》（第三版），金勇进等，中国人民大学出版社，2012年6月。

(3) 国民经济学、区域经济学、财政学、产业经济学、国际贸易学、劳动经济学、数量经济学的先修课课程包含：① 计量经济学：《计量经济学》（第四版），李子奈、潘文卿，高等教育出版社，2015年9月。② 《产业经济学教程》（第三版），杨公仆等，上海财经大学出版社，2008年7月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满2年的研究生应参加不少于3个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满2年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加20次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记；参加校级以上学术会议至少1次并汇报工作论文，或参加学院组织的研究生学术论坛3次以上并汇报工作论文或本专业重要文献。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位
必修核	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
	WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
	JJ10020	学术道德与论文写作（经济学）	2	1		经济学院
	JJ20040	高级微观经济学	3	1	是	经济学院

课 心 课	JJ20050	高级宏观经济学	3	2		经济学院
	JJ20030	中级计量经济学	3	1		经济学院
	JJ20060	数理经济学	3	2		经济学院
	JJ20070	发展经济学与中国经济发展	3	1		经济学院
选 修 课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 《资本论》研究（2 学分），为必选课程； 5. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先 修 课	金融学专业：1.货币银行学 2.证券投资学 统计学专业：1.国民经济核算 2.抽样调查 国民经济学、区域经济学、财政学、产业经济学、国际贸易学、劳动经济学、数量经济学等专业：1.计量经济学 2.产业经济学				否	
社 会 实 践			1	2-5	否	
学 术 讲 座			1	1-5	否	
学 位 论 文			6	5-6	毕业和申请学位的必要条件	
毕 业 应 修 总 学 分	45					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 高级微观经济学

课程主要内容：提供微观经济理论和经济分析的思维框架，为学生从事经济理论研究提供分析方法和工具。课程以严谨方式建立高级微观经济学的基础理论和基本方法体系，通过对经济活动主体、市场结构、经济行为与商品空间的深入剖析，实现高级与中级微观经济学之间的有效衔接。课程包括生产者理论、消费者理论、市场理论、信息经济学四部分内容。课程重点包括：建立一般商品空间理论，作为课程学习的起点；建立消费者选择的理论体系，特别建立确定性条件下的效用公理体系，揭示消费者需求的逻辑事实，使需求理论得以严格化、深刻化和公理化；以个人需求为基础来建立总需求理论，为宏观经济分析奠定微观基础；全面论述不确定条件下的个人选择问题，包括预期效用理论、主观概率理论、风险规避度量理论、资产需求理论；建立完整的生产者理论，包括单产品与多种产品的生产理论；严格论述一般均衡与社会福利问题，构建完备的一般经济均衡理论体系。

教学目标：通过本课程的学习，学生能系统掌握高级微观经济学的基本原理与基本分析方法，学会从现实问题中抽象提炼出核心要素、建立经济学数理模型并进行合理分析、有效引申出现实与政策含义的能力。本课程旨在培养学生面向现实问题开展经济学理论研究的基本能力，包括不断求知的自主学习能力、理论联系实际创新性研究能力、系统清晰的思维与表达能力（口头表达、数学演绎、写作能力等）、团队组织与分工合作能力等。

### 2. 高级宏观经济学

课程主要内容：主要讲解宏观经济学领域的核心问题及相关的主要理论。课程包括：投资与资产价格、消费、收入与财富、总需求与总供给、通胀与失业、索洛增长模型、内生增长理论、经济增长理论专题、财政政策与货币政策、宏观经济学的现实背景与理论演变、中国宏观经济分析等。本课程从凯恩斯宏观经济学、新古典综合宏观经济学、非瓦尔拉斯均衡宏观经济学、新古典宏观经济学和新凯恩斯宏观经济学等角度深入研究产出、就业和价格等宏观经济问题，既梳理

宏观经济学的发展脉络，也在一个较为统一的框架内分析各个流派的特点和局限。

**教学目标：**通过本课程的学习，学生能较全面掌握宏观经济学的代表性理论与思想主张，学会运用恰当的数理模型对宏观经济学典型问题进行建模刻画。本课程旨在培养学生面向现实问题开展经济学理论研究的基本能力，包括不断求知的自主学习能力、理论联系实际创新性研究能力、系统清晰的思维与表达能力（口头表达、数学演绎、写作能力等）、团队组织与分工合作能力等。

### **3. 中级计量经济学**

**课程主要内容：**中级计量经济学是经济学研究中有关定量方法的理论与应用，是在初级计量经济学基础上的深化。本课程在主要在初级计量经济学的基础上，较为系统地介绍了计量经济学的主要理论、方法、最新进展，尤其是 20 世纪 80 年代以来重要的和最新的研究成果，并将它们纳入一个完整、清晰的体系之中。主要探讨参数估计的 OLS 估计量的大样本性质，讨论在模型基本假定不满足时，计量经济学模型出现的各种问题及新的估计方法。在数据上，主要讨论横截面数据、时间序列数据、面板数据、虚拟变量数据等。在统计检验上，除了 Z 检验、T 检验和 F 检验外，增加 LR 检验、LM 检验和 Wald 检验。在研究方法上，主要讨论工具变量法、两阶段最小二乘法、三阶段最小二乘法、广义矩估计、极大似然估计等方法以及各种方法的使用范围和应用条件等。

**教学目标：**通过本课程的学习，能正确使用计量经济学模型；掌握计量经济学软件，能应用软件解决现实经济问题；能基于所学的计量经济学理论，了解计量经济学最前沿的方法，提升研究能力。

### **4. 数理经济学**

**课程主要内容：**《数理经济学》着重阐述的最优化方法已经成为经济学研究的一种基本方法，也是学习高级经济学课程和开展经济研究必备的工具。课程主要涵盖如下内容：静态分析、比较静态分析、静态最优化方法、动态最优化方法的原理及其在经济学中的应用。着重结合经典经济模型详细介绍静态最优化的非线性规划、动态最优化的变分法和最优控制理论及其经济应用。

**教学目标：**通过本课程的学习，培养学生逻辑思维能力、数理推理能力、经济模型构建能力、阅读经济学前沿理论文献能力及运用最优化方法开展经济研究

的能力。

### **5. 发展经济学与中国经济发展**

课程主要内容：本课程以中国经济发展中所面临的实际问题为线索，借鉴发展经济学理论，紧密结合中国实际，集中探讨适合中国国情的经济发展理论的建构问题。主要内容包括：经济发展目标、经济增长的影响要素、经济增长质量、经济结构的调整和升级、经济发展过程中的调控政策、经济发展的制度安排及其效率也进行探讨。

教学目标：通过本课程的学习，着重培养研究生的分析和解决问题的能力，使学生能在理解经济发展基本理论的基础上，关注中国经济发展，做到理论联系实际，分析中国发展中的实际问题，运用所学理论予以阐释并提出解决问题的思路对策。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 阿维纳什.K.迪克西特, 经济理论中的最优化方法, 上海三联书店, 2006。
2. 安吉尔.德.拉.弗恩特, 经济数学方法与模型, 上海财经大学出版社, 2003。
3. 伯南克, 金融的本质, 中信出版社, 2014。
4. 陈强, 高级计量经济学及 Stata 应用, 高等教育出版社, 2010。
5. 达摩达尔 N 古扎拉蒂, 计量经济学基础, 中国人民大学出版社, 2005。
6. 德内拉 梅多斯, 增长的极限(中译本), 机械工业出版社, 2013。
7. 茆诗松、王静龙、濮晓龙, 高等数理统计, 高等教育出版社, 2010。
8. 陈希孺, 高等数理统计学, 中国科学技术大学出版社, 2009。
9. 高山晟, 经济学中的分析方法, 中国人民大学出版社, 2001。
10. 张昕, 公共政策与经济分析, 中国人民大学出版社, 2004。
11. 龚六堂, 动态经济学方法, 北京大学出版社, 2002。
12. 古扎拉蒂, 计量经济学基础, 中国人民大学出版社, 2005。
13. 哈尔·瓦里安, 微观经济学, 经济科学出版社, 1997。
14. 海恩, 经济学的思维方式(中译本), 世界图书出版公司, 2012。
15. 蒋中一, 动态最优化基础, 商务印书馆, 1999。
16. 蒋中一、凯尔文 温赖特: 数理经济学的基本方法, 北京大学出版社, 2006。
17. 陆铭, 劳动经济学, 复旦大学出版社, 2004。
18. 蔡昉, 劳动经济学, 北京师大出版社 2009。
19. 林毅夫, 新结构经济学, 北京大学出版社, 2014。
20. 林语堂, 吾国与吾民, 岳麓书社, 2000。
21. 让 雅克 拉丰, 让 梯若尔, 政府采购与规制中的激励理论, 上海人民出版社, 2014。
22. 罗伯特 S 平狄克, 计量经济模型与经济预测, 机械工业出版社, 2002。
23. 马国贤, 中国公共支出与预算政策, 上海财经大学出版社, 2001。



24. 加里·贝克尔, 人力资本理论, 中信出版社, 2007。
25. 舒尔茨, 人力资本投资, 北京商务印书馆, 1990。
26. 孙翊刚、王文素, 中国财政史(重印), 中国社会科学出版社, 2013。
27. 王弟海, 宏观经济学数理模型基础, 格致出版社(上海三联书店), 2011。
28. 王家新, 国家审计的政治经济学分析, 上海三联书店, 2013。
29. 王天夫, STATA 实用教程, 中国人民大学出版社, 2008。
30. 詹姆斯 H 斯托克, 计量经济学导论(英文版), 上海财经大学出版社, 2004。
31. 张馨, 公共财政论纲, 经济科学出版社, 1999。
32. 赵国庆, 计量经济学, 中国人民大学出版社, 2000。
33. 亨德森, 知识型企业薪酬管理, 中国人民大学出版社, 2008。
34. 周其仁, 货币的教训, 北京大学出版社, 2015。
35. 巴里·克拉克, 政治经济学, 经济科学出版社, 2001。
36. 朱钟棣, 西方学者对马克思主义经济理论的研究, 上海人民出版社, 1991。
37. 热若尔·罗兰, 转型与经济学, 北京大学出版社, 2002。
38. 平迪克、鲁宾菲尔德, 微观经济学(第四版), 中国人民大学出版社, 2000。
39. 袁志刚、宋铮, 高级宏观经济学, 复旦大学出版社, 2002。
40. 钱颖一, 现代经济学与中国改革, 中国人民大学出版社, 2003。
41. Blanchard, Olivier Jean, Stanley Fischer, "Lectures on macroeconomics", MIT Press, 1989。
42. Easterly, W., "The Elusive Quest for Growth: Economists' Adventures and Misadventures in the Tropics". Cambridge, MA: MIT Press 2001。
43. Hirschman, A. O., "The strategy of Economics Development". New Haven, CT: Yale University Press, 1958。
44. Kuznets, S., "Modern Economic Growth: Rate, Structure and Spread". New Haven, CT: Yale University Press 1966。
45. Ljungqvist, Lars, Thomas J. Sargent, "Recursive macroeconomic theory (2nd)", MIT Press, 2004。

46. Mas-Colell, M. D. Whinston & J. R. Green, "Microeconomic Theory", Oxford University Press, 1995.
47. Romer, David., "Advanced Macroeconomics", McGraw-Hill Sargent, Thomas J., 1987, "Dynamic macroeconomic theory", Harvard University Press, 2001.
48. Stokey, Nancy L., Robert E. Lucas, with Edward C. Prescott, "Recursive methods in economic dynamics", Harvard University Press, 1989.
49. Turnovsky, Stephen J., "Methods of macroeconomic dynamics", MIT Press, 1995.
50. Williamson, Stephen D., "Macroeconomics (2nd)", Publisher: Pearson Addison, 2005.

## 二、期刊

1. 中国社会科学、 2. 经济研究、 3. 经济学季刊、 4. 管理世界、 5. 世界经济、 6. 金融研究、 7. 中国工业经济 8. 数量经济技术经济研究、 9. 中国农村经济、 10. 统计研究、 11. 经济学动态、 12. 财贸经济、 13. 中国人口科学、 14. 经济科学、 15. 经济社会体制比较、 16. 经济理论与经济管理、 17. 农业经济问题、 18. 南开经济研究、 19. 改革、 20. 经济学家、 21. 经济评论、 22. 当代经济科学、 23. 财经研究、 24. 财经问题研究、 25. 中国农村观察、 26. 国际经济评论、 27. 世界经济文汇、 28. 国际贸易问题、 29. 财政研究、 30. 税务研究、 31. 财政监督、 32. 国际金融研究、 33. 数理统计与管理、 34. 应用概率统计、 35. 审计研究、 36. 审计与经济研究
37. American Economics Review、 38. Econometrica、 39. Journal of Political Economy、 40. Quarterly Journal of Economics、 41. Review of Economics and Studies、 42. Journal of Finance、 43. Rand Journal of Economics、 44. Journal of Public Economics、 45. Journal of Development Economics、 46. Journal of Comparative Economics、 47. Journal of Regulatory Economics、 48. Journal of Urban Economics、 49. Review of Economics and Statistics

# 法学一级学科硕士研究生培养方案

(学科代码: 0301)

## 一、培养目标

培养坚持四项基本原则,能适应新时代中国特色社会主义民主法治建设和社会治理需要,具有较高法学理论素养,掌握系统的法学专业知识,具备良好的法律职业道德的高级法律专门人才,具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 系统掌握法学基础理论和部门法律知识,把握本学科国内外研究动态和学术前沿,具有较强的理论抽象能力,逻辑思维清晰,能够运用本学科知识从事立法、执法、司法等理论研究和实务活动,具有较高的专业素养、综合素质、创新潜能以及应对多变工作环境的学习能力和战略意识。

3. 熟练掌握一门外语,能阅读本学科外文文献,具有一定的国际学术交流能力、跨领域研究能力和实践创新能力。

4. 毕业后能胜任法学学科的研究与教学、国家司法机关、国家监察机关、党和国家其他机构、各类法律服务中介组织、各类金融机构、企事业单位从事法律及相关岗位工作。

## 二、专业及研究方向

法学(0301)专业,研究方向:(1)法学理论(030101),(2)宪法学与行政法学(030103),(3)诉讼法学(030106),(4)经济法学(030107),(5)审计法学(0301Z1),(6)监察法学。

## 三、学习年制

基本学制为3年,最长不超过5年。

## 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向,第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养在导师和任课教师指导下进行。应重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术研究。研究生的独立见解和创新成果作为成绩考核评价的重要依据。

4. 研究生培养的全过程应贯穿学术道德教育和学术规范训练，注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

### 五、培养基本环节与学分要求

研究生毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（18 学分，必修）、选修课（至少修满 11 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）中国法制史：推荐教材《中国法制史导论》，黄源盛著，广西师范大学出版社，2014 年 6 月。

（2）法律逻辑学：推荐教材《法律逻辑学》，雍琦著，法律出版社，2016 年版。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院

课		FX10020	学术道德与论文写作（法学）	2	1		法学院
	共同 核心课	FX20010	法学前沿问题研究	3	1	是	法学院
		FX20030	法学方法与学术规范	3	2		法学院
		FX20020	法学经典著作选读	3	1		法学院
		FX20090	法理学专题	3	1		法学院
	法学 理论	FX20100	马克思主义法学原理专题	3	1		法学院
		FX20110	西方法哲学专题	3	2		法学院
		FX20120	宪法学专题	3	1		法学院
	宪法学 与行政 法学	FX20130	行政法学专题	3	2		法学院
		FX20140	监察法学专题	3	2		法学院
		FX20150	刑事诉讼法专题	3	1		法学院
	诉讼 法学	FX20160	民事诉讼法专题	3	1		法学院
		FX20170	证据法学专题	3	2		法学院
		FX20180	经济法基础理论	3	1		法学院
	经济 法学	FX20190	劳动法学原理	3	1		法学院
		FX20200	市场竞争法治理论	3	2		法学院
		FX20210	审计法原理专题	3	1		法学院
	审计 法学	FX20220	比较审计法专题	3	2		法学院
		FX20230	审计程序法专题	3	2		法学院
		FX20340	党内法规专题	3	1		法学院
监察 法学	FX20350	监察调查程序专题	3	3	法学院		
	FX20140	监察法学专题	3	2	法学院		
	选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 11 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先修课	1.中国法制史 2.法律逻辑学				否		
社会实践			1	2-5	否		
学术讲座			1	1-5	否		
学位论文			6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分	45						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭

卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## **七、学位论文与学位申请**

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在 3 万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 法学前沿问题研究

课程内容：理论法学前沿问题专题、宪法学前沿问题专题、行政法学前沿问题专题、经济法学前沿问题专题、民商法学前沿问题、刑法学前沿问题专题、诉讼法学前沿问题、审计法学前沿问题专题。

教学目标：通过本课程学习，学生较为系统地掌握理论法学和应用法学各主要领域的前沿学术问题，夯实其从事法学研究的理论基础，开拓其观察、分析法律现象的学术视野。

### 2. 法学方法与学术规范

课程内容：法学方法论，包括价值分析方法、逻辑与语义分析方法、社会实证研究方法，通过总结和归纳法律解释、价值判断、法律论证等的一般规律，进而准确、科学地适用法律规范，确保法官依法做出公正裁判；学术规范，包括学术规范、学术评审规范、学术批评规范、学术管理规范。

教学目标：通过本课程学习，学生较为系统地掌握从事法学研究和司法实务过程中的各类方法；熟悉学术共同体内形成的进行法律学术活动的基本规范，形成良好的学术道德。

### 3. 法学经典著作选读

课程内容：古希腊罗马时期法学经典著作选读专题，包括柏拉图的《理想国》、亚里士多德的《政治学》、西塞罗的《论共和国》《论法律》；启蒙运动与资产阶级革命时期法学经典著作选读专题，包括马基雅维利的《君主论》、卢梭的《社会契约论》、洛克的《政府论》、霍布斯的《利维坦》、孟德斯鸠的《论法的精神》、康德的《法的形而上学原理》、黑格尔的《法哲学原理》；现代西方法学经典著作选读专题，包括边沁的《道德与立法原理导论》、奥斯丁的《法理学范围》、贝卡利亚的《论犯罪与刑罚》、卡多佐的《司法过程的性质》、庞德的《通过法律的社会控制法律的任务》、哈特的《法律的概念》、富勒的《法律的道德性》等。

教学目标：通过本课程学习，学生了解和掌握西方各个不同历史期法学经典著作的思想观点，并能运用这些理论观点对现实法律问题进行分析探究。

### 4. 法理学专题



课程内容：法的本质属性专题、法学基本范畴专题、法律价值专题、治国理论与法治方略专题、法理学研究范式专题、法理学研究方法专题、法理学学科创新专题。

教学目标：本课程以专题形式对法的本质属性、法律的根本精神、国家治理与法治国的理论与方略、法理学研究范式及其方法、法理学学科发展等方面进行讲授和探讨，使学生了解国际和国内法理学的发展方向和最新动态，全面、系统地掌握法学理论的基础知识，夯实学生从事法学研究的理论基础，熟悉从事法理学研究和实际工作的基本技能和方法，能够独立从事与法理学相关的教学、研究和实际工作。

### **5. 马克思主义法学原理专题**

课程内容：建立在唯物主义基础上的法律起源、法律本质、法律功能、法律价值、法律实施以及马克思主义部门法思想、马克思主义法学创立发展的基本脉络、马克思主义的法学原理与中国特色社会主义法治建设。

教学目标：本课程以马克思主义为理论基础，在马克思主义世界观和方法论的指导下，探究法律最一般的最基本的概念、范畴、原理、原则和规律。通过理论讲解，使学生系统掌握马克思主义法学的基本原理，并能够对现实法律问题加以运用分析，提高自身的法学理论素养水平。

### **6. 西方法哲学专题**

课程内容：自然法学专题、分析法学专题、社会法学专题、其他法学流派专题。

教学目标：通过本课程学习，学生能形成关于西方法哲学的较为系统完整的知识体系，掌握西方法哲学的经典流派及其理论主张，熟悉各派代表人物的理论观点和研究方法，从而深化法学理论的认识。

### **7. 宪法学专题**

课程主要内容：立足于中国现实语境，以中国宪法为问题意识，对宪法理论与实践中的基本命题展开讨论。分为十二个小专题：一、宪法概念研究，二、宪法基本原则研究，三、国体研究，四、政体研究，五、中央与地方关系研究，六、公民基本权利研究，七、人民代表大会制度研究，八、法治政府研究，九、监察制度研究，十、政党制度与宪法，十一、合宪性审查研究，十二、宪法修改研究。

教学目标：通过本课程的学习和研究，加宽加深学生的宪法理论基础知识，同时让学生对我国宪法理论宪制实践中的若干学术前沿问题有一定的了解，学会运用理论工具研究宪法问题。

### **8. 行政法学专题**

课程主要内容：行政法在继续调控干预行政的同时，必须发展给付行政理论与制度，以回应当代福利国家发展的基本要求，保障公民的基本人权。通过提升行政程序的法律价值，确立行政相对人在现代行政法中的主体地位，以回应行政法多元控制的需要。通过强化行政诉讼中行政相对人的权利救济的实效性，发展行政法无漏洞权利保护体系，规范行政权有效率地，且同时也有限制地行使，以实现行政法的基本任务。

教学目标：通过本课程的学习和研究，帮助学生掌握行政法的基础理论，并运用基础理论分析行政法当中的基本命题和具体法律规范，能够理论联系实际，举一反三。

### **9. 监察法专题**

课程主要内容：从宪法学角度探讨国家监察法的基本内容与制度逻辑。主要内容包括：一、国家监察体制改革与反腐败，二、国家监察体制的宪法学基础，三、国家监察体制与国家治理能力现代化，四、国家监察体制的比较，五、监察机关组织体系，六、监察中的调查、处置，七、监察的正当程序，八、监察权与检察权的关系，九、对监察权的监督。

教学目标：帮助学生站在宪法学的角度，高屋建瓴地理解监察权背后的制度逻辑，对现行监察法有深刻理解，并能熟练运用法条分析具体案件，有基本的研究能力。

### **10. 经济法基础理论**

课程内容：经济法作为中国特色社会主义法律体系的重要组成部分，在创造平等的竞争环境、维护市场经济秩序、实施宏观调控和市场监管中具有不可或缺的作用和价值。经济法基础理论课程主要研究经济法当中的基本理论问题，从经济法的本体、发生、价值、规范、运行、范畴等角度探讨经济法的历史沿革、价值、制度构造及运行。具体包括：经济法的产生、沿革与地位，经济法的概念、调整对象与

法律关系，经济法的价值、理念与基本原则，经济法的调整方法与责任制度，经济法的立法与实施，宏观调控与市场规制的原理与制度等。

教学目标：通过本课程学习，使学生可以掌握中国特色经济法的基本理论及原理，对中国特色社会主义市场经济法治有着较为全面而准确的理解。

### **11. 劳动法学原理**

课程内容：本课程将着重围绕劳动关系的法律本质、劳资伦理法律关系的特质及其责任内容，尤其通过劳动合同、劳动基准、劳动监察、劳动诉讼等劳动法律制度的具体研究，研究中国特色劳动法律制度的体系建构及其运行原理，探寻中国特色劳动法治的变革与发展趋势及其方向。

课程目标：本课程通过对具有“小宪法”之美誉的劳动法进行深入思考与研究，尤其是通过中外劳动法治发展演变的历史规律的研究，深入分析我国劳动关系的法律特征及其本质属性，探究我国劳动关系制度架构及其法治化的内在原理，把握中国特色劳动法治的发展规律及其制度变迁的基本逻辑。

### **12. 市场竞争法治理论**

课程内容：市场竞争法治研究是法学专业硕士研究生专业必修课，是一门理论层次较高、业务技术性很强的课程。作为法学专业硕士的专业必修课，本课程由市场竞争的基础理论开始，介绍竞争法的历史发展、特点和原则，阐明竞争法是经济法最重要的组成部分，在分析主要资本主义国家竞争法律制度的基础上，剖析我国反不正当竞争法所规定的各种主要的不正当竞争行为的特点、构成要件、法律责任。并借鉴国外的垄断法规制，阐明我国反垄断法的发展前景。

课程目标：通过本课程学习，使学生充分掌握社会主义市场经济竞争法治的基本理论与制度原理，尤其是对“反垄断法”、“反不正当竞争法”等法律制度有着准确而深入的理解。

### **13. 刑事诉讼法专题**

课程内容：本课程将立足刑事诉讼的基本原理，进行刑事诉讼法律制度及其理念的比较研究，探究我国刑事诉讼法律制度演进及变革的历史，总结其中的得失。分若干专题，分析并研讨刑事诉讼基本原则、刑事案件的管辖制度、刑事诉讼中的回避、辩护与代理、强制措施的种类和适用、刑事侦查、起诉制度、刑事案件的一审、二审、审判监督程序、死刑复核程序等原理及制度。

**教学目标：**本课程从培养研习者的程序法治意识和程序法律工具理性出发，使研习者养成程序法律思维和程序法治观念，重视程序正义，成为能够运用专业法学思维分析刑事司法问题，以及应用综合能力解决实务问题的高层次诉讼法律人才。

#### **14. 民事诉讼法专题**

**课程内容：**本课程主要包括比较法视野下的民事诉讼的价值目标；民事诉讼、民事诉讼法与民事诉讼法学三者之间的关系以及民事诉讼法的地位和作用；我国民事诉讼法的性质、任务、立法根据和具体适用；民事诉讼法学的研究对象、学科体系及学习研究民事诉讼法学的基本要求和方法；民事诉讼法律关系的特点和要素，民事诉讼法律关系发生、变更和消灭的原因，以及不同的诉讼法律关系主体在诉讼中地位和作用的差异等内容。

**教学目标：**本课程着重研究民事诉讼程序法理基础，并以基础理论为反思理性，审视民事诉讼实务。通过案例专题研究和经典程序法理论专著解读，达到培养研究生建立成熟程序法治意识的学习目标，提高培养对象自身的民事诉讼法学理论素养和处理民事纠纷的能力。

#### **15. 证据法学专题**

**课程内容：**证据法学知识体系；证据法的基本原理；比较证据法学；与证据法有关的案例研讨；证据的可采性、证据的证明力、证明责任、证据调查、证据保全等具体证据内容；中国证据法学知识体系的形成、发展及应然建构。

**教学目标：**通过本课程研习，能够使研习者了解证据法学的研究对象、证据规则、证据种类、证据的审查判断以及证明制度等理论，完成自身证据法学知识体系的建构，培养其良好的证据意识和程序意识，促进证据法学理论和法律实践的有机结合，养成分析和解决诉讼及证据实际问题的能力。

#### **16. 审计法原理专题**

**课程内容：**主要包括审计法的价值与功能、中国审计法的历史发展、审计法律主体、审计法律关系、审计法律行为、审计法律证据、审计法律救济、审计法律责任、审计法律体系、审计法律程序，以及审计立法、审计执法、审计法律监督和守法等。

**教学目标：**通过本课程学习，学生了解和掌握审计法的基本概念、基本范畴、基本原理以及各审计法治环节，并能运用这些理论对现实审计问题进行法律分析探究。

### **17. 比较审计法专题**

**课程内容：**本课程以中国国家审计发展脉络为背景，讲授国家审计产生与发展，世界各国的比较审计制度、近代中国审计制度、当代中国特色社会主义审计制度、国家审计制度创新等问题，重点介绍中国特色的国家审计制度的体系及构成。

**教学目标：**通过历史比较、中外比较，结合中国特色社会主义理论体系和制度体系，诠释中国特色社会主义审计制度体系框架，引导学生更好理解和研究中国特色社会主义审计制度。

### **18. 审计程序法专题**

**课程内容：**本课程主要研究审计程序的基本原理，审计程序法治的应然内涵，审计程序法律制度的基本内容，一般意义上的审计程序的启动、实施和审计程序的监督等审计程序规制。探索各类具体审计程序的实施，以及审计证据制度体系的建构和运用等。

**教学目标：**通过本课程学习，能够使学生了解审计程序法的研究对象、审计程序的基本内容、审计证据规则、证据种类、证据的审查判断以及审计证明制度等理论，完成自身审计程序制度知识体系的建构，培养其良好的审计程序意识，提高分析和解决审计程序及审计证据实际问题的能力。

### **19.党内法规专题**

**课程内容：**以党内法规为研究对象，涉及法学、党史党建、政治学等多个学科理论知识，是一门理论与实践相结合的特色新型学科。党内法规是党内规章制度的总称，本课程的主要教学内容由五个部分组成：一是学习党内法规的概念和类型；二是学习党内法规的历史沿革；三是学习党内法规的结构体系；四是学习党内法规的制定程序与立法技术；五是学习党内法规的公文写作基本规范。

**教学目标：**通过课堂教学与写作训练，使学生掌握党内法规的概念、制度和原理，接受党的基本理论与路线、方针、政策教育，具备扎实的政策水平与法律理论；还可以使学生掌握党内法规立改废释的基本原理与技术，掌握公文基本写作规范，从而具备参与党内法规制定活动的基本操作能力。

## **20.监察调查程序专题**

课程内容：指导学生运用程序法治理论，系统研读监察程序中包括问题线索管理、监察立案程序、调查程序、处置程序的法律规定，探究背后的制度逻辑。主要内容包括：程序法治理论、监察程序法律规定、监察程序制度原理、监察程序的法治化。

教学目标：帮助学生掌握各类监察程序的运行逻辑以及相互之间的关系，结合程序法治理论，反思现行法律制度可能的缺陷，训练学生的监察法治思维。

## **21.监察法学专题**

课程内容：从国家治理体系与治理能力现代化的角度，系统讲解、探究作为国家权力监督体系重要组成部分的监察权是如何运行的。课程以监察法为主要文本，引导学生深入分析监察体制、监察职责、监察权限、监察程序与监察的内外监督等领域的重要学术问题，借助监察案例理解监察法规定，探究监察法背后的制度原理，结合宪法学理论，追问如何发挥监察权的作用以及如何防范监察权的滥用。

教学目标：帮助学生站在宪法的角度，高屋建瓴地理解监察权背后的制度逻辑，对现行监察法有深刻理解，并能熟练运用法条分析具体案件，有基本的研究能力。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 张文显, 二十世纪西方法哲学思潮研究, 法律出版社, 1996。
2. 沈宗灵, 现代西方法理学, 北京大学出版社, 1996 年。
3. [美]博登海默, 法理学: 法律哲学与法律方法, 中国政法大学出版社, 1999。
4. [美]庞德, 法理学, 中国政法大学出版社, 2004。
5. [德]考夫曼, 法律哲学, 法律出版社, 2004。
6. [美]波斯纳, 法理学问题, 中国政法大学出版社, 2001。
7. [英]莫里森, 法理学—从古希腊到后现代, 武汉大学出版社, 2003 。
8. [美]富勒, 法律的道德性, 商务印书馆, 2005。
9. [法]孟德斯鸠, 论法的精神, 商务印书馆, 1997。
10. [法]卢梭, 社会契约论, 商务印书馆, 1980。
11. [英]霍布斯, 利维坦, 商务印书馆, 1985。
12. [英]密尔, 论自由, 商务印书馆, 1986。
13. [美]戈尔丁, 法律哲学, 三联书店, 1987。
14. [德]康德, 法的形而上学原理—权利的科学, 商务印书馆, 1991。
15. [德]黑格尔, 法哲学原理, 商务印书馆, 1961。
16. [德]雅科布斯, 规范·人格体·社会—法哲学前思, 法律出版社, 2001。
17. [德]考夫曼, 当代法哲学和法律理论导论, 法律出版社, 2002。
18. [德]拉伦茨, 法学方法论, 商务印书馆, 2003。
19. [德]拉德布鲁赫, 法哲学, 法律出版社, 2005。
20. [英]哈耶克, 法律、立法与自由, 中国大百科全书出版社, 2000。
21. [美]庞德, 通过法律的社会控制法律的任务, 商务印书馆, 1984。
22. [美]卡多佐, 司法过程的性质, 商务印书馆, 1998。
23. [英]奥斯丁, 法理学的范围, 中国法制出版社, 2002。
24. [英]哈特, 法律的概念, 法律出版社, 2006。
25. [德]哈贝马斯, 在事实与规范之间, 三联书店, 2003。
26. [奥]凯尔森, 法与国家的一般理论, 中国大百科全书出版社, 1996。

27. [英]彼得 斯坦、约翰 香德，西方社会的法律价值，中国法制出版社，2004。
28. 王世杰、钱端升：比较宪法，北京：商务印书馆，2010。
29. 龚祥瑞：比较宪法与行政法，北京：法律出版社，2012。
30. 许崇德：中华人民共和国宪法史，福州：福建人民出版社，2003。
31. 胡锦涛、韩大元：中国宪法，北京：法律出版社，2016。
32. 季卫东：宪法的理念与中国实践，上海：上海人民出版社，2017。
33. 蔡定剑：中国人民代表大会制度，北京：法律出版社，2011。
34. 林来梵：从宪法规范到规范宪法：规范宪法学的一种前言，北京：商务印书馆，2017。
35. 秦前红：国家监察制度改革研究，北京：法律出版社，2018。
36. 王希：原则与妥协——美国宪法的精神与实践，北京：北京大学出版社，2000。
37. 刘兆兴：德国联邦宪法法院总论，北京：法律出版社，1998。
38. 李念祖：司法者的宪法，台北：五南图书出版公司，2000。
39. [英]洛克林：公法与政治理论，北京：商务印书馆，2002。
40. [美]斯图尔特：美国行政法的重构，北京：商务印书馆，2002。
41. [美]汉密尔顿等：联邦党人文集，北京：商务印书馆，1995。
42. [美]潘恩：潘恩选集，北京：商务印书馆，1997。
43. [法]莱 狄骥：宪法论——法律规则和国家问题，北京：商务印书馆，1959。
44. [希腊]亚里士多德：政治学，北京：商务印书馆，1965。
45. [英]洛克：政府论，北京：商务印书馆，1982。
46. [法]卢梭：社会契约论，北京：商务印书馆，1980。
47. [法]孟德斯鸠：论法的精神（上、下），北京：商务印书馆，2012。
48. [美]德沃金：法律帝国，北京：中国大百科全书出版社，1996。
49. [美]德沃金：认真对待权利，北京：中国大百科全书出版社，1998。
50. [英]哈耶克：自由秩序原理，北京：三联书店，1997。
51. [英]惠尔：联邦政府，北京：商务印书馆，1991。
52. 苏永钦：违宪审查，北京：学林文化事业有限公司，1999。
53. 王振民：中国违宪审查制度，北京：中国政法大学出版社，2004。



54. 王振民：中央与特别行政区关系——一种法治结构的解析，北京：清华大学出版社，2002。
55. 翁岳生：行政法（上册）（下册），北京：中国法制出版社，2002。
56. 陈新民：中国行政法学原理，北京：中国政法大学出版社，2002。
57. [德]奥托·迈耶：德国行政法，北京：商务印书馆，2002。
58. [法]莫里斯·奥里乌：行政法与公法精要，沈阳：辽海出版社春风文艺出版社，1999。
59. 王名扬：美国行政法（上）（下），北京：中国法制出版社，1997。
60. 王名扬：法国行政法，北京：中国政法大学出版社，1997。
61. [日]盐野宏：行政法，北京：法律出版社，1999。
62. 章剑生：现代行政法基本理论（上下卷），北京：法律出版社，2014。
63. 何海波：行政诉讼法，北京：法律出版社，2016。
64. [日]丹宗昭信、伊从宽：经济法总论，中国法制出版社，2010。
65. [德]弗里茨·里特纳、迈因哈德·德雷埃尔：欧洲与德国经济法，法律出版社，2016。
66. 漆多俊：经济法基础理论，法律出版社，2017。
67. 刘文华：中国经济法基础理论，法律出版社，2012。
68. 张守文：当代中国经济法理论的新视域，中国人民大学出版社，2018。
69. 杨紫煊、徐杰：经济法学，北京大学出版社，2015。
70. 吴弘：当代金融法研究（2017年卷），法律出版社，2017。
71. 许凌艳：金融监管法制比较研究：全球金融法制变革与中国的选择，法律出版社，2016。
72. 董保华：劳动关系调整的法律机制，上海交通大学出版社，2000。
73. 秦国荣：劳动权保障与<劳动法>的修改，人民出版社，2012。
74. [德]曼弗雷德·魏斯、马琳·施米特著，德国劳动法与劳资关系，商务印书馆，2012。
75. 林晓云等，美国劳动雇佣法，法律出版社，2007。
76. 郑尚元：劳动合同法的制度与理念，中国政法大学出版社，2008。
77. 黄越钦：劳动法新论，中国政法大学出版社，2006。

78. [美]理查德 A 波斯纳, 蒋兆康译, 法律的经济分析, 法律出版社, 2012。
79. [德]卡·马克思, 资本论(第一卷), 马克思恩格斯文集(第五卷), 人民出版社, 2009。
80. 邵建东: 竞争法教程, 知识产权出版社, 2003。
81. 王晓晔: 欧共体竞争法, 中国法制出版社, 2001。
82. 孔祥俊: 反垄断法原理, 中国法制出版社, 2001。
83. 种明钊: 竞争法, 法律出版社, 2012。
84. 曹士兵: 反垄断法研究, 法律出版社, 1996。
85. 吕明瑜: 竞争法, 法律出版社, 2004。
86. 尚明: 反垄断法理论与中外案例评析, 北京大学出版社, 2008。
87. [美]卡内尔等, 美国金融机构法. 银行法/威科法律译丛(上、下), 商务出版社, 2016。
88. 中国证监会编译, 欧盟金融监管体制改革法规汇编, 法律出版社, 2013。
89. 朱慈蕴、沈朝晖: 清华金融法律评论, 法律出版社, 2018。
90. 许多奇: 互联网金融法律评论, 法律出版社, 2018。
91. 范晓亮: 欧盟金融服务合同法律适用问题研究, 法律出版社, 2018。
92. 朱大明: 日本金融商品交易法要论, 法律出版社, 2017。
93. 孙长永: 探索正当程序: 比较刑事诉讼法专论, 北京: 中国法制出版社, 2005。
94. 龙宗智: 刑事庭审制度研究, 北京: 中国政法大学出版社, 2001。
95. 王兆鹏: 美国刑事诉讼法, 北京: 中国政法大学出版社, 2007。
96. 东吴大学法学院编: 证据法学, 北京: 中国政法大学出版社, 2012。
97. 陈林林: 裁判的进路与方法, 北京: 中国政法大学出版社, 2007。
98. 王亚新: 对抗与判定, 北京: 清华大学出版社, 2010。
99. 谷口安平: 程序的正义与诉讼, 北京: 中国政法大学出版社, 2002。
100. 孙长永: 侦查程序与人权, 北京: 方正出版社, 2000。
101. 陈瑞华: 刑事审判原理论, 北京: 北京大学出版社, 2003。
102. 孙长永: 沉默权制度研究, 北京: 法律出版社, 2006。
103. 刘家义: 中国特色社会主义审计理论研究(修订版), 商务印书馆、中国时代经济出版社, 2015。

104. 刘家义：中国特色社会主义审计制度研究，商务印书馆，中国时代经济出版，2016。
105. 李金华主编：中国审计 25 年回顾和展望，人民出版社，2008。
106. 李金华主编：中国审计史（123 卷），中国时代经济出版社，2004。
107. 文硕：世界审计史（修订版），企业管理出版社，1996。
108. 金太军、张劲松，沈承诚：政治文明建设与权力监督机制研究，人民出版社，2010。
109. 邓频声：中国特色社会主义权力监督体系，时事出版社，2011。
110. 柏桦：中国政治制度史，中国人民大学出版社，2011。
111. 金岳霖主编：形式逻辑，人民出版社，1979。
112. 刘旺洪：审计法学，高等教育出版社，2018。
113. 胡智强：审计法学，中国财政经济出版社出版，2012。
114. 陈太辉：审计法学，海南出版社，2000。
115. 罗许成：全球化与当代中国马克思主义国家理论的新发展——一个国家治理的视角，浙江大学出版社，2009。
116. 晏维龙：国家治理框架下国家审计体系和能力现代化研究，人民出版社，2017。
117. 人民日报社评部编著：“四个全面”学习读本，人民出版社，2015。
118. 晏维龙：监管学，高等教育出版社，2016。
119. 刘旺洪：宪法与部门法制现代化，法律出版社，2016。
120. 刘旺洪：区域立法与区域治理法制化，法律出版社，2016。
121. 王立锋：法治中国，人民出版社，2014。
122. 韦林：社会经济秩序的经济分析导论，上海三联书店，2001。
123. 魏礼群主编：四个全面：新布局、新境界，人民出版社，2015。
124. 项怀诚主编：中国财政通史（当代卷），中国财政经济出版社，2006。
125. 萧斌：制度论，中国政法大学出版社，1989。
126. 徐继华、冯启娜、陈贞汝：智慧政府——大数据治国时代的来临，中信出版社，2014。
127. 严强：国家治理与政策变迁——迈向经验解释的中国政治学，中央编译出

版，2008。

128. 杨光斌：制度的形式与国家的兴衰，北京大学出版，2005。
129. 尤光付：中国监督制度比较，商务印书馆，2003。
130. 俞可平主编：国家治理评估，中央编译出版，2009。
131. 喻中：权力制约的中国语境，山东人民出版社，2007。
132. 张小劲、于晓红编著：推进国家治理体系和治理能力现代化六讲，人民出版社，2014。
135. 赵宝云：西方六国权力制衡机制通论，中国人民公安大学出版社，2009。
136. 赵文理：制度、体制、机制的区分及其对改革开放的方法论意义，中共中央党校学报，2009。
137. 蔡春：审计理论结构研究，东北财经大学出版社，2001。
138. 陈汉文：实证审计理论，中国人民大学出版社，2012。
139. 中国审计学会、审计署审计科研所编著：中国革命根据地审计史料汇编，北京工业大学出版，1990。
140. 中华人民共和国审计法实施条例起草小组编写：新《审计法实施条例》解读，法律出版社，2010。
141. 中华人民共和国审计署法制司编：审计法修订释义读本，中国时代经济出版社，2006。
142. 朱勇主编：中国法律，中国政法大学出版社，2012。
143. 审计署审计干部职业教育培训教材编审委员会组织编写：国家审计准则释义，中国时代经济出版社出版，2012。
144. 审计署审计科研所、审计署境外审计司、审计署国际合作司编：国外审计监督制度简介，中国时代经济出版社，2013。
145. 审计署审计科研所课题组，审计技术创新发展报告及案例选编，中国时代经济出版社，2013。
146. [美]贝利、格拉姆林、拉姆蒂著，王光远等译，内部审计思想，中国时代经济出版社，2006。
147. Carlos, S. The Political Economy of Government Auditing. Routledge, 2009.
148. Fidelma, W., and Kathryn, H. Audit, Accountability and Government. Oxford University Press, 1999.

149.IIA. Characteristics of an Internal Audit Activity. The Institute of Internal Auditors Research Foundation(IIARF), 2010.

150.Longsdale J, Wilkins P A, Ling T. Performance Auditing Contributing to Accountability in Democratic Government. Edward Elgar Publishing, 2011.

151.Mautz, R.K., and Sharaf, H.A. The Philosophy of Auditing. American Accounting Association, 1961.

152.Vicki Jackson, Mark Tushnet: Comparative Constitutional Law, New York, Foundation Press,1999.

153.A W Bradley, K D Ewing: Constitutional and Administrative Law (Thirteenth Edition), New York, Longman, 2003.

154.Gerald Gunther, Kathleen Syllivan: Constitutional Law (Thirteenth Edition),Foundation Press, 1997.

155.D.Byrne,J.D. Heydon Butterworths:Cross on Evidence, 1991 4th Australian ed : pbk.

## 二、期刊

1. 中国社会科学; 2. 法学研究; 3. 中国法学; 4. 中外法学; 5. 法律科学;  
6. 法学家; 7. 法商研究; 8. 法学评论; 9. 法制与社会发展; 10. 现代法学; 11. 政治与法律; 12. 比较法研究; 13. 环球法律评论; 14. 政法论坛; 15. 清华法学;  
16. 中国法律评论; 17. 法学; 18. 政法论坛; 19. 证据科学; 20. 证据法论坛; 21. 审计研究; 22. 中国审计评论; 23. 社会学研究; 24. 管理案例研究与评论; 25. 中国行政管理; 26. 政治学研究; 27.Auditing: Theory and practice; 28.Auditing &Finance;  
29.Accounting Review; 30.Journal of Accounting Research; 31.Journal of Accounting;  
32.Journal of Accounting and Economics

# 统计学一级学科硕士研究生培养方案

(学科代码: 0714)

## 一、培养目标

培养具有良好的政治思想素质和职业道德修养,具有良好的数理基础和经济学、管理学素养,系统掌握统计学的基本理论和方法,能够熟练运用现代信息技术采集和分析数据,具备独立从事数据分析工作的能力,熟悉统计在经济、金融、工商业等领域应用的高层次专门人才。具体要求为:

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握统计学基础理论和方法,熟悉统计学发展的前沿动态,了解国内外统计学理论和实践中的重大热点问题,并能够灵活运用数据分析技术解决实际问题。

3. 掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,具有一定的国际学术交流能力;具备通过各种方式和渠道获取所需的理论知识、资源和方法的能力;具备较强的研究能力和实践创新能力;具备良好的沟通和组织能力。

4. 毕业后可继续攻读博士学位,或在政府部门、金融机构、企事业单位从事科学研究、风险管理、市场研究、数据分析以及其他经济管理工作。

## 二、专业及研究方向

统计学(0714)专业,研究方向:(1)数据科学与商务统计,(2)数理统计,(3)经济与金融统计,(4)风险管理与审计监控。

## 三、学习学制

基本学制为3年,最长不超过5年。

## 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向,第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中,重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力,特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练,要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神,努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

## 五、培养基本环节与学分要求

统计学一级学科学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（15 学分，必修）、选修课（至少修满 14 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需补修相关本科课程并经考核合格后方可毕业。先修课课程包含：

(1) 应用回归分析：推荐教材《线性统计模型》，王松桂、陈敏、陈立萍，高等教育出版社，2011 年 12 月。

(2) 统计学：推荐教材《统计学》（第七版），贾俊平、何晓群、金勇进，中国人民大学出版社，2018 年 1 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
		TJ10010	学术道德与论文写作（统计学）	2	1		统计与数学学院
	核心课	TJ20010	高等统计学	3	1	是	统计与数学学院
		TJ20020	高等概率论	3	1		统计与数学学院
		TJ20050	统计计算与优化	3	1		统计与数学学院
		TJ20040	统计机器学习	3	2		统计与数学学院
		TJ20050	计量经济模型	3	2		统计与数学学院

选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。			否	各学院
	先修课	1.应用回归分析；2.统计学		否	
	社会实践		1	2-5	否
	学术讲座		1	1-5	否
	学位论文		6	5-6	毕业和申请学位的必要条件
毕业应修总学分		45			

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核应注重考查学生对专业知识的掌握情况和综合分析问题的能力。可以以笔试、课程论文、研究报告、面试、项目方案设计等多种方式进行考核。其中，课程论文的成绩至少占课程考核成绩的 50% 以上。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核办法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。



由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

**1. 高等统计学:** 该课程是学术型硕士统计学专业的专业核心课。主要讲授统计学的数理基础理论和方法, 为学生后期课程的学习建立基本数理框架和统计学思维的抽象模式。主要内容包括: 统计大样本理论、经典非参数统计方法、Jackknife 和 Bootstrap 重抽样方法和理论、经典假设检验框架、似然检验方法、多重检验方法、贝叶斯统计等。

**2. 高等概率论:** 该课程是学术型硕士统计学专业的专业核心课。主要利用测度论的工具系统地论述了概率论的基本概念, 如随机事件, 随机变量, 概率, 期望等。同时还介绍独立随机变量序列, 条件期望和鞅序列等方面的主要结果。主要内容包括: 概率与测度、随机变量与可测函数、数学期望与积分、条件概率与条件期望、独立随机变量的和等。

**3. 统计计算与优化:** 该课程是统计学学术型硕士专业必修课的核心课程。主要讲述统计计算方法和软件操作与编程。学生通过本课程的学习掌握统计计算的基本理论和方法, 培养学生使用统计软件和编程技术解决一些统计问题的能力, 进一步能用统计计算方法、理论研究学习现代统计方法。主要内容包括: 随机数的产生、常用分布函数与分位数的计算、随机模拟方法、统计计算中常用的矩阵算法、多元线性回归的计算方法、非线性回归分析及其算法、EM 算法、MCMC 方法、Bootstrap 方法等。

**4. 统计机器学习:** 该课程是学术型硕士统计学专业的专业核心课, 是关于计算机基于数据构建概率统计模型, 并且运用模型对数据进行预测与分析的一门学科。属于数据驱动的交叉学科, 内容范畴涉及概率论、统计学、信息论、最优化理论以及计算机科学等多个领域。统计机器学习的出发点是数据, 依据大量的数据提出有效的特征, 抽象出随机统计或算法模型, 发现数据中隐藏的知识与模式, 又回到对数据的分析与预测中去。统计学习方法包括模型的假设空间、模型选择的标准以及模型学习的算法。根据输入变量与输出变量的匹配程度, 常用的统计机器学习方法分为三大类: 监督学习、半监督学习与无监督学习。具体地, 经典的统计学习方法包括线性与广义线性模型、K-近邻法、简单贝叶斯分类、逻辑回归、决策树与支持向量机、各种神经网络。

**5. 计量经济模型:** 该课程是学术型硕士统计学专业的专业核心课, 主要讲述经济学中的计量模型和统计方法。学生通过学习本课程内容, 可以掌握经济学和金融学主要的计量模型和时间序列模型, 学生可以将理论模型和工具应用到经济和金融领域。主要内容包括: 简单回归模型、多元回归模型、含有定性数据的多元回归分

析、异方差性、时间序列数据的回归分析、面板数据分析方法、工具变量估计与两阶段最小二乘法、联立方程模型、时间序列高级专题等。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. Lehmann, E. L. Testing Statistical Hypotheses. Springer, 2nd edition, 1996.
2. Shao, J. Mathematical Statistics, Springer, 2nd edition, 1999.
3. 严士健, 王隽骧, 刘秀芳. 概率论基础. 科学出版社, 1997.
4. Chow, Y.S. and Teicher, H. Probability Theory. Springer-Verlag, 2nd edition, 1989.
5. 高惠璇. 统计计算. 北京大学出版社, 1995.
6. Gentle, J. E. Elements of Computational Statistics (影印版). 科学出版社, 2016.
7. 杰弗里 M 伍德里奇. 计量经济学导论: 现代观点 (第五版). 中国人民大学出版社, 2015.
8. 蔡瑞胸. 金融时间序列分析(第 3 版). 人民邮电出版社, 2012.
9. Trevor Hastie, Robert Tibshirani, Jerome Friedman. The Elements of Statistical Learning. Springer, 2016.
10. Gareth James, Daniela Witten, Trevor Hastie, Robert Tibshirani. An Introduction to Statistical Learning. Springer, 2013.
11. 周志华. 机器学习. 清华大学出版社, 2016.

### 二、期刊

1. Journal of Econometrics
2. Annals of Statistics
3. Journal of the Royal Statistical Society Series B
4. Journal of American Statistical Association
5. Biometrika
6. Journal of Finance
7. Statistica Sinica
8. Journal of Business and Economic Statistics
9. Insurance: Mathematics and Economics
10. Scandinavian Actuarial Journal
11. Quantitative Finance
12. Statistics and Probability Letters
13. Communications in Statistics
14. Journal of Applied Statistics
15. Computational Statistics and Data Analysis
16. Computational Statistics

17. Statistics

18. 统计研究

19. 应用概率统计

20. 数理统计与管理

# 计算机科学与技术一级学科 硕士研究生培养方案

(学科代码: 0812)

## 一、培养目标

培养德、智、体全面发展培养掌握计算机科学与技术基础理论和系统的专门知识,具有从事IT研究和技术开发能力的计算机科学与技术领域高层次专门人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握计算机科学与技术的相关理论,了解本专业的最新技术发展,能胜任计算机相关领域的研究、开发和管理工作的。

3. 熟练掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,能够追踪计算机科学与技术理论与实践前沿问题,具有一定的国际学术交流能力、较强的研究能力和实践创新能力。

4. 毕业后可在高校或科研机构、政府部门、金融机构、企事业单位从事与计算机技术相关的科学研究、数据分析以及软件开发工作。

## 二、专业及研究方向

计算机科学与技术(0812)专业,研究方向:(1)计算机软件与理论(081202), (2)计算机智能审计技术, (3)大数据审计技术, (4)模式识别与机器学习, (5)计算机网络与信息安全。

## 三、学习年制

基本学制为3年,最长不超过5年。

## 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向,第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。学术型硕士研究生的培养采取课程学习和论文研究工作相结合的方式。通过课程学习和论文研究工作，系统掌握计算机科学与技术学科基础理论，以及培育学生理论分析社会问题和解决社会现实问题的能力。学术型硕士研究生的培养采取指导教师个别指导或指导教师负责与指导小组集体培养相结合的方式。

## 五、培养基本环节与学分要求

计算机科学与技术一级学科学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（13 学分，必修）、选修课（至少修满 16 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）计算机导论：推荐教材《大学计算机——计算思维导论》，陈国良院士主审、战德臣主编，电子工业出版社，2013 年 7 月。

（2）数据库系统：《数据库系统概论》（第 5 版），王珊，萨师焯编著，高等教育出版社，2014 年 9 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
		XX10010	学术道德与论文写作（计算机科学与技术）	2	1		信息工程学院
	核心课	XX20020	矩阵论	3	1	是	信息工程学院
		XX20030	算法设计与分析	2	1		信息工程学院
		XX20060	信息安全技术	2	2		信息工程学院
		XX20040	人工智能	2	1		信息工程学院
		XX20070	高级计算机审计	2	2		信息工程学院
		XX20050	大数据审计技术	2	1		信息工程学院
	选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 16 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3.其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
	先修课	1. 计算机导论；2. 数据库系统				否	
社会实践			1	2-5	否		
学术讲座			1	1-5	否		
学位论文			6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分			45				

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核应注重考查学生对专业知识的掌握情况和综合分析问题的能力。可以以笔试、课程论文、研究报告、面试、项目方案设计等多种方式进行考核。其中，课程论文的成绩至少占课程考核成绩的 50% 以上。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核办法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、



学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课程简介

### 1.矩阵论

课程主要内容：矩阵论既是学习经典数学的基础，又是一门最有实用价值的数学理论，在自然科学，工程技术和社会经济等领域有着广泛深入的应用，也越来越引起理论与应用界的重视。本课程主要讲授线性空间与线性变换、向量范数矩阵范数理论及其应用、矩阵分析及其应用、矩阵分解、矩阵特征值及广义逆矩阵等。

教学目标：通过本课程的学习，掌握矩阵论的基本概念，基本理论和基本运算，了解若干特殊矩阵的标准形式及其基本性质，了解近代矩阵论中十分活跃的若干分支，为今后在计算机科学与技术、软件工程、大数据技术等领域的研究和应用打下扎实的基础。

### 2.算法设计与分析

课程主要内容：算法设计与分析是计算机专业核心课，该课程系统介绍计算机算法的设计方法与分析技巧。主要内容包括：算法概述、分治策略、动态规划、贪心算法、回溯法、分支限界法、随机算法、线性规划与网络流、NP 完全性理论与近似算法等。既涉及经典与实用算法及实例分析，又包括算法热点领域追踪。

教学目标：通过课程的学习，教授学生算法设计与分析的知识，培养学生的计算思维过程，增强学生分析问题、解决问题以及程序设计与实践能力，为开发高效的软件系统及相关领域的研究工作奠定坚实的基础。要求学生能够正确理解算法设计与分析中的基本概念，掌握算法设计的基本策略和方法，能对建立的算法进行理论分析，并达到一定的算法设计与分析能力。

### 3.信息安全技术

课程主要内容：全面的介绍了信息系统安全的基本理论和关键技术，并对当前常见的信息安全技术的原理和应用进行了详细的讲解。内容主要包括计算机硬件与环境安全、操作系统安全、计算机网络安全、应用系统安全、应急响应与灾难恢复、计算机系统安全风险评估、计算机安全等级评测与安全管理等内容。本课程采用理论与实践相结合的教学方法。在理论教学方面，通过课堂授课，我们将由浅入深地逐步引入安全相关的各类概念、原理和方法，最终使学生掌握一个较为完整的安全

知识体系。在实践教学方面，我们给学生提供了多个有代表性的安全工具来，通过学习和使用这些安全工具，既帮助理解理论知识，又提高动手能力。

**教学目标：**本课程主要培养学生理解当今计算机系统可能存在的安全问题、信息安全的相关安全原理、主要的网络系统安全设置、安全漏洞、安全协议等普遍采用的安全机制，通过对安全问题的学习，了解解决这些问题的基本方法，包括密码学、安全模型等，另外，掌握保证系统安全的一些基本的技术和操作，提高信息安全防护意识与安全防护能力。在学习安全原理的同时，要进行各种安全技术的实践。通过实践环节，使学生可以深刻理解并掌握相关安全原理，在处理信息和以后的工作中，能够正确的操作以计算机和网络为核心的系统来处理信息，能够运用独立解决在信息安全方面遇到的一些比较基本的问题。通过密码学、安全模型、安全协议等内容的学习，可以为想进行深造的同学的未来研究过程打下基础；通过动手能力的训练，可以为将来直接工作的同学打下基础，无论是研发工作还是相应的系统安全管理岗位都可以胜任。

#### **4.人工智能**

**课程主要内容：**主要讲授人工智能的基本概念、基本原理、基本方法、应用领域、发展概况和应用成果案例。人工智能的主要讲授、演示、报道内容如下：

人工智能的发展简史、人工智能研究的基本内容和人工智能的主要进展；一阶谓词逻辑表示法、产生式表示法、框架表示法等知识表示法；状态空间的搜索策略、盲目的图搜索策略、启发式等搜索策略；自然演绎推理、谓词公式化等推理；遗传算法和应用；机器学习经典算法及若干案例；BP神经网络和Hopfield神经网络及其应用；智能游戏角色设计基本技术、智能游戏开发方法与开发工具等。

**教学目标：**通过本课程学习，使学生对人工智能的发展概况、基本概念、基本原理和一些应用领域有初步了解，对一些新的智能技术及应用有一定认识，启发学生对人工智能的兴趣，培养知识创新和技术创新能力。

#### **5.高级计算机审计**

**课程主要内容：**制度基础、风险导向等传统典型审计模式，符合性测试、实质性测试、重要性水平、风险评估模型等传统审计理论，都是围绕抽样审计展开的。抽样审计的根源在于审计力量有限。而计算机审计中的审计计算力量可以认为是无限的。这颠覆了传统审计理论的逻辑基础，需要构建全新的理论体系。高级计算机

审计课程着重讲授 IT 审计相关概念体系、审计对象模型、审计标准构造、审计自动化、审计智能化等理论主题。

教学目标：通过课程的讲授，使得学生在掌握计算机审计实务基本技术和技巧的基础上，具备一定的独立开展计算机审计项目的能力。

## **6.大数据审计**

课程主要内容：阐述了大数据的核心技术和研究现状，以及在国内外审计领域的发展和应用现状，通过介绍若干种主流大数据分析思想与技术方法，并以审计应用需求为背景，从大数据视角加以思考和探索，为审计创新、审计大数据研究和应用提供有益支持，培养具有大数据专业知识的学术性硕士。

教学目标：通过该门课程的学习，使学生深入理解和掌握大数据理论与技术，转变审计思维方式，提高利用大数据工具解决审计难题的能力，培养学生的逻辑思维能力、抽象推理能力及科研应用能力。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

- 1.北京大学数学系几何与代数教研室前代数小组: 高等代数, 高等教育出版社, 2006。
- 2.R.A.Horn and C.R.Johnson: 《Matrix Analysis》, Cambridge University Press, 2004, (中译本, 杨奇译, 机械工业出版社)。
- 3.徐仲, 张凯院, 陆全, 冷国伟: 矩阵论简明教程(第 3 版), 科学出版社, 2014。
- 4.张贤达, 周杰: 矩阵论及其工程应用, 清华大学出版社, 2015。
- 5.戴华: 矩阵论, 南京航空航天大学出版社, 科学出版社, 2016。
- 6.王正盛: 矩阵论引论(introduction to matrix theory)(英文版), 科学出版社, 2015。
- 7.算法谜题, [美] Anany Levitin, Maria Levitin 著, 赵勇, 徐章宁, 高博译, 人民邮电出版社。
- 8.算法帝国, [美]克里斯托弗 斯坦纳著, 李筱莹译, 人民邮电出版社。
- 9.算法之美 [Algorithms to Live By], Brian Christian 著, 中信出版社。
- 10.终极算法: 机器学习和人工智能如何重塑世界 [The Master Algorithm], [美]佩德罗 多明戈斯 (Pedro Domingos) 著, 黄芳萍译, 中信出版社。
- 11.无处不在的算法, [德]贝特霍尔德 弗金 (Berthold Vöcking), 赫尔穆特 阿尔特等著, 陈道蓄译, 机械工业出版社。
- 12.王万良, 《人工智能导论》(第 3 版), 高等教育出版社, 2011.2。
- 13.蔡自兴, 徐光祐, 《人工智能及其应用》, 清华大学出版社, 2010.5。14.张学工著, 模式识别(第三版), 清华大学出版社, 2010.8。
- 15.林尧瑞, 马少平, 《人工智能导论》, 清华大学出版社, 1998。
- 16.罗素 (Stuart J.Russell) (作者), 诺维格 (Peter Norvig) (作者), 殷建平 (译者), 祝恩 (译者), 刘越 (译者), 陈跃新 (译者), 等, 人工智能:一种现代的方法(第 3 版), 清华大学出版社, 第 1 版 (2013 年 11 月 1 日)。
- 17.Anand Deshpande (作者), Manish Kumar (作者), Artificial Intelligence for Big Data: Complete guide to automating Big Data solutions using Artificial Intelligence techniques (English Edition), Packt Publishing; 1 (2018 年 5 月 22 日)。

- 18.国际信息系统审计协会著：COBIT 4.1，2012。
- 19.国际信息系统审计协会著：COBIT 5.0，2015。
- 20.国际信息系统审计协会著：COBIT 6.0，2019。
- 21.利用 ERP 审计的技巧（上），时代经济出版社，2016。
- 22.利用 ERP 审计的技巧（下），时代经济出版社，2016。
- 23.维克托 迈尔-舍恩伯格，肯尼思 库克耶著，盛杨燕，周涛译，大数据时代，浙江人民出版社，2013。
- 24.张良均，王路等著，Python 数据分析与挖掘实战，机械工业出版社，2015。
- 25.Jiawei Han, Micheling Kamber, Jian Pei 等著，范明，孟小峰译，数据挖掘概念与技术（原书第 3 版），机械工业出版社，2012。
- 26.Jure Leskovec, Anand Rajaraman, Jeffrey David Ullman 著，王斌译，大数据互联网大规模数据挖掘与分布式处理（第 2 版），人民邮电出版社，2015。
- 27.陈伟，审计信息化，高等教育出版社。
- 28.樊斌，大数据审计分析，高等教育出版社。
- 29.吴笑凡，曹洪泽著，审计数据采集与分析，清华大学出版社，2016。
- 30.陈耿等著，信息系统审计、控制与管理，清华大学出版社，2014。
- 31.陈虎等著，财务就是 IT：企业财务信息系统，中国财政经济出版社，2017。
- 32.Mark Rhodes-Ousley 著，李洋等译，信息安全完全参考手册(第 2 版)，清华大学出版社，2014。
- 33.Charles P. Pfleeger 等著，信息安全原理与技术(第 5 版)，电子工业出版社，2016。
- 34.李剑，信息安全概论（第 2 版），机械工业出版社，2019。
- 35.Philip N. Klein，密码学基础教程：秘密与承诺，机械工业出版社，2016。
- 36.帕尔，佩尔茨尔著，马小婷译，深入浅出密码学——常用加密技术原理与应用，清华大学出版社，2012。

## 二. 期刊

- 1.大学数学
- 2.高等数学研究
- 3.数学建模及其应用
- 4.计算机学报

- 5.软件学报
- 6.自动化学报
- 7.控制与决策
- 8.审计研究
- 9.中国审计
- 10.信息安全学报
- 11.IEEE Transactions on Information Forensics and Security
- 12.International Journal of Information and Computer Security
- 13.Security and Communication Networks
- 14.Auditing: A Journal of Practice & Theory
- 15.Journal of Accounting & Economics
- 16.Knowledge and Information Systems
- 17.Journal of Web Semantics
- 18.Journal of Management Information System
- 19.Information Systems Journal
- 20.IEEE Transactions on Emerging Topics in Computing
- 21.Archives of Computational Methods in Engineering
- 22.Artificial Intelligence
- 23.IEEE Trans on Pattern Analysis and Machine Intelligence
- 24.Journal of Machine Learning Research
- 25.Machine Learning

# 工商管理一级学科硕士研究生培养方案

## （会计学）

（二级学科代码：120201）

### 一、培养目标

培养德、智、体、美全面发展，适应国民经济建设与社会发展需要，牢固掌握工商管理的基本理论知识，熟练掌握会计相关领域的管理方法和技术，了解会计及财务学科的发展趋势，具有发现问题、分析问题、解决问题和持续创新能力的高层次会计人才。具体要求为：

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握扎实的经济学、管理学基础理论，系统掌握会计学基本理论和专业知识，了解国内外会计理论与实务前沿；具有运用现代会计、财务、审计理论和科学的研究方法开展理论研究的能力，具有较高的专业素养、综合素质和创新潜能以及应对多变工作环境的学习能力和战略意识，具有在本专业相关领域开展研究或实践的能力。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际学术交流能力和跨文化工作能力，能胜任会计、财务与审计理论研究与教学、企业单位、金融机构、会计师事务所以及政府非营利组织等从事会计、财务管理与审计等岗位工作。

### 二、专业及研究方向

会计学（120201）专业，研究方向：（1）会计理论与方法，（2）财务理论与方法，（3）注册会计师审计理论与方法，（4）政府会计研究。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向，第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。



3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

## 五、培养基本环节与学分要求

工商管理一级学科会计学学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（20 学分，必修）、选修课（至少修满 9 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》（第三版），路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

（2）财务管理：推荐教材《公司理财：精要版》（原书第 12 版，[美]罗斯著，机械工业出版社出版，2020 年 5 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位
必 公	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院

修 课	共 课	WY10051	英语（学硕）	4	1	是	外国语学院
		KJ10050	学术道德与论文写作（会计学）	2	1		会计学院
	核 心 课	JJ20010	中级微观经济学	3	1		经济学院
		JJ20030	中级计量经济学	3	1		经济学院
		SX20010	管理研究方法	3	1		商学院
		KJ20010	财务会计理论研究	2	1		会计学院
		KJ20020	财务管理理论研究	2	2		会计学院
		KJ20030	管理会计理论研究	2	3		会计学院
		ZF20020	审计理论研究	3	2		政府审计学院
KJ20130	商业伦理和会计职业道德	2	1	会计学院			
选 修 课	1. 在导师指导下选修，至少修满9学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先 修 课	1.中级财务会计 2.财务管理				否		
	社会实践		1	2-5	否		
	学术讲座		1	1-5	否		
	学位论文		6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
	毕业应修总学分	45					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖2本主要教材和10本左右参考书的内容，其中，10本参考书内容应不少于30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 中级微观经济学

课程主要内容：本课程主要包括四大部分内容：消费者理论、生产者理论、市场理论、福利经济学和微观经济政策。其中消费者理论重点介绍不确定性、风险资产、消费者剩余等；生产者理论重点介绍生产函数、规模报酬、技术、成本和利润函数；市场理论重点介绍竞争、垄断、寡头等几类市场，并引入博弈论的学习；福利经济学和微观经济政策重点介绍交换与福利、外部性、信息不对称。在课程讲述过程中插入相应的习题讲解、分析。

教学目标：通过本课程学习，学生较为系统地掌握中级微观经济学的基本原理、基本经济分析方法；学会熟练运用经济理论和现代经济分析方法，独立地、创造性地研究经济问题。提供经济理论和经济分析的思维框架，为学习其他专业课程提供理论基础，为学生从事经济学理论研究或分析微观经济问题提供研究方法和分析工具，也为学生进入更高层次的经济学类专业研究打下基础。本课程的学习要求学生能够理论联系实际，在掌握微观经济学基本理论的基础上，提高学生对现实微观经济问题的敏感性，并对基本的微观经济学分析方法有较系统的了解和把握，并撰写具有一定水平的经济学专业论文。

### 2. 中级计量经济学

课程主要内容：中级计量经济学是经济学研究中有关定量方法的理论与应用，是在初级计量经济学基础上的深化。本课程在主要在初级计量经济学的基础上，较为系统地介绍了计量经济学的主要理论、方法、最新进展，尤其是 20 世纪 80 年代以来重要的和最新的研究成果，并将它们纳入一个完整、清晰的体系之中。主要探讨参数估计的 OLS 估计量的大样本性质，讨论在模型基本假定不满足时，计量经济学模型出现的各种问题及新的估计方法。在数据上，主要讨论横截面数据、时间序列数据、面板数据、虚拟变量数据等。在统计检验上，除了 Z 检验、T 检验和 F 检验外，增加 LR 检验、LM 检验和 Wald 检验。在研究方法上，主要讨论工具变量法、两阶段最小二乘法、三阶段最小二乘法、广义矩估计、极大似然估计等方法以及各种方法的使用范围和应用条件等。

**教学目标：**通过本课程的学习，能正确使用计量经济学模型；掌握计量经济学软件，能应用软件解决现实经济问题；能基于所学的计量经济学理论，了解计量经济学最前沿的方法，提升研究能力。

### **3. 管理研究方法**

**课程主要内容：**该课程主要讲解管理学科研究的特色和地位，管理研究的基本要素，管理研究设计，规范的进行研究的各个环节，论证研究假设而可能采用的各种数据观测方法，管理研究中的数据分析方法，撰写管理专业研究生论文的要点和写作规范等，培养研究生系统掌握规范研究过程以及必要的研究技能，具有应用于管理主题的研究实践中的实践能力。

**教学目标：**该课程主旨在于丰富学生的企业问题研究理论和方法，提高其研究能力和研究水平，重点在于锻炼、培养学生的发现问题能力和创新能力。课程内容包括科学的研究方法和研究流程、实验设计方法、变量的测量方法、量表质量的控制和检验（信度和效度）、数据质量分析、资料收集方法、抽样方法，以及软件使用和资料分析和整理方法，最后介绍研究报告的撰写。本课程学习将会帮助学生建立科学的思维模式、选择合理有效的研究方法，为将来从事学术研究和企业的实际工作奠定重要的能力基础。

### **4. 财务会计理论研究**

**课程主要内容：**以会计实证理论的研究成果为基础，以信息经济学的框架来解释财务会计在现实世界中所碰到的基本矛盾，即作为一种信息系统的财务会计难以既协调股东与管理当局之间的关系，又保证满足投资者的信息需求。本课程重点解释投资者如何进行投资组合决策、管理当局怎样进行会计政策选择、公司或企业为什么要进行盈余管理、各利益集团如何围绕会计信息供给展开“博弈”等问题。

**教学目标：**通过回顾财务会计理论研究的脉络，使学生掌握会计理论研究及实证研究的方法，能够运用这些理论和方法分析会计现象；并在一定程度上，能独立开展会计学术创新研究。

### **5. 财务管理理论研究**

**课程主要内容：**财务管理理论结构专题、财务理论研究方法论专题、公司治理与公司财务专题、企业估值理论与方法专题、资本结构理论前沿专题、IPO 中的财务问题专题、企业再融资理论与政策专题、投资理论与政策专题、公司股利理论与政

策专题、财务战略与管理专题、企业集团财务研究专题、内部资本市场专题、业绩评价与激励专题、并购重组中的财务问题专题、财务预警系统专题、公司行为财务专题、商业模式与企业价值专题。

教学目标：掌握财务管理基本理论，熟悉实证财务研究的一般范式与基本方法，能够用这些理论和方法来分析财务管理行为和现象；并在一定程度上，能进行财务管理创新研究。

## **6. 管理会计理论研究**

课程主要内容：管理会计是将现代化管理与会计融为一体，为企业管理者提供决策、控制及战略规划所需要的管理信息的会计，本课程要求学生具备一定的管理会计基础知识。本门课程共分为七个专题，包括管理会计系统与企业价值创造，成本计算系统设计及研究，战略规划与决策理论及方法，预算管理系统设计及研究，管理控制与责任会计系统设计及研究，战略业绩评价系统设计及研究。

教学目标：通过本课程的学习，学生将掌握管理会计理论与实务前沿知识，学科发展趋势，以及常用的管理会计研究方法。培养学生文献检索与阅读能力；问题辨析能力；研究设计与组织能力；科研团队合作能力；创新性思维能力；规范学术论文撰写等能力，扎实的专业科学研究素养；学术创新素质；团队工作素养。

## **7. 审计理论研究**

课程主要内容：审计基础理论，包括九个专题：绪论，审计需求理论，审计本质理论，审计内容理论，审计客体理论，审计主体理论，审计目标理论，审计方法理论，审计环境理论。

教学目标：掌握审计基础理论，能够用这些理论来分析审计现象；并在一定程度上，能进行审计创新研究，熟悉实证审计研究的一般范式与基本方法。

## **8. 商业伦理和会计职业道德**

课程主要内容：主要从人性本质开始，讲授商业社会中诚信必要性与基础性，讨论会计职业道德现状、性质、履行和规范等基本理论、原则和基本框架，并分别从单位会计人员职业道德、注册会计师职业道德、数字经济与的职业道德三个维度分析职业道德内容、规则与要求，最后讨论对道德风险治理体系。

教学目标：通过本课程学习，使学生能够理解商业伦理与职业道德对会计、审计行业的重要性，对市场经济的重要性，懂得会计职业道德基本概念、逻辑框架和准则要求，为成为未来会计师奠定职业基础。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 普雷维茨, 莫里诺著, 杜兴强等译: 美国会计史: 会计的文化意义, 中国人民大学出版社, 2006。
2. 迈克尔·查特菲尔德著, 文硕等译: 会计思想史, 中国商业出版社, 1988。
3. 许家林等主编: 西方会计名著导读(上、下), 立信会计出版社, 2014。
4. 威廉.R.斯科特著, 陈汉文译: 财务会计理论 (第 6 版), 中国人民大学出版社, 2012。
5. 瓦茨, 齐默尔曼著, 陈少华等译: 实证会计理论, 东北财经大学出版社, 2012。
6. 科塔里等主编, 辛宇等译: 当代会计研究: 综述与评论 (会计经典学术名著), 中国人民大学出版社, 2009。
7. 查普曼等编, 王立彦等译: 管理会计研究 (会计经典学术名著) 中国人民大学出版社, 2009。
8. 陆正飞、姜国华、张然主编: 财务会计与资本市场实证研究: 重点文献导读, 中国人民大学出版社, 2013。
9. 陆正飞、朱凯、童盼: 高级财务管理, 北京大学出版社, 2013。
10. 陆正飞、岳衡、祝继高主编: 公司财务实证研究: 重点文献导读, 中国人民大学出版社, 2011。
11. 周守华、汤谷良、陆正飞: 财务管理理论前沿专题, 中国人民大学出版社, 2013。
12. 莫茨, 夏拉夫著, 文硕等译: 审计理论结构, 中国商业出版社, 1990。
13. 阿什顿主编, 谢盛纹译: 会计和审计中的判断与决策 (会计经典学术名著), 中国人民大学出版社, 2011。
14. 陈汉文: 实证审计理论, 中国人民大学出版社, 2012。
15. 蔡春: 审计理论结构研究, 东北财经大学出版社, 2001。
16. 伍丽娜、戚务君: 高级审计学: 实证视野下的审计研究, 北京大学出版社, 2013。
17. 葛家澍, 财务会计理论研究, 厦门大学出版社, 2006。



18. 吴晓求, 证券投资学, 中国人民大学出版社, 2004。
19. 陈雨露、汪昌云, 金融学文献通论, 中国人民大学出版社, 2006。
20. 李平、曹仰锋, 案例研究方法: 理论与范例——凯瑟琳·艾森哈特论文集, 北京大学出版社, 2012。
21. 孙健敏译, 斯蒂芬·罗宾斯、玛丽·库尔特, 管理学, 中国人民大学出版社, 2008。
22. 斯蒂芬·罗宾斯、蒂莫西·贾奇, 组织行为学, 中国人民大学出版社, 2012。
23. 卢梭, 社会契约论, 中国人民大学出版社, 2010。
24. 孟德斯鸠, 论法的精神, 中国人民大学出版社, 2010。
25. 冯友兰, 中国哲学简史, 北京大学出版社, 2012年。
26. 罗素, 哲学问题, 商务印书馆, 2007。
27. 罗伯特·J·希勒, 非理性繁荣, 中国人民大学出版社, 2018。
28. 艾尔·巴比, 社会研究方法, 华夏出版社, 2018。
29. 拉斯·特维德, 逃不开的经济周, 中信出版社, 2018。
30. 徐子健、何建雄、朱忠译, 查尔斯·金德尔伯格, 西欧金融史, 中国金融出版社, 2007。
31. 张琦, 政府会计改革: 系统重构与路径设计, 东北财经大学出版社, 2011
32. 路军伟, 双轨制政府会计模式研究, 厦门大学出版社, 2010
33. 许云霄、麻志明, 政府财政、会计与管理——陈立齐论文选集(上、下册), 北京大学出版社, 2015
34. 阿伦斯. 审计学: 一种整合方法. 中国人民大学出版社, 2014;
35. 文森特·M·奥赖利等. 蒙哥马利审计学. 中信出版社, 2007;
36. 罗伯特·K·莫茨, 候赛因·A·夏拉夫. 审计理论结构. 中国商业出版社, 1990
37. 道格拉斯·R·卡迈克尔, 约翰·J·威林翰, 卡罗·A·沙勒. 审计概念与方法. 东北财经大学出版社, 1999.
38. 文硕. 世界审计史. 企业管理出版社, 1998
39. (美) 贝利格拉姆林拉姆蒂. 内部审计思想. 中国时代经济出版社, 2006
40. 索耶. 内部审计: 现代内部审计实务. 中国财政经济出版社, 2005.
41. 陈汉文等. 审计理论. 厦门大学出版社, 2010.

42. 孙含晖(金十七)等.让数字说话: 审计,就是这么简单.机械工业出版社,2016
43. CPA教材编写组. 审计学. 中国财政经济出版社, 2019.
44. 颜晓燕等. 注册会计师审计经典案例教程. 清华大学出版社, 2010.
45. 胡春元. 审计案例: 源于中国证券市场, 大连出版社, 2010.
46. 房巧玲. 中国审计市场效率研究. 经济管理出版社, 2006.
47. 许汉友. 中国 CPA 审计市场运营绩效研究. 东南大学出版社, 2011.
48. 黎仁华. 资本市场中舞弊行为的审计策略. 中国时代经济出版社, 2006.
49. Ahmed Riahi-Belkaoui, Accounting Theory, London: Business Press, 2000.
50. Beaver W. H., Financial Reporting: An Accounting Revolution, 中国人民大学出版社, 2009。
51. Brooks C., Introductory Econometrics for Finance, Cambridge: Cambridge University Press, 2002。
52. Christensen J. A., J. S. Demski, Accounting Theory: An Information Content Perspective, Boston: McGraw-Hill/Irwin, 2003。
53. Financial Accounting Standards Board (FASB), Conceptual Framework for Financial Reporting NO.1-NO.8, <https://www.fasb.org/home>。
54. Lumby S., Jones C., Corporate Finance Theory and Practice, England: Andrew Ashwin, 2015。
55. Penman S. H., Financial Statement Analysis and Security Valuation, Boston: McGraw-Hill/ Irwin, 2001。
56. Scholes M. S., M. A. Wolfson, M. M. Erickson, M. Hanlon, E. L. Maydew and Terry Shevlin, Taxes and Business Strategy: A Planning Approach, Upper Saddle River, NJ: Pearson Education, Inc., 2014。
57. Wooldridge J. M., Introductory Econometrics: A Modern Approach, 清华大学出版社, 2009。
58. Zeff S. A., Memorial Articles for 20<sup>th</sup> Century American Accounting Leaders, New York; London: Routledge, Taylor & Francis Group, 2016。
59. Jean Tirole, The theory of corporate finance, Oxford University Press, 2007.

## 二、期刊

1. The Accounting Review,
2. Journal of Accounting Research,
3. Journal of Accounting and Economics,
4. Contemporary Accounting Research,
5. Review of Accounting Studies,
6. Accounting,
7. Organization and Society,
8. Auditing: A Journal of Practice and Theory,
9. Journal of Accounting and Public Policy,
10. Accounting Horizon,
11. China Journal of Accounting Research,
12. The Journal of Finance,
13. Journal of Financial Economics,
14. The Review of Financial Studies,
15. Journal of Financial and Quantitative Analysis,
16. Journal of Corporate Finance,
17. Journal of Banking and Finance,
18. Management Science,
19. China Journal of Accounting Studies,
20. Accounting Auditing & Accountability Journal,
21. International Journal of Auditing,
22. Journal of Accounting, Auditing and Finance,
23. Journal of Forensic Accounting: Auditing, Fraud & Taxation,

会计研究、审计研究、经济研究、管理世界、中国工业经济、金融研究、中国管理科学、管理科学学报、南开管理评论、管理学报、中国软科学、审计与经济研究、管理案例研究与评论、审计与经济研究、财政研究、经济学（季刊）、财经研究

# 工商管理一级学科硕士研究生培养方案

## （企业管理、技术经济及管理）

（二级学科代码：120202、120204）

### 一、培养目标

培养德、智、体、美全面发展，适应国民经济建设与社会发展需要，牢固掌握工商管理的基本理论知识，熟练掌握专业方向领域的管理方法和技术，了解工商管理学科发展现状和趋势，具有发现问题、分析问题、解决问题和持续创新能力的高层次工商管理人才。具体要求为：

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代企业管理理论与前沿，了解企业经营领域的焦点及热点问题，能够运用相关管理理论和分析工具对运营流程、市场环境、组织决策等进行研究，并为组织治理、商业管理、项目管理等提出有效的解决方案。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际学术交流能力、较强的研究能力和实践创新能力，能胜任现代企业管理理论研究、各类工商企业的管理实务工作。

### 二、专业及研究方向

1. 企业管理（120202）专业，研究方向：（1）公司战略与商业模式，（2）管理审计，（3）物流与供应链管理，（4）企业信息管理；

2. 技术经济及管理（120204）专业，研究方向：（1）项目规划与评估，（2）绩效评估与审计，（3）知识管理与创新。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向，第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

### 五、培养基本环节与学分要求

工商管理一级学科企业管理学术学位、技术经济及管理学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（15 学分，必修）、选修课（至少修满 14 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方可毕业。先修课课程包含：

（1）市场营销：推荐教材《市场营销：原理与实践》（第 16 版，[美]科特勒，阿姆斯特朗著，中国人民大学出版社，2015 年 8 月。

（2）战略管理：推荐教材《战略管理：概念与案例》（第 12 版，[美]迈克尔·希特、R·杜安·爱尔兰、罗伯特·霍斯基森著，中国人民大学出版社，2017 年 8 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位
----	------	------	----	------	-------	------

必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
		SX10020	学术道德与论文写作（工商管理）	2	1		商学院
	核心课	SX20020	工商管理研究	3	1	是	商学院
		SX20030	技术经济与管理研究	3	2		商学院
		SX20040	企业信息管理	3	2		商学院
		SX20050	管理运筹学	3	1		商学院
		SX20010	管理研究方法	3	1		商学院
	选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先修课	1.市场营销 2.战略管理				否		
社会实践		1	2-5	否			
学术讲座		1	1-5	否			
学位论文		6	5-6	毕业和申请学位的必要条件			
毕业应修总学分	45						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用

一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 工商管理研究

课程主要内容：该课程主要是关注工商管理学科领域的理论前沿，涵盖企业成长、管理创新、经营模式、经营结构、市场营销、人力资源管理、品牌管理、信息管理、技术创新管理、企业危机管理等方面的理论知识，培养研究生掌握工商管理领域的研究进展和理论发展，有效结合工商管理领域的理论与实践能力。

教学目标：开设本课程的主要目标为：帮助企业管理方向的硕士研究生尽快系统认知企业管理、产业组织及战略模式、管理与市场创新等领域的前沿性研究以及热点、焦点问题，使得研究生学员有目的、有准备地吸纳相应的管理理论与思想，尤其通过丰富的案例学习来认识问题的因由和本质。经过本课程的学习，能够切实拓展学员的问题观察视角、提高其管理理论素养和问题分析能力，这为同学们日后从事管理研究，或是走向管理、商务工作岗位构建了坚实的知识储备。

### 2. 技术经济与管理研究

课程主要内容：技术经济管理研究是研究技术与经济的相互关系、寻求技术与经济最佳结合的科学，是技术科学、经济科学、系统科学相互结合的产物。技术经济管理研究是从技术与经济最佳结合的角度来研究各种应用技术中的经济问题，或者说是以经济学的效益和节约的观点来分析技术应用的问题。促进现代技术和现代经济的相互渗透、协调发展，寻求社会发展过程中的最佳经济效益和社会效果，是技术经济研究专题的基本目的；为各级政府和企业管理者提供投资决策分析工具和决策支持方法，是技术经济学的基本作用。

该课程主要讲解技术经济与管理方面理论与实践，如项目投资经济评价、技术预测与技术项目分析、多项目方案关系选优；项目国民经济评价、项目社会评价等，培养研究生掌握技术经济与管理相关理论和管理运作模式。

教学目标：本课程的教学目的是要使学生初步掌握技术经济的基本原理及技术经济分析的一般方法，通过教学使学生能够认识到技术经济研究专题是一门研究技术与经济相结合的应用型经济学科，并能够采用这些方法去分析和论证实际经济问题，初步掌握几种专门的技术经济定性和定量分析方法，并能够对技术项目，投资建设项目等进行相关的技术经济计算、评估和论证。



### 3. 企业信息管理

课程主要内容：该课程是实践性较强的一门课程，因此分为两个部分，第一个部分是课堂教学，以案例教学方式为切入点，完成教学过程。其主要内容是：1.企业信息化的概述，业务流程、信息系统和信息之间的关系，企业战略、信息系统与竞争优势之间的关系；2.现代信息技术，包括信息处理过程、数据采集技术、信息存储技术、信息传输技术、数据处理技术、信息提供技术等；3.信息系统开发、管理与安全；4.企业信息系统的的应用，主要包括：企业资源计划、客户关系管理等系统。第二部分是实验教学，主要使用 ERP-U8.72 生产管理软件，完成如下实验：客户订货、排程业务、产能管理、采购管理、委外管理、生产管理、销售发货、财务制单共九个实验。

教学目标：本课程旨在为学生提供企业信息管理和信息系统的新观念、新方法和新手段；通过课程的学习，培养学生用系统的观点，围绕企业的核心业务流程，分析企业的信息需求的能力，学会如何充分利用信息技术对企业信息进行有效管理，使企业获取市场机会和竞争力；理论性和实践性的结合是本课程的一大特点，通过理论教学和案例讨论等方式，将使学生掌握动态、开阔视野、夯实基础、增强应用，在信息管理、信息系统、管理科学等方面的理论和应用能力都有较大的提高。

### 4. 管理运筹学

课程主要内容：该课程主要讲解线性规划、非线性规划、库存问题、对策论、多目标决策方法（包括 DEA 分析）、应用马尔可夫过程等内容。培养研究生掌握管理运筹学的重要方法与技术，了解运筹学的原理和优化思想在管理领域的基本应用，并建立起系统观点和优化思想，提高研究生分析和解决实际问题的能力。

教学目标：让学生熟悉和掌握运筹学的基本模型及其求解原理、方法技巧，掌握运筹学整体优化的思想和若干定量分析的优化技术，同时能够运用常用软件（如 Lingo、Matlab 等）求解运筹学问题，从而使学生正确应用各类模型分析、解决现实及未来工作中的资源规划、项目优化问题。

### 5. 管理研究方法

课程主要内容：该课程主要讲解管理学科研究的特色和地位，管理研究的基本要素，管理研究设计，规范的进行研究的各个环节，论证研究假设而可能采用的各种数据观测方法，管理研究中的数据分析方法，撰写管理专业研究生论文的要点和

写作规范等，培养研究生系统掌握规范研究过程以及必要的研究技能，具有应用于管理主题的研究实践中的实践能力。

**教学目标：**该课程主旨在于丰富学生的企业问题研究理论和方法，提高其研究能力和研究水平，重点在于锻炼、培养学生的发现问题能力和创新能力。课程内容包括科学的研究方法和研究流程、实验设计方法、变量的测量方法、量表质量的控制和检验（信度和效度）、数据质量分析、资料收集方法、抽样方法，以及软件使用和资料分析和整理方法，最后介绍研究报告的撰写。本课程学习将会帮助学生建立科学的思维模式、选择合理有效的研究方法，为将来从事学术研究和企业的实际工作奠定重要的能力基础。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 雷恩等著, 孙健敏等译: 西方管理思想史(第 6 版), 中国人民大学出版社, 2013。
2. 明茨伯格、布鲁斯·阿尔斯特兰德、约瑟夫·兰佩尔: 战略历程: 穿越战略管理旷野的指南(原书第 2 版), 机械工业出版社, 2012。
3. 陈威如, 余卓轩著: 平台战略, 中信出版社, 2013。
4. 威廉·泰勒著, 南溪译: 颠覆性创新, 中华工商联合出版社, 2013。
5. 菲利浦·科特勒著: 科特勒营销策略, 中信出版社, 2007。
6. 杜拉克: 杜拉克管理思想全书, 九州出版社, 2012。
7. 里斯、特劳特: 定位, 中国财政经济出版社, 2011。
8. 罗纳德·伯特著, 任敏、李璐、林虹译: 结构洞, 格致出版社, 2008。
9. 张维迎著: 博弈论与信息经济学, 格致出版社, 2012。
10. [荷]亨克·傅博达著: 创建柔性企业——如何保持竞争优势, 人民邮电出版社, 2005。
11. [美]阿伦斯等著, 谢盛纹改编: 审计学: 一种整合方法(英文版·第 14 版), 中国人民大学出版社, 2013。
12. 索耶等著: 索耶内部审计: 现代内部审计实务(上、下册)(第 5 版), 中国财政经济出版社, 2005。
13. [美]贝利、[美]格拉姆林、[美]拉姆蒂著, 王光远等译: 内部审计思想, 中国时代经济出版社, 2006。
14. 王光远: 管理审计理论, 中国人民大学出版社, 1996。
15. 陈思维、王会金等著: 经济效益审计, 中国时代经济出版社, 2002。

### 二、期刊

1. 管理世界
2. 管理科学学报
3. 系统工程理论与实践
4. 中国工业经济

- 5.Strategic Management Journal (美)
- 6.Management Science (美)
- 7.Journal of Management (美)
- 8.Journal of Human Resources (美)
- 9.Academy of Management Journal (美)
10. 哈佛商业评论 (美)

# 工商管理一级学科硕士研究生培养方案

## （审计学）

（二级学科代码：1202Z1）

### 一、培养目标

培养德、智、体、美全面发展，适应国家审计事业和经济社会发展需要，牢固掌握经济管理基本理论知识，熟练掌握国家审计、内部审计、社会审计等相关领域的方法和技术，了解审计学科发展趋势，具有发现问题、分析问题、解决问题和持续创新能力的高层次审计人才。具体要求为：

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握扎实的经济学、管理学基础理论，系统掌握审计学的基本理论和专业知识，了解内外审计理论与实务前沿；具有运用经济学、审计学理论和分析工具开展理论研究的能力，具有较高的专业素养、综合素质和创新潜能以及应对多变工作环境的学习能力和战略意识，具有在本专业相关领域开展研究或实践的能力。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际学术交流能力和跨文化工作能力，能胜任审计研究与教学、国家审计机关、其他政府机构、各类金融机构、企事业单位从事审计及相关岗位工作。

### 二、专业及研究方向

审计学（1202Z1）专业，研究方向：（1）现代审计理论，（2）政府审计研究，（3）审计技术与大数据审计研究，（4）审计史与审计文化研究，（5）审计制度与审计法研究。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向，第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。

3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。

## 五、培养基本环节与学分要求

工商管理一级学科审计学学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（19 学分，必修）、选修课（至少修满 10 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）政府审计：推荐教材《审计学基础》，王会金、许莉，中国人民大学出版社，2020 年 4 月。

（2）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》第三版，路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

3. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10051	英语（学硕）	4	1		外国语学院
		ZF10030	学术道德与论文写作（审计学）	2	1		政府审计学院
	核心课	JJ20010	中级微观经济学	3	1	是	经济学院
		JJ20020	中级宏观经济学	3	2		经济学院
		JJ20030	中级计量经济学	3	1		经济学院
		ZF20010	审计制度研究	2	1		政府审计学院
		KJ20010	财务会计理论研究	2	1		会计学院
		ZF20020	审计理论研究	3	2		政府审计学院
		SX20010	管理研究方法	3	1		商学院
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 10 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先修课	1.政府审计 2.中级财务会计				否		
社会实践			1	2-5	否		
学术讲座			1	1-5	否		
学位论文			6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分		45					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊



附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 中级微观经济学

课程主要内容：本课程主要包括四大部分内容：消费者理论、生产者理论、市场理论、福利经济学和微观经济政策。其中消费者理论重点介绍不确定性、风险资产、消费者剩余等；生产者理论重点介绍生产函数、规模报酬、技术、成本和利润函数；市场理论重点介绍竞争、垄断、寡头等几类市场，并引入博弈论的学习；福利经济学和微观经济政策重点介绍交换与福利、外部性、信息不对称。在课程讲述过程中插入相应的习题讲解、分析。

教学目标：通过本课程学习，学生较为系统地掌握中级微观经济学的基本原理、基本经济分析方法；学会熟练运用经济理论和现代经济分析方法，独立地、创造性地研究经济问题。提供经济理论和经济分析的思维框架，为学习其他专业课程提供理论基础，为学生从事经济学理论研究或分析微观经济问题提供研究方法和分析工具，也为学生进入更高层次的经济学类专业研究打下基础。本课程的学习要求学生能够理论联系实际，在掌握微观经济学基本理论的基础上，提高学生对现实微观经济问题的敏感性，并对基本的微观经济学分析方法有较系统的了解和把握，并撰写具有一定水平的经济学专业论文。

### 2. 中级宏观经济学

中级宏观经济学从凯恩斯宏观经济学、新古典综合宏观经济学、非瓦尔拉斯均衡宏观经济学、新古典宏观经济学和新凯恩斯宏观经济学的角度，对产出、就业和价格等宏观经济问题进行了深入研究，既梳理宏观经济学的发展脉络，也在一个比较统一的框架内分析各个流派的特点和不足。课程将对消费、投资、货币、失业和经济增长等宏观经济专题进行研究与分析，介绍当代宏观经济学界的最新成果，同时也指出其中的不足和今后发展方向。本课程能使学生更好地掌握经济学流派的思想与主张，掌握更前沿的数学理论和数学方法，提高自身的科研能力和科研水平。

### 3. 中级计量经济学

课程主要内容：中级计量经济学是经济学研究中有关定量方法的理论与应用，是在初级计量经济学基础上的深化。本课程在主要在初级计量经济学的基础上，较为系统地介绍了计量经济学的主要理论、方法、最新进展，尤其是 20 世纪 80 年代

以来重要的和最新的研究成果，并将它们纳入一个完整、清晰的体系之中。主要探讨参数估计的 OLS 估计量的大样本性质，讨论在模型基本假定不满足时，计量经济学模型出现的各种问题及新的估计方法。在数据上，主要讨论横截面数据、时间序列数据、面板数据、虚拟变量数据等。在统计检验上，除了 Z 检验、T 检验和 F 检验外，增加 LR 检验、LM 检验和 Wald 检验。在研究方法上，主要讨论工具变量法、两阶段最小二乘法、三阶段最小二乘法、广义矩估计、极大似然估计等方法以及各种方法的使用范围和应用条件等。

教学目标：通过本课程的学习，能正确使用计量经济学模型；掌握计量经济学软件，能应用软件解决现实经济问题；能基于所学的计量经济学理论，了解计量经济学最前沿的方法，提升研究能力。

#### **4. 审计制度研究**

课程主要内容：审计制度是规范各类审计组织开展审计活动的法律规范总称。由于各国的历史背景和国情不同，审计制度也不尽相同、对审计制度的理解也不相同。本课程以中国国家审计发展脉络为背景，讲授国家审计产生与发展，世界各国的比较审计制度、近代中国审计制度、当代中国特色社会主义审计制度、国家审计制度创新等问题，重点介绍中国特色的国家审计制度的体系及构成。

教学目标：通过历史比较、中外比较，结合中国特色社会主义理论体系和制度体系，诠释中国特色社会主义审计制度体系框架，引导学生更好理解和研究中国特色社会主义审计制度。

#### **5. 财务会计理论研究**

课程主要内容：以会计实证理论的研究成果为基础，以信息经济学的框架来解释财务会计在现实世界中所碰到的基本矛盾，即作为一种信息系统的财务会计难以既协调股东与管理当局之间的关系，又保证满足投资者的信息需求。本课程重点解释投资者如何进行投资组合决策、管理当局怎样进行会计政策选择、公司或企业为什么要进行盈余管理、各利益集团如何围绕会计信息供给展开“博弈”等问题。

教学目标：通过回顾财务会计理论研究的脉络，使学生掌握会计理论研究及实证研究的方法，能够运用这些理论和方法分析会计现象；并在一定程度上，能独立开展会计学术创新研究。

## **6. 审计理论研究**

课程主要内容：审计基础理论，包括九个专题：绪论，审计需求理论，审计本质理论，审计内容理论，审计客体理论，审计主体理论，审计目标理论，审计方法理论，审计环境理论。

教学目标：掌握审计基础理论，能够用这些理论来分析审计现象；并在一定程度上，能进行审计创新研究，熟悉实证审计研究的一般范式与基本方法。

## **7. 管理研究方法**

课程主要内容：该课程主要讲解管理学科研究的特色和地位，管理研究的基本要素，管理研究设计，规范的进行研究的各个环节，论证研究假设而可能采用的各种数据观测方法，管理研究中的数据分析方法，撰写管理专业研究生论文的要点和写作规范等，培养研究生系统掌握规范研究过程以及必要的研究技能，具有应用于管理主题的研究实践中的实践能力。

教学目标：该课程主旨在于丰富学生的企业问题研究理论和方法，提高其研究能力和研究水平，重点在于锻炼、培养学生的发现问题能力和创新能力。课程内容包括科学的研究方法和研究流程、实验设计方法、变量的测量方法、量表质量的控制和检验（信度和效度）、数据质量分析、资料收集方法、抽样方法，以及软件使用和资料分析和整理方法，最后介绍研究报告的撰写。本课程学习将会帮助学生建立科学的思维模式、选择合理有效的研究方法，为将来从事学术研究和企业的实际工作奠定重要的能力基础。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 刘家义：中国特色社会主义审计理论研究（修订版），商务印书馆、中国时代经济出版社，2015。
2. 刘家义：中国特色社会主义审计制度研究，商务印书馆，中国时代经济出版，2016。
3. 李金华主编：中国审计 25 年回顾和展望，北京，人民出版社，2008。
4. 李金华主编：中国审计史（123 卷），北京，中国时代经济出版社，2004。
5. 文硕：世界审计史（修订版），北京，企业管理出版社，1996。
6. 金太军、张劲松，沈承诚：政治文明建设与权力监督机制研究，北京，人民出版社，2010。
7. 邓频声：中国特色社会主义权力监督体系，北京，时事出版社，2011。
8. 柏桦：中国政治制度史，北京，中国人民大学出版社，2011。
9. 金岳霖主编：形式逻辑，北京，人民出版社，1979。
10. 陈太辉，审计法学，海口，海南出版社，2000。
11. 晋绥边区财政经济史编写组，山西省档案馆编：晋绥边区财政经济史资料选编，太原，山西人民出版社，1986。
12. 梁漱溟：中国文化命运，北京，中信出版社，2010。
13. 罗许成：全球化与当代中国马克思主义国家理论的新发展——一个国家治理的视角，杭州，浙江大学出版社，2009。
14. 全国干部培训教材编审指导委员会组织编写：坚持和发展中国特色社会主义，北京，人民出版社、党建读物出版社，2015。
15. 人民日报社评部编著：“四个全面”学习读本，北京，人民出版社，2015。
16. 陕西审计学会、陕西省审计研究所编写：陕甘宁边区的审计工作，西安，陕西人民出版社，1989。
17. 沈荣华：政府机制，北京，国家行政学院出版社，2003。
18. 孙文学主编：中国财政思想史——下，上海，上海交通大学出版社，2008。

19. 王立锋：法治中国，北京，人民出版社，2014。
20. 韦林：社会秩序的经济分析导论，上海，上海三联书店，2001。
21. 魏礼群主编：四个全面：新布局、新境界，北京，人民出版社，2015。
22. 项怀诚主编：中国财政通史（当代卷），北京，中国财政经济出版社，2006。
23. 萧斌：制度论，北京，中国政法大学出版社，1989。
24. 徐继华、冯启娜、陈贞汝：智慧政府——大数据治国时代的来临，北京，中信出版社，2014。
25. 徐子沛：大数据，桂林，广西师范大学出版，2012。
26. 严强：国家治理与政策变迁——迈向经验解释的中国政治学，北京，中央编译出版，2008。
27. 杨光斌：制度的形式与国家的兴衰，北京，北京大学出版，2005。
28. 尤光付：中国监督制度比较，北京，商务印书馆，2003。
29. 俞可平主编：国家治理评估，北京，中央编译出版，2009。
30. 喻中：权力制约的中国语境，济南，山东人民出版，2007。
31. 张小劲、于晓红编著：推进国家治理体系和治理能力现代化六讲，北京，人民出版，2014。
32. 赵宝云：西方六国权力制衡机制通论，北京，中国人民公安大学出版，2009。
33. 赵文理：制度、体制、机制的区分及其对改革开放的方法论意义，中共中央党校学报，2009。
34. 蔡春：审计理论结构研究，东北财经大学出版社，2001。
35. 陈汉文：实证审计理论，中国人民大学出版社，2012。
36. 中国审计学会、审计署审计科研所编著：中国革命根据地审计史料汇编，北京，北京工业大学出版，1990。
37. 中华人民共和国审计法实施条例起草小组编写：新《审计法实施条例》解读，北京，法律出版社，2010。
38. 中华人民共和国审计署法制司编：审计法修订释义读本，北京，中国时代经济出版社，2006。
39. 中央政策研究室编写组：改革开放 30 年的辉煌成就和宝贵经验，北京，研究出版社，2008。

40. 朱勇主编：中国法律，北京，中国政法大学出版社，2012。
41. 审计署审计干部职业教育培训教材编审委员会组织编写：国家审计准则释义，北京，中国时代经济出版社出版，2012。
42. 审计署审计科研所、审计署境外审计司、审计署国际合作司编：国外审计监督制度简介，北京，中国时代经济出版社，2013。
43. 审计署审计科研所课题组，审计技术创新发展报告及案例选编，中国时代经济出版社，2013。
44. [美]贝利、格拉姆林、拉姆蒂著，王光远等译，内部审计思想，中国时代经济出版社，2006。
45. [美]罗姆、摩根著，陈华、李丹译，绩效审计：一个计量的过程和方法，中国时代经济出版社，2014。
46. [美]约翰·康芒斯，于树生译：制度经济学，北京，商务印书馆，1962。
47. [美]道格拉斯·C·诺斯，刘守英：制度、制度变迁与经济绩效，上海，上海三联书店，1994。
48. [美]迈克尔·查特菲尔德，文硕、董晓柏译：会计思想史，北京：中国商业出版社，1989。
49. [美]约瑟夫·R·斯特雷耶，华佳、王夏、宗福常译：现代国家起源，上海，格致出版社、上海人民出版社，2011。
50. [英]迈尔·舍恩伯格，肯尼思·库克耶，盛杨燕、周涛译：大数据时代——生活、工作与思维的大变革，杭州，浙江人民出版社，2013。
51. [美]V·奥斯特罗姆，D·菲尼，H·皮希特编，王诚译：制度分析与发展的反思，北京，商务印书馆，1992。
52. Carlos, S. The Political Economy of Government Auditing. Routledge, 2009.
53. Fidelma, W., and Kathryn, H. Audit, Accountability and Government. Oxford University Press, 1999.
54. IIA. Characteristics of an Internal Audit Activity. The Institute of Internal Auditors Research Foundation(IIARF), 2010.
55. Longsdale J, Wilkins P A, Ling T. Performance Auditing Contributing to Accountability in Democratic Government. Edward Elgar Publishing, 2011.

56. Mautz, R.K., and Sharaf, H.A. The Philosophy of Auditing. American Accounting Association, 1961.

## 二、期刊

1. Auditing: Theory and practice
2. Auditing & Finance
3. Accounting Review
4. Journal of Accounting Research
5. Journal of Accounting
6. Journal of Accounting and Economics
7. 中国社会科学
8. 经济研究
9. 审计研究
10. 会计研究
11. 审计与经济研究
12. 中国审计评论
13. 中国审计
14. 管理世界
15. 中国软科学
16. 管理案例研究与评论
17. 中国行政管理
18. 政治学研究

# 公共管理一级学科硕士研究生培养方案

(学科代码: 1204)

## 一、培养目标

培养德、智、体、美全面发展,具备相关学科专业知识,掌握公共管理研究方法,具有发现问题、分析问题、解决问题的持续创新能力,能够胜任党政机关、企事业单位、社会团体管理工作和研究工作的高层次公共管理人才。具体要求为:

1. 掌握马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握扎实的政治学、管理学、法学、经济学等基础理论,系统掌握公共管理学科的基本理论和公共事务管理的专业知识,了解公共事务和国际事务管理规则和机制;具有熟练运用现代化分析手段进行公共政策分析和公共事业管理的能力,具有较高分析和解决公共管理和公共政策问题的实际技能,具有较高的专业素养、综合素质和创新潜能以及应对多变工作环境的学习能力和战略意识,具有在本专业相关领域开展研究或实践的能力。

3. 熟练掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,能够追踪国外公共管理理论与实践前沿问题,具有一定的国际学术交流能力、较强的研究能力和实践创新能力,

4. 毕业后能在党政机关、企事业单位、社会团体以及各类高等院校从事管理工作及研究工作。

## 二、专业及研究方向

公共管理(1204)专业,研究方向:(1)行政管理(120401),(2)社会保障(120404),(3)政府审计与政府治理,(4)公共政策,(5)公共服务与绩效管理。

## 三、学习年制

基本学习年制为3年,最长不超过5年。

## 四、培养方式

1. 研究生入学后先了解每位导师的研究方向,第一学期通过“双向选择”确定导师。

2. 研究生培养实行导师负责制。研究生在导师指导下选修课程。



3. 研究生培养应是在导师和任课教师指导下的研究性学习。在培养过程中，重点培养研究生独立提出问题、分析问题和解决问题的能力，特别是提出新观点、新思路以开展学术讨论。研究生的独立见解和创新成果应作为成绩考核的重要依据。

4. 研究生培养的全过程要贯穿学术道德教育和学术规范训练，要注重培养研究生严谨的治学态度和求实的科学精神，努力营造良好的学术环境。

5. 研究生培养应注重理论联系实际。学术型硕士研究生的培养采取课程学习和论文研究工作相结合的方式。通过课程学习和论文研究工作，系统掌握公共管理学科基础理论，以及培育学生理论分析社会问题和解决社会现实问题的能力。学术型硕士研究生的培养采取指导教师个别指导或指导教师负责与指导小组集体培养相结合的方式。

### 五、培养基本环节与学分要求

公共管理一级学科学术学位的毕业应修总学分为 45 学分。其培养环节包括：公共课（8 学分，必修）、核心课（18 学分，必修）、选修课（至少修满 11 学分）、社会实践（1 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（6 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 3 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。学术学位研究生参加校内与本专业相关的“助管”和“助教”，可凭相关部门出具的岗位考评表和成绩作为完成社会实践的证明和成绩，合格者获得学分。

2. 学术讲座。学术学位研究生在培养期间至少参加 20 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

3. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位
必修课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
	WY10051	英语（英语）	4	1		外国语学院
	GG10010	学术道德与论文写作（公共管理）	2	1		公共管理学院
	GG20020	公共管理学文献选读与研究前沿	3	1	是	公共管理学院

心 课	GG20030	公共经济学	3	1		公共管理学院
	GG20040	公共管理研究方法	2	1		公共管理学院
	GG20060	国家治理与国家审计专题研究	2	2		公共管理学院
	GG20050	公共政策学	3	1		公共管理学院
	GG20070	公共管理案例分析	2	2		公共管理学院
	GG20080	电子政务	3	2		公共管理学院
选 修 课	1. 在导师指导下选修，至少修满 11 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
社会实践		1	2-5	否		
学术讲座		1	1-5	否		
学位论文		6	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分	45					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是培养研究生综合运用所学知识发现问题、分析问题和解决问题能力的重要环节，也是衡量研究生能否获得硕士学位的重要依据之一。研究生一般需用

一年的时间完成学位论文，学位论文研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

研究生在撰写学位论文之前，应在导师的指导下，经过认真的调查研究，查阅大量有关本学科和相关学科的中外文献资料后，确定具有一定前沿性的研究课题，在此基础上提出自己的研究方案，撰写开题报告。

由各学科组织导师和有关专家召开研究生开题报告论证会，审议研究生的开题报告。研究生应就课题的研究范围、研究意义、拟解决的问题、研究思路、技术路径、研究方法、可能的创新和困难以及研究进度等方面做出说明，导师组对其开题报告进行可行性论证。研究生开题报告通过者，在导师的指导下，拟订学位论文完成计划并撰写论文；研究生开题报告未通过者，应重新选题或设计研究方案，并择期重新召开开题报告论证会。

研究生在导师指导下独立完成学位论文的撰写。学位论文要对论题有较系统、全面的把握，在某些方面有所创新；一般在3万字以上。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 公共管理学文献选读及前沿研究

课程主要内容：综合课程所在专业及学生的具体情况，在课程设计方案上主要体现以下内容：1.经典与前沿相结合。前沿课程并不等于可以忽视经典，人类社会思想的发展必须在继承经典、发展经典的基础上才能进步。公共管理前沿问题更有必要吸取经典理论的精华，先领会经典思想，再观察现实问题。在授课中，课程组会先引入各领域的经典文献，介绍经典人物的经典思想，再随着公共行政实践和理论发展逐渐过渡到前沿问题；或者是就某一前沿研究领域引导学生回顾经典文献和经典思想。2.古代与现代相结合。理论和实践发展都具有继承性，前人的政治、社会、伦理思想为当今前沿理论发展提供了丰厚素材，而当前实践问题的产生也是历史发展演进的结果。在关注当今前沿问题的同时，引导学生本着历史唯物主义的方法，追溯社会历史发展的客观事实，从中找出理论和实践发展的背景和脉络。在授课中引导学生思考各阶段公共行政改革的社会背景与改革主题的关联性，从而透视当今各国社会、经济环境对行政体制改革的影响。

教学目标：培养学生的问题意识。通过专题式的前沿问题，侧重引导学生从经典或前沿文献中找到问题提出的社会背景、写作初衷、主要观点和内在逻辑，从而深刻理解问题本身。着重讲解国外前沿研究的路径与方法，使学生学会如何选择适当的研究方法。培养学生阅读和使用外文进行研究的能力，通过教材和文献阅读了解国外研究的话语体系，理解外文写作的逻辑和表达习惯，同时也掌握大量的专业词汇，让学生自主地展开一个专题研究。让学生掌握公共管理学的学科特点、基本理论和研究方法，探寻公共管理的核心价值理念和成功管理经验，增强个人适应社会、解决问题的能力，以促进我国公共管理的效率提高和公共服务质量的改善，并进一步推进政府与社会、政府与公民对社会公共事务的合作和治理。

### 2. 公共经济学

课程主要内容：公共经济学是研究政府行为的科学，其主要内容由公共部门经济活动的一般原理、公共收支活动的运行原理、公共收入的两个主要形式：税收与公债的理论和制度框架、公共部门经济活动与宏观经济运行的关系，以及前者对后者的作用机制等组成。公共经济学研究主要从经济的角度，研究政府经济行为的合

理性及理论，揭示政府经济行为的规律性，研究政府的职能和作用以及对经济社会的影响。如何在公共事务领域界定政府与市场的关系，政府如何运用市场的办法来解决公共事务问题等。公共经济学主要由两个部分组成，一是提供公共经济学的基本理论框架，二是把公共经济学理论框架引向中国政府的公共管理实践。

教学目标：从理论上掌握公共经济学的基本概念和原理，从实践上能够运用其来分析社会经济生活。

### **3. 公共管理研究方法**

课程主要内容：公共管理学科的发展离不开科学的公共管理研究，而开展科学的公共管理研究、提高公共管理研究的质量和水平，需要系统地掌握和熟练地运用科学的研究方法。公共管理研究方法主要讲授：第一，公共管理研究方法的理论基础，包括：公共管理研究的哲学基础、公共管理研究的方法体系与方法论流派、公共管理研究中的理论构建与理论检验。第二，公共管理研究的选题。第三，公共管理研究的文献回顾。第四，公共管理研究设计，包括：定量的公共管理研究设计、定性的公共管理研究设计。第五，公共管理研究资料的收集，包括：公共管理研究中的调查研究、公共管理研究中的实验研究、公共管理研究中的实地研究、公共管理研究中文献研究。第六，公共管理研究中的定量与定性资料分析。第七，公共管理研究报告的类型与撰写。

教学目标：通过对本课程的教学，让学生能够掌握判断及遴选公共管理学科前沿选题的能力；能够学会搜集 CSSCI、SSCI 等期刊相关的新进的文献，并且能够掌握回顾及评论这些文献的方法；能够运用公共管理研究方法讲授的研究设计、资料的收集和分析、研究报告的撰写开展科学的公共管理研究，并能够高质量地撰写包括硕士毕业论文在内的公共管理研究报告。

### **4. 国家治理与国家审计专题研究**

课程主要内容：本课程是南京审计大学行政管理专业硕士的核心课程，从国家治理的视角出发，介绍国家审计理论前沿与实践探索，增进学生对国家治理与国家审计相关问题和现象的理解，为学生的科研和实际工作能力的提高奠定坚实的基础。主要内容包括四部分：第一部分是国家审计与国家治理相关理论，从理论上介绍国家审计与国家治理的关系及国家审计如何服务于国家治理；第二部分是国家审计理论框架，介绍过家审计理论的基本框架；第三部分是国家审计主要业务，从国家治

理视角出发，介绍国家审计主要业务的重点、难点问题，包括财政审计、金融审计、企业审计和经济责任审计；第四部分是国家审计管理，从国家治理视角出发，介绍国家审计管理的重点、难点问题，包括国家审计风险、国家审计计划、国家审计定性、国家审计整改、国家审计绩效和国家审计文化等问题。

教学目标：第一，通过该课程的学习使学生掌握国家治理和国家审计的相关理论和方法，从而增进学生对相关问题和现象的理解，并为学生进一步的学术科研提供足够的基础知识储备；第二，基于国家治理和国家审计发展的需要，本课程具有较强的实践性导向。因此，该课程的教学也应当以实践中的国家治理与国家审计为对象，结合课程的教学内容适当地引入案例教学，引导学生对具体的国家治理与国家审计实践进行研究和分析，以期使学生掌握研究和分析国家治理与国家审计相关问题的能力。

## **5. 公共政策学**

课程主要内容：公共政策是新兴起的一门跨学科、综合性的研究领域，公共政策学以公共部门管理问题的解决为核心，融合了公共管理、经济学、工商管理学、法学、心理学等多种学科相关的知识和方法，是公共管理学科的基础理论课程。公共政策学是关于如何对政策系统及其环境之间和政策过程诸环节之间及其与系统内外诸影响因素之间进行因果关系或相关性分析，探索公共政策的固有规律，以期改进政策系统、提高政策质量并成功地改造社会与自然。公共政策学主要内容包括公共政策学概论、公共政策的本质、特征与功能、政策系统及政策主体与客体、公共政策决策体制、公共政策分类与工具、公共政策议程、公共政策规划、公共政策过程、公共政策执行、公共政策评估、公共政策监控、公共政策变迁、公共政策终结等。

教学目标：使学生对其基本概念、原理和方法有较深入的理解，能够系统地掌握上述主要内容，掌握公共政策学研究的基本方法，并具有综合运用所学知识，分析和解决公共政策问题的能力。

## **6. 公共管理案例分析**

课程主要内容：案例教学最早用于医学教学中，为启发学生掌握对病症的诊断及治疗，医学院的教授将不同病症的诊断及治疗过程记录下来做成案例，用于课堂分析，以培养学生的诊断推理能力。后来，法学院的教授将各种不同的判案记录整

理成为法学案例，包括其中的辩护和裁决过程，以培养学生的判案推理能力。20 世纪初，哈佛商学院出现了工商管理案例，教授们将包括各种不确定信息、相关意见和实施过程的商业管理及其决策过程记录下来，编写成为案例用于课堂教学，以培养学生的管理推理能力。类似的方法后来在公共管理教学中出现，教授们搜集整理包含不同背景、问题、选项、相关意见和选择过程的公共管理和决策记录，形成公共管理案例并用于教学过程，以培养学生的决策推理能力。

教学目标：公共管理案例分析借鉴其他领域案例的一种具体应用，它和医学案例、法学案例、工商管理案例分析一样，目的都是通过将实际事件的典型过程再现出来以引导和培养推理能力。具体说来，通过学生之间的讨论将真实世界引入课堂，在有限的时间、有限的空间和有限的信息内造成一种“可控情境”，以便于学生尽可能充分地观察、参与、学习、分析和表达。

## 7. 电子政务

课程主要内容：从服务对象方面看，电子政务主要包括：政府间电子政务（Government-Government, G to G）；政府对公民的电子政务（Government-Citizen, G to C）；政府对企业的电子政务（Government-Business, G to B）；政府与政府工作人员的电子政务（Government-Employee, G to E）；政府对外国人的电子政务（Government-Foreigner, G to F）。其实质是，以各级政府部门为主体，应用与发挥网络信息和通信技术的驱动性作用，构建一个超越时空限制的电子化虚拟机构，提供高质量、规范化、高标准的管理与服务，实现政府管理社会事务的网络化、电子化与一体化，实现以公众为核心的电子民主与电子包容。

教学目标：电子政务具有社会科学与自然科学等多学科、多知识交融的特点，因此在教学过程中，主要是引导学生如何将电子政务理论与相关技术知识有效衔接，实现公共事务管理的现代化与创新，来改进公共服务，增进民主，优化公共政策，以实现更好的公共价值。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 詹姆斯.布坎南, 戈登.图洛克著: 同意的计算, 中国社会科学出版社,2000 年版。
2. 威廉姆.A.尼斯坎南著: 官僚制与公共经济学, 中国青年出版社,2004 年版。
3. 安东尼.唐斯著: 民主的经济理论, 上海人民出版社,2010 年版。
4. 曼瑟尔.奥尔森著: 集体行动的逻辑, 上海三联书店, 上海人民出版社,1995 年版。
5. 埃莉诺.奥斯特罗姆著: 公共事物的治理之道, 上海三联书店,2000 年版。
6. 文森特. 奥斯特罗姆著: 复合共和制的政治理论, 上海三联书店,1999 年版。
7. 罗伯特.帕特南著:独自打保龄球, 北京大学出版社,2011 年版。
8. 乔恩.埃尔斯特著: 社会粘合剂: 社会秩序的研究, 中国人民大学出版社,2009 年版。
9. [美]格罗弗·斯塔林: 公共部门管理, 上海译文出版社,2003 年版。
10. [美]尼古拉·亨利: 公共行政与公共事务, 中国人民大学出版社,2002 年版。
11. [美]E S 萨瓦斯: 民营化与公私部门的伙伴关系, 中国人民大学出版社,2002 年版。
12. [美]戴维·奥斯本、特德·盖布勒: 改革政府: 企业精神如何改革着公共部门, 上海译文出版社,1996 年版。
13. 丹尼尔 F·史普博: 管制与市场, 上海三联书店,1999 年版。
14. 塞缪尔·亨廷顿: 变革社会中的政治秩序, 三联书店,1989 年版。
15. 叶海卡·德罗尔: 逆境中的政策制定, 上海远东出版社,1996 年版。
16. 汉密尔顿等, 联邦党人文集, 商务印书馆, 1982 年。
17. 亚里士多德, 政治学, 商务印书馆, 1965 年。
18. 托马斯·戴伊, 理解公共政策, 华夏出版社, 2004 年。
19. 戴维·奥斯本, 特德·盖布勒, 改革政府: 企业精神如何改革着公营部门, 上海译文出版社, 1996 年。



20. 欧文 休斯, 公共管理导论, 中国人民大学出版社, 2001 年。
21. 黎民, 公共管理学, 高等教育出版社, 2003 年。
22. 丹尼尔 雷恩, 管理思想的演变, 中国社会科学出版社, 2000 年。
23. 罗伯特 登哈特, 公共组织理论, 中国人民大学出版社, 2003 年。
24. 斯蒂格里茨, 公共部门经济学, 中国人民大学出版社, 2005 年出版。
25. 阿兰.J.奥尔巴克, 马丁.菲尔德斯坦, 公共经济学手册, 经济科学出版社, 2005 年版。
26. 彼得 M 杰克逊主编:公共部门经济学前沿问题, 郭庆旺、刘立群、杨越译, 中国税务出版社, 2000 年 1 月第 1 版。
27. 伊丽莎白森 奥沙利文, 加里 R 拉苏尔, 莫琳 伯纳著, 公共管理研究方法 (第五版), 中国人民大学出版社, 2014 年。
28. 罗伯特 K 莫茨: 审计理论结构, 中国商业出版社 1990 年。
29. 爱伦 鲁宾: 公共预算中的政治, 中国人民大学出版社 2001 年版。
30. [美]托马斯 戴伊: 理解公共政策 (第十二版), 中国人民大学出版社, 2011。
31. [美]托马斯 戴伊: 自上而下的政策制定, 中国人民大学出版社, 2002。
32. [美]詹姆斯 安德森: 公共政策制定, 中国人民大学出版社, 2009。
33. [美]威廉 邓恩: 公共政策分析导论, 中国人民大学出版社, 2010。
34. [美]小约瑟夫 斯图尔特等: 公共政策导论, 中国人民大学出版社, 2004。
35. [美]杰伊 沙夫里茨等: 公共政策经典, 北京大学出版社, 2006。
36. [美]萨巴蒂尔: 政策过程理论, 生活 读书 新知三联书店, 2004。
37. [加]豪利特 拉米什: 公共政策研究: 政策循环与政策子系统, 生活 读书 新知三联书店, 2006。
38. [日]大岳秀夫: 政策过程, 经济日报出版社, 1992。
39. [日]药师寺泰藏: 公共政策, 经济日报出版社, 1992。
40. [美]约翰 金登: 议程、备选方案与公共政策, 中国人民大学出版社, 2004。
41. [美]盖伊 彼得斯等: 公共政策工具——对公共管理工具的评价, 中国人民大学出版社, 2007。
42. [美]德博拉 斯通: 政策悖论: 政治决策中的艺术, 中国人民大学出版社, 2006。

43. [美]萨巴蒂尔等:政策变迁与学习——一种倡议联盟途径,北京大学出版社,2011。
44. [美]弗兰克·费希尔:公共政策评估,中国人民大学出版社,2003。
45. [美]罗伯特·海涅曼:政策分析师的世界:理性、价值观念和政治,北京大学出版社,2011。
46. [英]希尔等:执行公共政策,商务印书馆,2011。
47. [美]布赖恩·琼斯:再思民主政治中的决策制定:注意力、选择和公共政策,北京大学出版社,2010。
48. [美]杰伊·D·怀特等著.公共行政研究.北京:清华大学出版社,2005。
49. [美]W.菲利普斯·夏夫利.政治科学研究方法.上海世纪出版集团,2006。
50. [英]A.F.查尔默斯.科学究竟是什么(第三版).北京:商务印书馆,2007。
51. [澳]欧文·E·休斯著.公共管理导论(第三版).北京:中国人民大学出版社,2007。
52. [美]詹姆斯·W·费斯勒、唐纳德·F·凯特尔著.行政过程的政治.北京:中国人民大学出版社,2002。
53. [美]亨利著.公共行政与公共事务.北京:中国人民大学出版社,2002。
1. [美]罗森布鲁姆等著.公共行政学:管理、政治和法律的途径.北京:中国人民大学出版社,2002。
54. [英]简·埃里克·莱恩著.公共部门:概念、模型和途径(第3版).北京:经济科学出版社,2004。
55. [美]理查德·J·斯蒂尔曼二世著.公共行政学:概念和案例(第7版).北京:中国人民大学出版社,2004。
56. [英]诺曼·弗林著.公共部门管理.北京:中国青年出版社,2004。
57. [日]西尾胜著.行政学.北京:中国人民大学出版社,2006。
58. [美]罗伯特·B·登哈特著.公共组织理论.北京:中国人民大学出版社,2003。
59. [美]瑞尼著.理解与管理公共组织.北京:清华大学出版社,2002。
60. 陈振明、孟华主编.公共组织理论.上海人民出版社,2006。
61. [美]保罗·C·纳特、罗伯特·W·巴可夫著.公共和第三部门组织的战略管理.北京:中国人民大学出版社,2001。
62. Mark H. Moore, *Creating Public Value: Strategic Management in Government*.

Cambridge: Harvard University Press,1995。

63. [美]V·奥斯特罗姆著.美国公共行政思想的危机.上海三联书店, 1999。
64. [美]乔治·弗雷德里克森著.公共行政的精神.北京:中国人民大学出版社, 2003。
65. [美]卡罗尔著.参与和民主理论.上海世纪出版集团, 2006。
66. [英]恩斯·伊辛、布雷恩·特纳主编.公民权研究手册.浙江人民出版社, 2007。
67. 谈火生编.审议民主.江苏人民出版社, 2007。
68. [美]费勒尔·海迪.比较公共行政.北京:中国人民大学出版社, 2007。
69. [英]罗德·黑格、马丁·比较政府与政治.北京:中国人民大学出版社, 2007。
70. [美]加布里埃尔·A.阿尔蒙德等.比较政治学:体系、过程和政策.东方出版社, 2007。
71. [美]詹姆斯·麦格雷戈·伯恩斯.民治政府:美国政府与政治(第20版).北京:中国人民大学出版社, 2007。
72. [美]埃利诺·奥斯特罗姆著.公共事物的治理之道.上海:上海三联书店, 2000。
73. [澳]布伦南、[美]布坎南著.宪政经济学.北京:中国社会科学出版社, 2004。
74. [新西兰]穆雷·霍恩著.公共管理的政治经济学.北京:中国青年出版社, 2004。
75. [美]查尔斯·J·福克斯、休·T·米勒.后现代公共行政.北京:中国人民大学出版社, 2002。
76. [美]O·C·麦克斯特怀.公共行政的合法性.北京:中国人民大学出版社, 2002。
77. [美]戴维·约翰·法默尔.公共行政的语言.北京:中国人民大学出版社, 2005。
78. [美]全钟燮.公共行政的社会建构.北京大学出版社, 2008。
79. 俞可平著:治理与善治,社会科学文献出版社, 2004年版。
80. 周志忍:政府管理的行与知,北京大学出版社, 2008年版。
81. 张国庆等:典范与良政—构建中国新型政府公共管理制度,北京大学出版社, 2010年版。
82. 张国庆主编:公共行政学(第三版),北京大学出版社,2007年版。
83. 包万超:行政法与社会科学,商务印书馆, 2011年版。
84. 罗豪才,湛中乐主编:行政法学(第3版),北京大学出版社, 2012年版。
85. 薛澜等,危机管理——转型中国面临的挑战,清华大学出版社, 2003年。
86. 胡税根,公共部门绩效管理,浙江大学出版社 2005年。
87. 卓越,政府绩效管理导论,清华大学出版社, 2006年。

88. 胡宇生, 现代公共政策学, 社会科学出版社, 2010 年。
89. 丁煌, 西方行政学说史, 武汉大学出版社, 1999 年。
90. 彭和平等编译, 国外公共行政理论精选, 中共中央党校出版社, 1997 年。
91. 李文良, 公共部门人力资源管理, 吉林人民出版社, 2003 年。
92. 萧鸣政, 人力资源开发与管理——在公共组织中的应用, 北京大学出版社, 2005 年。
93. 樊勇明编著:公共经济学导引与案例, 复旦大学出版社, 2003 年 10 月第 1 版。
94. 黄恒学, 公共经济学, 北京大学出版社, 2005 年出版。
95. 张军涛、赵建国等, 公共管理案例, 东北财经大学出版社, 2009 年版。
96. 朱柏明, 公共经济学案例, 浙江大学出版社, 2004 年版。
97. 曹堂哲著, 公共管理研究方法: 基于公共管理问题类型学的新体系, 北京大学出版社, 2014 年。
98. 李金华主编: 中国审计史 (1—3 卷), 中国时代经济出版社 2005 年版。
99. 刘家义: 中国特色社会主义审计理论研究, 中国时代经济出版社, 2013。
100. 文硕: 世界审计史, 企业管理出版社, 1996。
101. 蔡春: 审计理论结构研究, 东北财经大学出版社, 2001。
102. 马骏: 治国与理财: 公共预算与国家建设, 三联书店 2011 年版。
103. 李明辉、刘笑霞: 国家治理现代化视域下的国家审计: 分析与建议, 经济科学出版社 2016 年版。
104. 王会金、魏昌东: 法治社会、国家治理与国家审计, 法律出版 2015 年版。
105. 俞可平: 论国家治理现代化, 社会科学文献出版社 2014 年版。
106. 赵德余: 政策制定的逻辑: 经验与解释, 上海人民出版社, 2010。
107. 赵德余: 公共政策: 共同体、工具与过程, 上海人民出版社, 2011。
108. 朱旭峰: 中国思想库: 政策过程中的影响力研究, 清华大学出版社, 2009。
109. 朱旭峰: 政策变迁中的专家参与, 中国人民大学出版社, 2012。
110. 朱春奎: 政策网络与政策工具: 理论基础和中国实践, 复旦大学出版社, 2012。
111. 朱亚鹏: 公共政策过程研究: 理论与实践, 中央编译出版社, 2013。

112. 王绍光樊鹏：中国式共识型决策："开门"与"磨合"，中国人民大学出版社，2013。
113. 颜昌武、马骏编译.公共行政的百年争论.北京：中国人民大学出版社，2010。
114. 陈振明著.理解公共事务.北京：北京大学出版社，2007。
115. 马骏、叶娟丽著.西方公共行政学理论前沿.北京：中国社会科学出版社，2004。
116. 曹峰主编. 中国公共管理思想经典（1978-2012）. 北京，社会科学文献出版社，2014。
117. 舒炜光、邱仁宗.当代西方科学哲学述评（第2版）.北京：中国人民大学出版社，2007。
118. 陈振明. 公共部门战略管理. 北京：中国人民大学出版社，2004。
119. 戴黍、牛美丽.公共行政学中的批判理论.北京：中国人民大学出版社，2008。

## 二、期刊

INTERNATIONAL PUBLIC MANAGEMENT JOURNAL 《国际公共管理杂志》  
Quarterly ISSN: 1096-7494 ROUTLEDGE JOURNALS, TAYLOR & FRANCIS LTD, 4  
PARK SQUARE, MILTON PARK, ABINGDON, ENGLAND, OXFORDSHIRE, OX14  
4RN;

PUBLIC ADMINISTRATION REVIEW 《公共行政管理评论》 Bimonthly ISSN:  
0033-3352 WILEY-BLACKWELL, 111 RIVER ST, HOBOKEN, USA, NJ, 07030-5774;

PUBLIC MANAGEMENT REVIEW 《公共管理评论》 Bimonthly ISSN:  
1471-9037 ROUTLEDGE JOURNALS, TAYLOR & FRANCIS LTD, 4 PARK SQUARE,  
MILTON PARK, ABINGDON, ENGLAND, OXFORDSHIRE, OX14 4RN;

AMERICAN REVIEW OF PUBLIC ADMINISTRATION 《美国公共行政管理评论》  
Bimonthly ISSN: 0275-0740 SAGE PUBLICATIONS INC, 2455 TELLER  
RD, THOUSAND OAKS, USA, CA, 91320;

GESTION Y POLITICA PUBLICA 《管理和公共政策》 Semiannual ISSN:  
1405-1079 CENTRO DE INVESTIGACION Y DOCENCIA  
ECONOMICAS, CARRETERA MEXICO-TOLUCA 3655, LOMAS DE SANTA FE,

MEXICO, 01210 D F;

PUBLIC ADMINISTRATION AND DEVELOPMENT 《公共行政管理与发展》  
Bimonthly ISSN: 0271-2075 WILEY-BLACKWELL, 111 RIVER ST, HOBOKEN,  
USA, NJ, 07030-5774。

中国行政管理、公共管理学报、公共行政评论、管理世界、管理案例研究与评论、审计文摘、审计研究、中国公共行政评论、中国公共政策评论、中国社会科学、金融研究、经济研究、社会学研究、政治学研究；北大、清华、人大、复旦、南大、浙大、交大、中大的学报（人文社会科学版）中国高校社会科学、国外社会科学、社会科学研究、江苏社会科学、南京社会科学、社会科学、社会学研究、人口与经济、公共管理学报中国行政管理、经济管理、华东经济管理、统计研究、中国社会科学、政治学研究、道德与文明伦理学研究、世界经济与政治、公共管理与政策评论、会计研究、审计与经济研究、环境保护、中国人口、资源与环境，中国行政管理城市规画学刊、城市发展研究、城市问题、城市规画、人力资源管理。

# 南京审计大学学术硕士研究生选修课一览表

说明：研究生在导师指导下选修相关课程；本表所列课程主要供攻读学术硕士学位研究生选修，专业学位研究生至多可选本表 4 学分。

课程编号	课程名称	学分	开课学期	开课部门	
MK40020T	马克思主义与社会科学方法论	1	2	马克思主义学院	须二 选一
MK40030T	自然辩证法概论	1	2	马克思主义学院	
ZF50180T	监管学	2	3	政府审计学院 (15 门)	
ZF50300T	内部控制审计研究	2	3		
ZF50200T	绩效审计专题	2	3		
ZF50210T	公共政策审计专题	2	3		
ZF50220T	审计信息化专题	2	3		
ZF50230X	审计史研究	2	3		
ZF50240T	国家治理理论前沿	2	3		
ZF50260T	资源环境审计专题	2	3		
ZF20100T	审计技术与方法	2	2		
ZF50130X	公司治理与内部审计	2	2		
ZF50150X	舞弊审计	2	4		
ZF50320T	大数据审计	2	1		
ZF50330X	审计实证研究	2	3		
ZF50340T	经济责任审计专题	2	3		
KJ50140X	内部控制研究	2	2		
KJ20120T	政府与非营利组织会计理论与实务	2	3		
KJ50150T	会计信息系统	2	2		
KJ50160T	财务报表分析专题	2	2		
KJ50190T	司法会计理论与实践	2	1		
KJ50200T	大数据与财务决策	2	1		
KJ50230T	财务共享	2	1		
KJ50240T	IPO 与企业并购	2	2	金融学院 (6 门)	
JR50100X	衍生金融工具与风险管理	2	3		
JR50110T	金融政策与金融监管	2	2		
JR50090X	金融机构与金融市场	2	3		
JR50240T	当代中国金融审计史	2	2		
JR50270T	经济金融学前沿	2	2		
JR50120X	金融经济学	2	2	经济学院 (22 门)	
JJ50130X	空间计量分析	2	3		
JJ50140X	国民经济核算专题	2	3		
JJ50150X	国际贸易前沿研究	2	2		
JJ50160X	资源与环境经济学研究	2	4		

JJ50170X	《资本论》研究	2	2	
JJ50180X	当代资本主义经济研究	2	4	
JJ50190X	国际经济学专题	2	2	
JJ50200X	国民经济管理专题	2	2	
JJ50210X	经济博弈论研究	2	2	
JJ50220X	产业组织理论研究	2	3	
JJ50230X	区域经济理论与实践研究	2	3	
JJ50240X	城市经济学研究	2	4	
JJ50250X	全球化与中国开放经济研究	2	2	
JJ50260T	制度经济学研究	2	3	
JJ50270X	统计分析软件专题	2	3	
JJ50280X	西方经济学流派	2	3	
JJ50290X	产业经济专题	2	2	
JJ50300X	跨国公司与国际投资研究	2	2	
JJ50310X	寡占竞争理论与中国热点经济问题	2	3	
JJ50320X	财税经济学研究	2	2	
JJ50330X	财政审计与监督研究	2	4	
JJ50450T	行为经济学	2	2	
SX50060T	商业模式创新	2	3	商学院 (8门)
SX50070X	平台战略研究	2	2	
SX50080X	技术创新管理	2	4	
SX50090X	投融资管理	2	3	
SX50100X	物流与供应链管理	2	2	
SX50130X	商务智能	2	3	
SX50140X	管理决策	2	4	
SX50150X	决策理论与方法	2	2	
GG50020X	人力资源管理理论研究	2	2	公共管理学院 (13门)
GG50030X	社会保障理论研究	2	2	
GG50150X	地方治理专题研究	2	3	
GG50160X	政府治理与社会治理前沿问题研究	2	1	
GG50170X	生态文明与国家治理	2	4	
GG50040X	劳动经济学专题研究	2	3	
GG50070X	非政府组织管理研究	2	4	
GG50080X	公共管理伦理学	2	3	
GG50090X	城市管理专题研究	2	4	
GG50100X	当代中国政治分析专题	2	4	
GG50120X	公共服务管理	2	3	
GG50130X	公共部门绩效管理	2	3	
GG50140X	公共部门人力资源管理	2	3	
TJ50310X	广义线性与非参数模型	2	2	统计与数学学院 (7门)
TJ50320T	神经网络与深度学习	2	4	
TJ50330T	审计数据科学方法	2	4	
TJ50340X	精算与金融风险管理	3	3	



TJ50350X	经济指数理论与应用	2	1	
TJ50360X	属性数据分析	2	2	
TJ50100X	Python 数据分析	2	1	
FX50010T	审计法专题研究	2	3	法学院（20 门）
FX50020T	法理学专题研究	2	2	
FX50180X	法律英语（法学学硕指定选修）	2	2	
FX50190T	商法专题	2	2	
FX50200T	国际法专题	2	3	
FX50210T	金融法律制度专题	2	3	
FX50220X	合同法专题	2	2	
FX50230T	“一带一路”法律制度专题	2	3	
FX50240X	公司法专题	2	4	
FX50250X	中国法律思想史专题	2	3	
FX50260X	法社会学专题	2	3	
FX50270T	法伦理学专题	2	2	
FX50280X	人权法学专题	2	2	
FX50290T	国家赔偿法专题	2	2	
FX50730X	宪法保障制度专题	2	2	
FX50310T	民国监察制度专题	2	3	
FX50320X	国际税法专题	2	4	
FX50740X	劳动法学专题	2	2	
FX50340X	民法专题	2	2	
FX50350X	经济刑法专题	2	3	
XX50240X	模式识别	2	2	信息工程学院（12 门）
XX50040T	数字图像处理	2	2	
XX50270X	分布式计算技术	2	2	
XX50210T	python 高级程序设计	2	1	
XX50220T	前沿技术专题	2	4	
XX50230T	数据挖掘技术与应用	2	2	
XX50080T	理论计算机科学	2	2	
XX50190X	高等计算机系统结构	2	4	
XX50100T	审计案例分析	2	3	
XX50200X	深度学习	2	3	
XX50170T	数据模型与优化决策	2	2	
XX50120T	计算机通信与网络	2	2	
GC50030T	工程审计前沿	2	3	工程管理与审计学院 (4 门)
GC50040T	工程环境与工程绩效审计	2	3	
GC50050T	工程管理理论与实务	2	3	
GC50060T	企业价值评估	2	3	

# 学术硕士研究生选修课课程简介

(应修学分参见各学科培养方案)

## 一、马克思主义学院开课课程（公共选修课，须二选一）

### 1. 马克思主义与社会科学方法论

该课程是高等学校硕士生思想政治理论课的选修课程，主要任务是进行马克思主义社会科学方法论教育。通过深入学习马克思主义观察和分析社会历史的立场、观点、方法，培养硕士生的理论思维能力，帮助他们掌握学习和研究哲学社会科学的科学方法。

### 2. 自然辩证法概论

该课程主要对硕士研究生进行马克思主义自然辩证法理论的教育，帮助硕士生掌握辩证唯物主义的自然观、科学观、技术观，了解自然界发展和科学技术发展的一般规律，认识科学技术在社会发展中的作用，培养硕士生的创新精神和创新能力。

## 二、政府审计学院开课课程

### 1. 监管学

当前，全球经济仍处在金融震荡以来的缓慢恢复期，主要发达国家经济疲软，增长乏力，国家信用状况及居民消费需求呈现持续下降趋势。对中国而言，调控复杂的社会矛盾，维护经济政治稳定、化解产业系统风险、提升综合国力的关键是社会及组织要拥有应对复杂环境的强大治理能力，而治理能力体系的形成离不开合理、高效的社会及组织监管机制，监管机制主要在环境信号监控、信号传递、状态纠偏、行为干预等方面发挥着复杂和高级的社会控制作用。本课程充分汲取了人类社会各类丰富的监管实践，在以政治性、目标性、行为约束和柔性控制相统一的监管原则下，通过对审计学、金融学、社会学、政治学、公共政策学等学科知识的丰富汲取与积极嫁接，形成了以监管内涵、监管形态、监管机制、监管导向、监管领域、监管方法等为核心的监管知识体系。

### 2. 公共组织内部控制研究

本课程主要依据 COSO 颁布的《内部控制——整合框架》、财政部、审计署等五部委颁布《企业内部控制基本规范》及其配套指引、财政部颁布的《行政事业单位内部控制规范（试行）》，应用案例教学方法，在介绍公共组织内部控制的基本概念、

基本原理和基本方法的基础上，以政府部门为例，重点讲授预算业务、收支业务、政府采购业务、资产控制业务、建设项目业务的内部控制制度设计。

### **3. 绩效审计专题**

**教学内容：**本课程主要包括理论和实务两部分，理论部分介绍绩效审计概念框架、应处理的几个关系，国内外绩效审计发展与现状；实务部分以案例教学为主，介绍针对资金、项目、政策和单位等审计对象，选择国内外绩效审计案例进行剖析，并提炼绩效审计的技术与方法、绩效审计评价标准制定与选择。

**教学目标：**绩效审计是审计实务发展的方向，通过学习本课程可以完善研究生的审计专业知识结构，避免传统审计重财务审计轻绩效审计的倾向，提高学生从事绩效审计的能力；绩效审计还是一种专家行为、一种调查和评估行为，本课程还有助于培养学生界定问题、分析问题和解决问题的能力，提高学生社会科学研究的能力。

### **4. 公共政策审计专题**

本课程从国家治理的工具与国家治理体系中的内生监督控制系统之间的关系出发，重点介绍公共政策审计的对象、内容、方法与意义；公共政策议程与问题的审计；公共政策决策审计；公共政策执行审计；公共政策终结审计。同时将对国内公共政策审计的优秀做法与国外公共政策审计的成功案例进行分析与比较。旨在提高学生对公共政策的科学性、民主性、有效性审计的能力。

### **5. 审计信息化专题**

刘家义审计长指出：“中国审计的根本出路在于信息化”。因此，学习与掌握审计信息化对今后从事审计工作具有重要意义。《审计信息化专题》课程是为了适应我国审计信息化建设的需要，为审计学等相关专业的研究生开设的一门专业方向课程。本课程紧密结合我国国民经济信息化发展的实际，讲解及探讨审计信息化的现状及研究前沿。该课程既注重阐述必要的基础理论知识，又注意侧重于实践操作。该课程在理论教学的基础上，借助国内外著名审计软件，让学生掌握如何开展审计信息化工作。该课程主要内容包括：（1）审计信息化概述；（2）电子数据审计原理、方法及应用；（3）持续审计与联网审计；（4）系统审计与IT治理；（5）大数据审计。通过该课程的学习，将为学生今后在审计行业从事审计相关工作以及理论研究打下基础。

### **6. 审计史研究**

本课程主要围绕审计史研究什么、如何研究审计史、审计史研究的作用三个大

的问题展开，目的是为了让学生深入了解中国历代(古代/近代/当代)审计内容、机构、对象、职能、方式、方法、立法，学会考证审计历史的史实，分析审计历史的背景，并在此基础上学会分析审计制度的得失利弊及其时代意义。

### **7. 国家治理理论前沿**

本课程着眼于中西方国家治理的理论渊源及其最新发展，以历史的、比较的、案例的研究方法，与学生一起建构一个系统的适用性国家治理理论体系。在具体内容设置上，本课程从国家理论与治理理论的分别内涵及其契合关系为切入，通过历史梳理、中外比较和案例分析，探索国家治理理论视野中的多中心治理、智慧化治理、协同性治理以及网络化治理等具体内容与形式，从而让学生在听授、参与与体验的过程中能动的建构起国家治理理论体系，并在逐步获取理论自觉的过程中潜移默化体会到国家治理理论体系的现实关怀。

### **8. 资源环境审计专题**

课程主要内容：审计机关对政府和（或）企事业单位等被审计单位的资源环境管理以及有关的经济活动的真实、合法和效益性所进行的监督、评价和鉴证等工作，是目前政府审计功能拓展的一个重要的方向。资源环境审计的实务表明其审计目标、审计对象、审计内容、审计方法等都与传统审计不同，有其独立的理论体系及操作规范，是科学发展观下审计学科体系的重要组成部分。

资源环境审计作为一门课程，涉及面很广，需要的专业基础较强，与传统的账基审计不同，需要一定的环境基础知识。本课程具体介绍了环境污染现状及环境保护相关知识，国内外环境审计的发展状况，资源环境审计的理论框架（环境审计的定义、目标、依据、内容、对象、主体、程序等），并通过对水、气、固体环境污染的审计方法全面的介绍了资源环境审计的基本理论和实务。系统讲授环境保护相关知识，结合资源环境审计理论，通过案例分析，注重资源环境审计方法的实用性和可操作性。

### **9. 审计技术与方法**

课程主要内容：本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选

用适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

**教学目标：**要求学生掌握对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

## **10. 公司治理与内部审计**

**课程主要内容：**本课程在本科阶段《内部审计学》课程知识体系的基础上，重点讲述国内外内部审计发展沿革及发展趋势、内部审计准则的国际比较、内部审计在公司治理、风险管理和内部控制中的作用、内部审计增值形成机理、内部审计的确认与咨询功能理论基础与实践应用、基于独立性视角的内部审计机构设置研究、内部审计人员的专业胜任能力、不同组织中内部审计比较、内部审计质量控制，以及经营分析技术和风险导向审计模式在内部审计中的应用问题。

**教学目标：**本课程将公司治理与内部审计的理论实践融为一体，旨在帮助研究生掌握最新公司治理和内部审计的理论与实务。课程重点在于掌握公司治理与内部审计的关系，明确内部审计在公司治理中的定位，进而系统地学习和掌握内部审计理论实践及前沿动态，在已有的专业知识基础上，进一步明确内部审计理论体系和应用要求。

## **11. 舞弊审计**

**课程主要内容：**课程以 IAEP 指定课程(Fraud and Forensics)框架为依据，以 IIA 关于舞弊及舞弊审计的相关准则、指南为参考，对舞弊审计的基本理论和应用方法进行系统的介绍，具体包括舞弊的基本理论、舞弊审计的基本理论、基本程序和方法、舞弊的常见方式及其审计策略等主要内容；在此基础上，通过围绕国内外舞弊和舞弊审计的经典案例，对有关基本理论进行深化和运用。

**教学目标：**通过本课程的学习，使学生认知的目前环境下舞弊问题的严重性和危害性，认清其性质和影响；掌握舞弊审计的基本理论和主要业务规范，对比国外

舞弊审计的发展特点，寻找中外舞弊审计的异同；掌握舞弊审计的常用方法，并能够针对具体环境或案例进行应用；掌握舞弊审计的基本手法及其审计对策。

## **12.大数据审计**

本课以审计技术与大数据技术的结合方法为出发点，以实际审计流程与审计实务为基础，介绍与讲解大数据主流技术与主流工具的使用方法。从大数据传输，存储，分析等多角度进行分析，探求大数据技术在审计实务中的应用。同时根据典型审计案例，对于如何选择符合审计特色以及符合特定审计事项的大数据技术与方法进行研究与讲解。

## **13.审计实证研究**

课程主要内容：本课程主要介绍审计实证研究的基础理论和研究方法。以经济学为理论基础，运用新制度经济学、信息经济学与产业组织理论，沿着审计产品(微观问题)——审计市场(中观问题)——审计监管(宏观问题)的总体逻辑思路，探讨审计经济价值、审计服务生产、内部控制信息、审计质量研究、审计师-客户关系、审计意见行为、审计市场结构、审计委员会、审计行业管制、审计师失败与责任十个主题的研究框架、经验证据、研究模型与研究机会。期望通过本门课程的学习，帮助学生凝练审计方面的研究课题，掌握实证研究方法，独立开展审计实证研究工作。

教学目标：培养学生理解审计研究的相关理论知识；熟悉国内外审计研究前沿；独立完成审计主题的学术论文。

## **14.经济责任审计专题**

课程主要内容：本课程介绍经济责任审计产生发展、经济责任审计理论基础、经济责任审计相关概念、经济责任审计对象和内容、经济责任审计评价与责任界定、经济责任审计组织领导模式与审计流程，经济责任审计结果运用等内容。期望通过本门课程的学习，帮助学生深入了解中国特色经济责任审计业务特征，了解中国特色经济责任审计研究现状，凝练经济责任审计方面的研究课题，掌握独立开展经济责任审计相关话题研究的能力。

教学目标：培养学生认知了解经济责任审计研究的相关理论知识；熟悉经济责任审计相关研究前沿；独立完成经济责任审计相关主题的学术论文写作。

## 15. 内部控制研究

课程主要内容：本课程介绍了国内外内部控制的起源、企业内部控制框架的发展、内部控制监管制度的变迁、内部控制国内外研究现状、内部控制的理论与实证研究、内部控制影响因素与经济后果、内部控制信息披露以及内部控制评价和审计研究。期望通过本门课程的学习，帮助学生凝练内部控制方面的研究课题，掌握实证研究方法，独立开展内部控制方面的研究工作。

教学目标：培养学生理解内部控制研究的相关理论知识；熟悉国内外内部控制研究前沿；独立完成内部控制主题的学术论文。

## 三、会计学院开课课程

### 1. 政府与非营利组织会计理论与实务

课程主要内容：（1）政府会计理论与实务。主要包括以下专题：政府会计体系现状及发展（财政总预算会计、行政单位会计、事业单位会计），政府会计概念框架与准则体系建设，政府综合财务报告编制、分析及应用，政府综合财务报告审计，政府财务信息披露及其质量评价，地方政府债务融资及其风险治理，国际公共部门会计准则（IPSAS）。（2）非营利组织会计理论与实务。主要包括：非营利组织会计理论框架，非营利组织预算管理，非营利组织绩效评价，非营利组织财务治理。

教学目标：掌握政府及非营利组织会计的基础理论，能够运用相关理论分析实践现象或问题；并能熟悉规范研究、调查研究和案例研究的一般范式与基本方法，在一定程度上进行政府与非营利组织会计的创新研究。

### 2. 会计信息系统

课程主要内容：本课程讲授的内容可以分为以下几点：（1）会计信息化概述。主要研讨会计信息化的发展历史及最新发展动态。（2）ERP 研发与实施。主要讨论ERP 研发的模块及其实施进程，通过相关的实施案例，提出确保ERP 实施成功的相关条件。（3）财务共享核算。主要讨论财务共享的实施价值及其未来发展路径。（4）XBRL。主要讨论可扩展商业报告语言，以解决财务报表的共享应用问题。（5）会计核算标准接口。主要讨论会计信息化过程的标准化问题，以便于各类会计软件的共享使用。（6）管理会计信息化。主要讨论管理会计的信息化发展最新动态，提升管理会计的应用价值。

教学目标：主要培养学生对会计信息化的认知能力与探索能力。（1）在认知能力上，要求学生掌握扎实的会计信息化理论与技术，通过大量的会计信息化案例学

习与分析，了解对会计信息化实施中存在的风险及需要解决的问题。(2) 探索能力上，着力培养学生对未知风险的挖掘能力与创新水平。作为硕士生，应当对会计信息化运作中可能存在的风险进行梳理，并有针对性地提出自己的解决方案，以凸显自身的创新能力。(3) 本课程将会安排一定的实践教学内容，走入相关的企业，让学生体验到一线会计信息化的真实状态，为今后的工作打下坚实基础。

### 3. 财务报表分析专题

课程主要内容：本课程分四个部分讲授：第一部分，读懂会计报表。强调在传统的财务报表分析对会计原则、现金流量和标准比率定义的基础上，分析人员还需要考虑公司管理层的动机，以及其所处组织环境的动态性。第二部分，基本的财务报表。基于对公司管理层动机因素的考虑，从不同视角分析和理解资产负债表、损益表和现金流量表所包含的特定信息。第三部分，对利润的进一步研究。从定义利润入手分析收入和费用的确认，EBITDA（税息折旧及摊销前利润）的应用和局限性，审计和披露的可靠性，以及并购会计使用的权益结合法。第四部分，预测与证券分析。内容包括：预计财务报表、信用分析、所有者权益分析。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解将书面知识应用于信贷和证券投资等现实情况的复杂性。具体而言，学会探究企业及管理者的复杂动机，研究由组织环境所带来的信息失真；学会对资产负债表、损益表、现金流量表中的信息做深入研究，从而对财务报表进行合理、系统的分析；学会用批判的眼光来看财务比率和估值模型。

### 4. 司法会计理论与实践

课程内容：司法会计概念界定及国内外发展现状；司法会计基本理论与方法；司法会计鉴定业务与案例；司法会计诉讼咨询业务与案例；司法会计检查业务与案例；司法会计专项检验业务与案例；司法会计财务数据测算业务与案例；司法会计文证审查业务与案例；司法会计庭审质证业务与案例。

教学目标：其一，通过本课程的学习，能够认识到复杂经济案例的诉讼对会计、财务和审计专业知识的需求越来越迫切，激发学生将来致力于开拓司法会计业务的兴趣；其二，训练学生严谨的会计与审计分析思维，为完善组织内部控制与风险管理提供一个新视角。



## 5. 大数据与财务决策

课程主要内容：针对大数据的特性，了解大数据分析原理、方法以及财务大数据的应用，具体包括（1）基于 python 爬虫方法财务数据的挖掘，建立大数据财务决策模型，对财务决策进行分析、预测与决策。（2）掌握因果推断原理与方法，熟悉基于 stata 软件的财务决策因果推断操作。

课程目标：旨在培养学生的大数据思维，掌握大数据分析技术，提高大数据分析能力，并实际应用到财务决策。

## 6. 财务共享

课程主要内容：本课程以“大智移云”的新一代信息技术为背景，重点介绍企业的财务转型，充分吸收新技术赋予的新能量，实现财务发展从高速度扩张向高质量发展转变、从财务管控向财务赋能转变、从价值守护向价值创造转变。通过最新详实的案例，重点学习业财融合、战略财务、智能财务等主要内容。

教学目标：通过课程学习，了解财务共享的最新发展动态，紧跟会计改革的最前沿，掌握财务共享的不同模式及其发展方向，为将来从事高端财务工作打下坚实的理论与实务基础。

## 7. IPO 与企业并购

课程主要内容：IPO 与企业并购概论，IPO、企业并购与资本运营，IPO 及其制度安排，IPO 流程与定价机制，IPO 抑价及其影响因素，会计管制与 IPO 盈余管理，并购及其制度安排，并购动因与价值效应，并购目标公司选择与估值，并购交易财务结构设计，并购对赌设计及其后果，并购风险与防范，并购税务筹划，并购融资方式及其选择，并购整合管理与退出规划，再融资的财务问题，资产重组的财务问题。

教学目标：掌握 IPO 与企业并购基本理论、相关制度安排，熟悉 IPO 与企业并购研究的一般范式与基本方法，能够用这些理论和方法来分析 IPO 与企业并购行为和现象；并在一定程度上，能进行 IPO 与企业并购创新研究。

# 四、金融学院开课课程

## 1. 衍生金融工具与风险管理

全面地介绍了衍生金融工具的基本原理、风险特征、产品性质和实践运用，注重理论本质和衍生金融工具理论的前沿研究，突出案例分析，强调理论联系实际，注重联系市场的现实发展和实践创新。本课程旨在使学生系统准确地掌握衍生金融

工具相关知识，掌握实用性较强的金融技术和方法，培养学生防范衍生金融工具风险的能力。

## **2. 金融政策与金融监管**

分析介绍当前金融主要政策基础上，运用实际案例研究，提出金融监管框架，重点培养学生运用金融政策来监管金融企业以解决实际生活当中金融问题的能力。

## **3. 金融机构与金融市场**

以金融核心理论为基础，从资产负债表等财务报表展开对我国金融机构业务的介绍，并从金融机构的业务联系到我国目前一些常见的金融产品，从而进一步介绍该金融产品及其交易场所——金融市场，从而形成了我国整个金融体系的全貌。通过本课程学习，使学生能运用基本金融经济学理论解释金融市场及金融机构是如何运行的，说明中国金融市场与金融机构发展的现状、历程及其原因，理解不同的金融机构的业务与管理特点，形成差异的原因，并能用经济学与金融学理论分析如何对商业银行进行监管，理解理论界关注的热点金融市场与金融机构现象，分析比较不同的货币市场工具的特点等。

## **4. 金融经济学**

讲授理论金融经济学基础，对出现在《金融学概论》、《证券投资学》、《公司财务》等课程中来源于现代理论金融经济学中的各种原理、方法纳入统一的理论框架，使学生对它们有更深刻的理解。现代金融经济学中最重要的是无套利假设和一般经济均衡框架。所研究的中心问题是在不确定的金融市场环境下对金融资产定价。中心结果是资产定价基本定理。证券组合选择分析、资本资产定价模型(CAPM)、套利定价理论(APT)、期权定价理论、有效市场理论、利率期限结构等都是这一框架中围绕这一中心结果的组成部分。力图在尽可能少的数学要求下阐明基本经济思想，使学生对金融经济学的基本数学模型框架和研究方法有较全面的了解。

## **5. 经济金融学前沿**

该课程是金融学专业学术硕士研究生和专业学位研究生的共同选修课。此课以马克思主义为指导，帮助硕士研究生掌握经济金融学最前沿的基本情况与学科发展趋势，通过对经济学、审计学、金融学等学科知识的掌握，为学生观察问题、分析问题和解决问题打下坚实的基础。教师在全校范围内选择，基本要求是对某一学科领域有宽广的知识面、较深厚的功底、长期的学术积淀和严谨的学风。教师讲授最

新的前沿看法，题目自拟。

## **6.当代中国金融审计史**

《当代中国金融审计史》又可称为《当代中国金融审计研究（1983-2019）》，主要研究的是当代（从审计署成立后到现在）中国金融审计变化发展的历史过程及其制度变迁规律。基于不同时期审计目标的侧重点，本课程重点分析商业银行审计、政策性银行审计、金融监管机构审计、国有投资公司审计、保险机构审计、国有证券机构审计，阐述当前的金融审计问题并进行金融审计展望。通过本课程的学习与研究，让学生掌握当代中国金融审计演变的基本规律，培养研究生的分析问题与解决问题的能力，同时引导研究生对本课程前沿理论和热点问题的关注，特别是与本课程有关的金融审计理论和金融审计实践发展历史的焦点问题。正确地评价金融审计事件，锻炼研究生的写作能力，提高研究生的理论素养和水平，培养研究生的研究创新能力，为今后从事金融工作打下坚实的基础。

## **五、经济学院开课课程**

### **1. 空间计量分析**

本课程系统研究空间计量经济学理论、方法和应用进展，课程教学内容主要包括：空间计量经济学的理论体系；空间计量经济学研究步骤和应用前沿；空间计量经济基础；空间自回归模型；空间误差模型；空间回归模型的推广；应用空间计量经济研究区域经济发展问题；空间计量经济学研究案例。

通过本课程的学习，使学生形成完整、清晰的知识体系，同时通过实例分析展示如何进行空间经济问题的计量分析，使学生掌握从数据得出结果的分析思路与过程，并能熟练操作对应的软件，切实提高学生的实证分析能力，确保学生能运用计量经济方法研究实际的空间经济问题。

### **2. 国民经济核算专题**

本课程研究整个宏观经济运行过程的数据核算体系，包括指标设计体系、数据收集方法和核算方法、指标之间的数据关系及其账户和矩阵展示方法。本课程具体内容包括总论、核算的基本问题和依照再生产过程展开的生产核算、收入分配与使用核算、资本形成与金融交易核算、国民资产负债核算、对外经济核算、投入产出核算、国民经济循环账户、价格和物量核算及国民经济综合统计分析。

通过本课程的学习，培养学生判断宏观经济运行状况的分析能力，理论联系实

践的应用能力，并给出合理经济政策建议的科研能力；为学习其他专业课程和更高层次的奠定理论基础，也为硕士研究生从事经济学理论研究或分析提供基本的方法和工具。

### **3. 国际贸易前沿研究**

本课程主要围绕关于国际贸易的动因、贸易模式、国际分工模式、贸易利益及其分配、国际区域经济一体化以及贸易政策等基本问题的理论与实证研究的最新前沿发展，分析国际贸易理论与实证研究在产品内分工与工序贸易、中间产品贸易与收入差距、企业异质性与新-新贸易理论、全球价值链分工、国际区域经济一体化以及汇率与国际贸易等议题的最新研究进展。突出国际贸易理论发展的前沿研究，强调理论联系实际，关注国际贸易理论研究的最新成果与中国国际贸易现实相结合，为中国对外贸易战略、政策制定提供指导和建议。

通过本课程的学习，训练学生的逻辑推演与理论模型构建能力，使学生掌握前沿理论与实证研究方法，强调对前沿文献综述能力的培养，着重强化将国际贸易理论研究与中国的对外贸易实践相结合的能力，以解决中国对外贸易发展的实际问题。

### **4. 资源与环境经济学研究**

本课程是研究资源（自然资源）和环境政策的一门应用经济学课程，主要运用经济理论和定量分析的方法来解决资源和环境舒适的供给、配置、分配以及保护等公共政策问题。它十分重视各种计划行动的社会成本和社会效益，试图用公共政策来解决一些涉及个人、公司、企业部门、经济阶层等多方面的问题，这些问题常常是跨地区的和跨国界的。

通过本课程的学习，能够了解资源与环境经济学的基本理论及分析方法，掌握国内外资源与环境利用与管理中的政策手段和解决问题的思路，进一步提高经济学专业学生进行资源环境经济分析与管理的能力和素质。

### **5. 《资本论》研究**

《资本论》是马克思的经典著作，产生于19世纪40年代。它从资本主义社会的实际出发，以生产关系为研究对象，揭示了生产、交换、分配、消费等社会经济发展的运行规律。《资本论》全书由3卷149章300多万字，本课程精选其中部分内容并按照《资本论》体系结构组织教学，重点学习《资本论》的主线结构、劳动价

值论、剩余价值论、资本积累理论、资本循环与周转理论、扩大再生产理论、平均利润理论等内容。

通过本课程的学习，精读《资本论》原著有关章节，掌握马克思《资本论》的基本原理、基本观点和基本方法；能够运用这些基本原理、基本方法认识、分析和解决当代资本主义和社会主义发展过程中出现的新现象和新问题；能够运用这些原理，结合不断发展的中国特色社会主义实践进行理论创新。

## **6. 当代资本主义经济研究**

本课程从多学科多视角出发，综合分析当代资本主义经济发展中的重要问题，主要内容包括：当代资本主义经济的发展阶段和特点；当代资本主义的资本形式与所有制；当代资本主义分配关系；资本主义经济的多元模式；科技革命与当代资本主义经济发展；当代资本主义的资本积累；当代资本主义经济的产业结构；当代资本主义的失业问题；金融危机与当代资本主义金融化；经济全球化与现代资本主义。

通过本课程的学习，从理论和实践上分析资本主义经济体系的本质、特征、发展与演变，进一步掌握经济学基础理论和专业知识，正确运用相关理论分析当代资本主义经济运行中的问题和现象；通过大量查阅文献并充分整理利用文献资料，从而培养收集、选择、处理、获取和利用信息的能力；通过研究发达国家经济发展状况，不断增强分析问题、解决问题的能力，吸收和借鉴其成败得失，为我国现代化建设服务。

## **7. 国际经济学专题**

本课程主要内容包括：国际微观领域的国际贸易理论和国际贸易政策，包括这些理论的基本观点和相关评价等；国际宏观领域的国际金融理论和宏观经济政策。

通过对本课程的学习，充分认识国际贸易、国际投资、国际金融在全球经济中的运行规律，在全面提高学生经济学素养的同时，培养学生运用所学的经济学知识进行分析问题、概括问题和解决问题的能力。

## **8. 国民经济管理专题**

本课程讲述国民经济管理和运行问题，课程内容主要包括：国民经济管理的一般主张与认识，主要介绍国民经济管理的职能与任务，研究国民经济发展战略与规划、宏观调控及调控手段、国民经济监测与预警等；国民经济总量调控，主要研究经济总供给管理、总需求管理和总供需平衡；国民经济结构调整，主要研究产业结

构、区域结构的升级和优化；开放性的国民经济体系，主要介绍其对外经济关系的方方面面。

通过本课程的学习，了解国民经济管理的基本职能和任务，熟悉国民经济发展战略与规划、宏观调控以及监测与预警等；掌握国民经济总量调控、国民经济结构调整；理解开放性国民经济体系在对外经济关系的方方面面。培养学生自主学习能力、理论联系实际能力、创新实践与科研能力，同时提高学生对现实生活中经济问题的分析能力，并鼓励学生进行学科交叉研究的尝试与探索。

### **9. 经济博弈论研究**

本课程作为博弈论本科课程在研究生层次的延伸，主要内容包括：博弈的基本要素和表达，完全信息静态博弈与纳什均衡解，完全信息动态博弈，逆向归纳法与子博弈精炼纳什均衡，有限/无限重复博弈与无名氏定理，非完全信息静态博弈与贝叶斯纳什均衡，显示原理，非完美信息动态博弈与精炼贝叶斯均衡，信号博弈，精炼贝叶斯均衡的典型再精炼，以及这些基本概念和原理在产业组织、制度经济学、组织经济学、教育经济学领域的典型应用。

通过本课程的学习，培养学生的策略思维能力，能够运用博弈论方法分析经济社会现实中涉及多个参与人的策略互动问题，为开展经济学建模研究和撰写学术论文打下良好的工具基础。

### **10. 产业组织理论研究**

《产业组织理论研究》是基于 20 世纪 70 年代以后出现的可竞争市场理论、交易成本理论、博弈论及合约理论等新理论的引入，产业组织理论在研究基础、方法工具及研究方向都产生了突破性的变化，大大推动了产业组织理论的发展。在研究基础上，新产业组织理论更加注重市场环境 with 厂商行为的互动关系，这种互动关系体现了在逻辑上的循环和反馈链。在方法和工具上，则运用了大量的现代数学的分析工具、特别是多变量的分析工具。在研究方向上，新产业组织理论更加强调了在不完全市场结构条件下厂商的组织、行为和绩效的研究，特别是寡占、垄断和垄断竞争的市场，在理论假定上增加了交易成本和信息的维度。

通过本课程的学习，使学生能够了解新产业组织理论在研究基础上、研究方法上和研究方向上与传统产业组织理论的区别，并能够把相应的理论模型的应用于学术研究中。

## **11. 区域经济理论与实践研究**

本课程阐述了区域经济理论的概念、类型及其发展，从区域经济理论与实践的研究对象和方法，并以实例说明改革开放后区域经济理论在我国的实践。还详细介绍了区域经济发展的理论模式、区位论、经济划分，紧接着讲述了城镇体系和区域经济发展、产业布局、区域产业结构。

通过本课程的学习，从经济学理论层面理解我国促进区域经济协调发展的新机制、社会主义市场经济条件下区域规划的转型、区域发展合作机制建设的新思路、相关制度的构建和体制建设、区域经济合作和联动的内涵与区域经济协调发展的重点领域和实施方式等现实问题，学会运用经济地理学和区域经济学基本理论进行创新性探索。

## **12. 城市经济学研究**

本课程主要考察城市经济运行的基本规律、城市经济运行的规律及各种城市问题，并深入分析城市空间分布规律以及城市内部经济社会活动。在介绍区域和城市经济学的基本理论与实证分析方法的基础上，选择最为重要的一些问题进行深入的文献阅读、理论讲解，并指导学生对诸如城市化、区域发展不平衡、集聚效应、城市群（或城市系统）及其空间布局、交通、房地产，以及地方政府财政等热点问题进行探讨。

通过本课程的学习，使学生熟练掌握城市经济研究的基本方法和技能，从而为学生开展区域和城市经济问题研究打下坚实的专业理论基础。

## **13. 全球化与中国开放经济研究**

本课程专注于对当前全球化与中国开放经济领域内新出现的热点问题、重大事件、重要现象以及与此相关的理论观点进行深入细致的分析、阐述，强调所研究内容的系统性、客观性和知识性。

通过本课程的学习，了解当代世界与中国开放经济的特征、规律及其趋势，发现全球经济运行中的若干新现象，并运用所学相关理论分析现象背后的实质，提出相应的对策。能够熟练运用所学全球化与中国开放经济研究的相关理论，分析当前国际经济关系中的重大事件以及热点问题。具备全球化视野，为学生今后走向社会时间提供理论指导。此外，在课程讨论中培养团队合作能力，并且学会顺利沟通的能力。

#### **14. 制度经济学研究**

本课程介绍新制度经济学的思想和方法，结合实例来理解“制度安排”怎样影响人们的行为与经济运行，从经济学角度理解最基本的经济制度安排如产权、市场、合约、企业、货币、管制与政府等，掌握关于制度安排的基本概念。

通过本课程的学习，提高同学们观察和理解经济现象的兴趣与能力，学会从“制度约束行为”的角度研究真实世界里人的经济行为。

#### **15. 统计分析软件专题**

本课程以相关模型的基本知识及 Stata 软件应用为主要内容，具体包括：Stata 基本应用和数据整理进行训练、回归模型估计与检验、主成分分析与聚类分析、时间序列分析、面板分析等。主要设计的研究方法有参数估计的 OLS 方法、ML 法和 MM 法、随机解释变量问题、虚拟变量模型、滞后变量模型和模型设定偏误问题，从而给出工具变量法、联立方程的估计方法、离散选择模型的估计方法和面板数据模型的估计方法等。

通过本课程的学习，掌握计量经济学基本理论和经典方法，能够正确恰当的使用计量经济学模型，能够应用软件解决现实经济问题，掌握经济学的经验研究范式，提升学生动手实验能力。

#### **16. 西方经济学流派**

本课程系统介绍 20 世纪 30 年代以来当代西方经济学的主要流派形成的历史背景、代表人物、学术特点、基本理论和政策主张。主要流派主要包括凯恩斯学派、新古典综合派、新剑桥学派、新凯恩斯主义、非均衡学派、货币学派、理性预期学派、供给学派、弗莱堡学派、公共选择学派、新制度经济学派、瑞典学派、激进政治经济学派等；并分析各学术流派的主张对我国社会主义市场经济发展的借鉴作用，为把握当代西方经济思想和理论提供清晰思路。

通过本课程的学习，了解当代西方经济学前沿与发展动态，比较不同学派对一些基本问题和重大问题的不同看法，学会尝试借鉴各学派分析方法进行理论研究和政策咨询；要坚持以实事求是的科学态度去学习、研究和借鉴西方经济学，在学习中坚持历史唯物主义和辩证唯物主义的态度和方法。

#### **17. 产业经济专题**

本课程主要涵盖以下专题内容：第一部分：总论。主要介绍产业经济学的形成



和发展、产业经济学的研究对象与内容、产业经济学的研究方法。第二部分：产业结构。详细介绍产业结构理论的主要理论来源及产业结构的演进规律；进行产业结构优化升级理论专题的阐述；分析中国产业结构演进的轨迹和特征。第三部分：产业关联。详细介绍产业关联分析的基本工具及其产业波及效果分析。第四部分，产业组织。主要介绍产业组织理论的产生与发展、规模经济与范围经济、市场绩效、中间型组织。第五部分，政府管制与产业政策。主要内容包括：政府管制的经济分析、产业政策。

通过本课程的学习，培养学生从产业结构、产业关联和产业组织的视角考察现实中微观经济问题的能力，并能够围绕其中某些主题开展具体研究和论文撰写。

### **18. 跨国公司与国际投资研究**

本课程的主要考察对象为跨国公司及其直接投资和跨国公司经营过程的理论前沿与热点问题。主要内容包括：国际投资学和跨国公司管理的基本理论范畴，各种国际投资及跨国公司理论的演变与发展，当前跨国经营中新现象、新趋势；主流国际投资理论体系的研究方法等。

通过本课程的学习，让学生对跨国经营与国际投资有一个比较系统的认识，为今后从事学术研究打好理论基础；训练学生的前沿文献综述能力，运用跨国投资理论，解释现实中的各种投资行为，具备一定的科研创新能力；培养学生的国际化视野、团队合作能力与沟通能力。

### **19. 财税经济学研究**

本课程以专题形式，围绕财政基本理论、财政支出理论、财政收入理论、财政管理、国际财政等问题进行深入研讨，通过师生互动和大量阅读，让每位同学在深入掌握财政理论上，就财政热点问题及自己感兴趣的专题进行深入研究，进而为学生完成财政学专业毕业论文设计奠定较为厚实的基础。

教学目标：通过本课程学习，让研究生达到“五个一”目标，即掌握一套经济学研究方法、熟练掌握一个经济学分析工具、认真研磨一本财政学专著、主持一场专题学术研讨课、完成一个财政问题专题调研报告。

### **20. 财政审计与监督研究**

本课程内容主要由以下三部分构成：一是财政审计与监督理论，重点介绍“公共受托责任”“博弈论”和“审计免疫系统论”等理论，分析实施财政审计与监督的理论基

础；二是财政审计与监督实践，重点介绍“预算执行审计”“税收征管审计”和“财政内部监督”，诠释财政审计与监督的具体应用；三是财政审计与监督案例教学，选择 1-2 个典型案例开展教学活动。

教学目标：通过本课程教学，可以使研究生掌握财政监督的主要理论，培养研究生结合我国实际，将这些理论应用于审计与监督实际的能力，同时，以研究论文考核方式，引导研究生进行系统思考，培养和提高其进行科学研究的能力和水平，达到财政学学术型研究生预期培养目标。

## 21. 行为经济学

课程主要内容：本课程讲述不同情境下影响决策的非理性因素。传统经济模型假设人们是追求利益最大化的个体，然而现实经济行为往往受到公平感、社会习俗、认知能力等因素的影响，传统经济模型的预期时常与现实行为发生偏离。课程比较经典博弈理论（讨价还价、囚徒困境、市场交易等）与现实行为的差异。同时，本课程引入经济实验的手段，观测人们在可控的实验室环境下的行为，以此对同类的现实情景进行模拟。课程引导学生参与经济实验，让学生实际体验在不同利益冲突下自身和他人的经济决策，并且讲解经济实验的过程。

教学目标：通过本课程的教学，学生应掌握行为经济学的基本概念，了解经典的行为博弈情景，熟悉影响经济决策的因素。并且，学生应了解经济实验的步骤，能够大概区分合理的实验设计，可以使用实验经济学基本软件 z-tree 编写简单程序并进行实验。

## 22. 寡占竞争理论与中国热点经济问题

寡占竞争理论成为 20 世纪经济学理论领域的最大突破。传统经济学理论往往假设市场是完全竞争的，厂商生产规模不变。这个基本假设与大多数经济现实不相符合，从而限制了其对经济现实的解释力。20 世纪 70 年代出现的寡占竞争理论突破了传统经济学理论的不足和缺陷，构建了基于寡占竞争市场的厂商竞争模型，从而大大提高了理论模型的现实解释力。近年来寡占竞争理论与 Mathematic 等软件的结合，使寡占竞争理论得到了快速发展和广泛的应用。本课程将介绍寡占竞争理论的基本假设、理论框架和建模技巧，并讲授 Mathematic 数学软件的基本应用，然后指导学生构建寡占竞争理论模型分析中国国有企业股份制改革、金融市场对外开放、环境规制等热点问题，以提高学生构建理论模型分析现实经济问题的能力。

## 六、商学院开课课程

### 1. 商业模式创新

本课程基于国内外最新的研究成果，系统介绍了商业模式创新的理论与实践。精心选择的 8 个国内外典型的鲜活案例，即便是一些大家熟悉的，也从商业模式创新的角度进行了梳理与分析，具有很好的借鉴意义。与产业结合的介绍，也提供了产业分析的新范式示例。商业模式创新不仅仅是传统以营利为主要目的的企业所需要的，也是社会企业、非政府组织和政府部门所需要的。但究竟什么是商业模式创新？为什么要进行、如何有效进行商业模式创新？这些正是本课程所要分析介绍的主要内容。

**教学目标：**商业模式创新是一门前沿性、理论性和实践性较强的课程。通过本课程的学习，使学生掌握顶天立地的基本素质，一方面，要学习和掌握商业模式创新的基本概念、模式、类型和理论；另一方面，要能够运用所学的理论和工具进行企业商业模式创新管理实践，能够就现实中的本土化的前沿的管理案例和管理现象进行分析，提出自己的观点。本课程结合理论学习、实践教学、案例学习和实验模拟，使学生学习和掌握商业模式创新的基本过程、基本原则和一般方法，并能综合运用用于对实际问题的分析，具有解决一般管理问题的能力，能够结合理论分析和解决管理前沿问题，具备企业商业模式创新的概念和基本素质。

### 2. 平台战略研究

近年来，随着互联网、电子商务、电子支付等新兴产业的兴起，人们的工作和生活发生了巨大的变化，一些具有群体特性的平台企业逐渐获得了人们的重视。这类企业充分运用互联网等信息技术，使自身拥有强大的网络优势和客户群体，从而能够在激烈的市场竞争中获得优势。本门课程便是对这一类型企业的归纳总结，并指导该类型企业战略的制定。

**教学目标：**在经管类专业研究生的学习中，平台战略管理是一门较为前沿的课程。本课程包含平台企业的概述、平台期的商业模式、平台生态圈的成长、竞争、合作等内容。通过本课程的学习，使学生能够对如今的新兴平台产业的形态特征、运作原理和模式有一定程度的了解，能够掌握平台产业的一般运行规律，能够通过现实对平台企业的运行状况分析出合理有效的企业发展战略。

### 3. 技术创新管理

本课程主要介绍了技术创新理论的发展阶段，阐述技术创新的基本原理、技术创新中涉及的关键概念和分类、国内外技术创新研究的最新进展；分析企业技术创新战略定位与模式选择，介绍技术创新组织形式的动态演变过程及最新成果；研究企业技术创新过程模型与内在机理，分析企业技术创新过程的联结管理与控制、技术创新的激励机制、以及技术创新的效果评价；最后探讨了技术创新研究方法论。通过对本课程的学习，学生能了解技术创新对于企业竞争的重要性和必要性，掌握技术创新的基本理论、方法及其最新进展，熟悉如何运用理论有效地对企业技术创新过程进行管理决策。

教学目标：技术创新管理是技术经济及管理方向的一门专业选修课，旨在为该方向的研究生提供技术创新的一些基本理论与方法。通过教学与案例讨论，培育学生具有从事高新技术企业和技术管理部门研究、分析和实际工作的能力，以及为从事技术创新理论方法的研究奠定基础。

### 4. 投融资管理

风险投资和资本市场已经成为高科技新创企业投融资的主要来源之一，上市公司也成为整个现代经济社会的核心。尽管如此，从创业融资、风险投资到企业发行上市的过程、目标和相关问题，对于商业实践中的创业者和管理教学中的学生而言，都还是一个相当陌生的领域。这一课程的目的，是向学生介绍风险投资和企业融资的概念、方法、工具和研究框架，尤其是关注风险投资对新创企业的估值、风险评估分析、创业企业的战略与创新、以及创业投资和企业融资的结构、企业 IPO 发行上市、上市公司的投资和资本运作等。

教学目标：在管理类专业研究生的学习中，投融资管理是一门前沿性、实践性较强的课程。通过本课程的学习，使学生从“道”的层面掌握投融资领域的基本理论和分析工具；从“术”的层面让学生能够运用所学的理论和工具进行企业投融资管理实践。本课程结合理论学习、实践教学、案例学习和实验模拟，使学生学习和掌握投融资管理的基本过程、基本原则和一般方法，并能综合运用于对实际问题的分析，具有解决一般管理问题的能力，能够结合理论分析和解决管理前沿问题，具备企业财务管理和公司资本运作的概念和基本素质。

## 5. 物流与供应链管理

本课程从物流与供应链管理的概念、理论基础入手，从实践者的角度出发，通过分析一个个案例，讲细节、讲执行，更系统、更全面地阐述供应链管理的基本思想、理论和实践。使学生对物流与供应链管理的理论与实践的结合有一个较全面的了解，更好地为企业和地方经济发展服务。

教学目标：使学生通过学习现代物流与供应链管理的理论、知识和技能，具备将理论知识与实践进行结合的能力，培养学生的综合供应链管理素质，特别是培养研究生的物流与供应链管理的理论运用能力。

## 6. 商务智能

课程主要内容：本课程主要介绍商务智能基本概念、数据仓库与数据挖掘的基本概念、基本方法以及在商务决策中的应用。具体的内容包括数据仓库系统简介、联机分析处理（OLAP），数据预处理技术（包括数据清理、数据集成和转换等），数据挖掘技术（包括分类、预测、关联和聚类等）以及数据挖掘方法（包括决策树方法、统计方法、关联规则挖掘等），并结合案例分析上述方法和技术在商务智能中的应用。

课程教学目标：数据分析与挖掘是研究生进行实证研究的基础。本课程的教学目标是使研究生掌握商务智能基本概念，以及商务智能的技术基础——数据仓库、OLAP 和数据挖掘的基本概念、技术和方法，特别是掌握最新的数据分析工具，使其能够具有基本的大数据分析和处理的理论和实践能力，深入理解基于大数据分析的商务管理的内涵，为后续学术研究和工作实践打下良好的基础。

## 7. 管理决策

课程主要内容：有效的管理必须依靠科学的决策，掌握相关决策理论、方法是现代管理人员必备能力。课程从决策基本概念入手，理清决策分析的分类、原则和步骤，重点讲解决策理论中的各种方法，介绍定性与定量相结合的决策过程，强调决策过程中的数量分析方法。课程内容按照决策情景和问题类型安排，涉及风险决策分析、贝叶斯决策、不确定型决策以及群体决策和多阶段决策等理论和方法，培养学生科学决策和定量分析的能力。

课程教学目标：决策理论是工商管理、物流工程等专业研究生深入理解本专业前沿理论的数量工具和方法类课程，本课程的主要目标是培养学生掌握决策分析基本理论和方法，能够运用定量方法解决工商管理实践中常见的决策问题，帮助学生

尽快理解管理科学研究的前沿理论，并指导学生灵活运用数量方法分析问题和创造性制定决策方案。

## **8. 决策理论与方法**

本课程努力探索具有我国特色的决策理论与实践，重视现代管理决策问题的趋势，致力于引导和传播决策领域中的前沿理论、观点和方法，既注重诸如决策行为、组织、信息等宏观理论的讲授，又突出决策具体方法的微观分析。重点掌握决策分析概述、确定型决策分析、风险型决策分析和不确定型决策分析，掌握多目标决策、序贯决策以及竞争型决策分析等内容。通过本课程学习，促使研究生掌握决策的基本理论与方法，提高综合运用决策方法解决实践问题的能力，增加创新意识和专业能力，运用决策方法在经济、金融和管理等领域的综合应用技能。

## **七、公共管理学院开课课程**

### **1. 人力资源管理理论研究**

本课程围绕主要人力资源管理研究三大领域：战略人力资源管理、国际人力资源管理和人力资源管理绩效研究。以及人力资源管理理论研究的主要新进展的五大知识模块：管理者职业化胜任素质研究、员工敬业度研究、工作——家庭冲突研究、雇佣关系研究和跨文化管理研究。

教学目标：使学生认识人力资源在经济、社会发展中的地位作用；掌握人力资源管理的基本理论、基本知识和基本方法；掌握人力资源管理前沿性理论知识；培养学生运用基本理论和模型分析问题和解决问题的能力。培养从事人力资源管理工作的能力；为其他专业课的学习和今后的工作奠定基础。

### **2. 社会保障理论研究**

本课程吸收了目前社会保障理论研究中的新成果，系统介绍了社会保障各项目的特点、保障原则、保障内容等，是掌握社会保障理论的重要工具。它通过研究人类社会保障活动的本质与现象、主体与客体，社会保障制度的产生与发展、功能与原则、体系与内容、原理与运行，研究社会保障与社会经济发展的关系，揭示人类社会保障活动和社会保障制度的发展规律，推动社会保障制度和社会保障管理的法制化和规范化。它是社会保障专业、劳动经济专业、人力资源管理专业等专业的必修核心课程。

**教学目标：**本课程通过尝试采用专题研究形式，向学生介绍当今西方社会保障发展的前沿理论和中国社会保障理论和发展所面临的问题，引导学生针对中国目前的社会保障制度运行的机制、制度缺陷以及改革方向进行思考，启发学生开展相关问题的思考和研究，从而形成问题导向意识和科学的思维方式。

### **3. 劳动经济学专题研究**

劳动经济学是研究劳动关系及其发展规律的科学。由于劳动经济学是在政治经济学的基础上产生的一门具体经济科学，它应研究生产关系中直接与劳动有关的部分，即研究生产关系中的劳动关系。这种劳动关系包括劳动力与生产资料的结合方式、劳动的分工与协作形式、对劳动者分配个人消费品的形式等主要内容。本课程主要设置以下专题：劳动力市场供给与需求均衡机制研究、中国农村劳动力流动问题研究、人力资本理论研究、现代企业家人力资本理论研究、收入不平等理论与方法研究、中国收入不平等研究、失业与就业问题研究、大学生就业问题研究。

**教学目标：**本课程向学生讲述劳动经济学前沿性理论知识，培养学生运用经济学基本理论和模型分析问题解决问题的能力。

### **4. 非政府组织管理研究**

**课程主要内容：**非政府组织是英文 Non-Governmental Organizations 的意译，英文缩写 NGO。20 世纪 80 年代以来，人们在各种场合越来越多地提及非政府组织（NGO），把非政府组织看作在公共管理领域内作用日益重要的新兴组织形式。非政府组织与非营利性组织、民间组织、第三部门组织、私人自愿组织、草根组织、社会团体、新社会组织等概念，所对应的主体大多是政府和企业之外的公共领域。我们需要对非政府组织及其特征进行界定，并在比较不同国家非政府组织管理体制的具体表现基础上，立足本国国情，借鉴人类社会的优秀制度成果，完善我国的非政府组织管理体制，使非政府组织在社会主义和谐社会的构建中发挥应当发挥的作用。

**课程教学目标：**非政府组织管理是公共管理的重要内容之一，也是公共管理专业的主要学习课程。为适应高校大学生学习与研究非政府组织管理的需要，本课程立足于基本概念，介绍非政府组织的主要内容、核心问题、核心制度等，对非政府组织管理的相关理论和实践进行综合研究，通过学生之间的讨论，引导和培养学分析能力、推导能力和解决问题的能力，以便于学生充分了解非政府组织的基本理论、发展动因以及国内外非政府组织的产生与发展情况，掌握非政府组织内部的

治理结构、组织的战略管理、营销管理、人力资源管理等以及相关的非政府组织的外部管理。

## **5. 公共管理伦理学**

课程主要内容：公共管理伦理学是一门新兴的交叉学科。公共管理伦理内构于公共管理的理论与实践。伦理是一种源远流长的社会治理机制，也是一种先在的社会规范机制。伦理关系与道德规范在塑造社会个体价值观念的同时调节社会成员的社会行为，影响着社会运转与发展。公共管理伦理内生于公共管理的活动过程，既来自于一般性的社会伦理，又与之相区别。公共管理伦理学主要关注和探讨公共管理者在公共管理过程中自觉接受、践行的道德规范和伦理精神。这些伦理关系贯穿于多元化的公共管理主体之间，表现在纷繁复杂的公共管理总体活动过程中。公共管理伦理以公共利益为价值旨归，在权力结构与机制的生成与运转、公私利益调谐、责任义务规范中寻求伦理调节的边界与空间。

教学目标：公共管理伦理不同于一般的社会伦理与职业伦理，公共管理伦理学的目的是要从历史和现实的梳理与评析中，厘清其在公共管理学科中的独特地位，从公共管理的价值旨趣、制度结构、主体活动、结果评判中透视公共管理伦理学的内在道德规范与伦理关系，辨识公共管理者的伦理规定、道德责任、德性行为等核心要旨，塑造公共管理者的行动准则。

## **6. 城市管理专题研究**

课程主要内容：《城市管理专题研究》是公共管理领域最重要的分支学科之一，是研究城市公共事务管理的应用性学科，是高等院校公共管理专业的主干课程。该课程主要讲述城市管理学研究领域的有关概念、基本原理和方法，介绍城市管理体制、城市各项具体管理内容，综合反映了国内外城市管理领域的理论成果、研究动态和前沿观点。该课程以经济学、管理学为基本视角，比较全面的涵盖了城市公共事务管理的主要领域，包括：城市战略管理与规划、城市社会管理、城市环境管理、城市土地管理与不动产经营、城市基础设施管理、城市品牌与城市文化管理等内容。通过该课程的学习，可以帮助学生理解城市公共事务管理的理论体系、运行机制和政策法规，熟悉城市管理的工作性质和主要方法，有益于学生实际应用能力的培养，为学生开展城市管理的具体工作奠定基础。



**教学目标：**通过这门课程的学习，学生对城市管理学的研究内容和基本原理有正确的认识，了解城市管理学与相关学科的关系并掌握其方法论；明确城市管理所涉及的相关概念，掌握城市管理的基本方法，并能运用所学知识系统理解城市管理中的行政职能，解决城市管理中的实际问题；同时，对于本课程的国际国内最新研究成果有所认知，适应时代发展对公共事业管理的需求。

## **7. 当代中国政治分析专题**

**课程主要内容：**《当代中国政治专题分析》主要研究 1949 年以来中华人民共和国的政府与政治，内容包括新中国宪法历史变迁、党政关系及中国共产党执政方式、全国人民代表大会制度、国务院机构改革及央地关系、选举理论与实践、中国政府过程和第三部门等。学习这门课程，对于认识和理解当代中国政府职能、机构、体制、过程以及公共政策具有重要意义。

**教学目标：**力求使学生了解新中国政治变迁历史，提高学生对当代中国政治运作过程的认识，培养学生学会在当代中国政治的情景下思考政治与政策问题，为将来从事政府管理工作打下理论基础。

## **8. 公共服务管理**

**课程主要内容：**公共服务管理是公共管理专业的基础性课程，公共服务职能是当今公共管理实践中最为重要的一项职能。如何有效地推进公共服务体系建设并切实提供优质的公共服务不仅关系到社会公众的切身利益和公共福利，也是衡量一个国家或地区公共管理水平的重要标尺。本课程综合性地运用政治学、经济学、社会学和管理学等跨学科的理论与方法，围绕公共服务管理的主体与客体、范围与内容、模式与机制、方式与方法、价值与目标等主题展开深入系统的分析与探讨，旨在让学生理解和把握公共服务管理的内容与范围，掌握公共管理管理的基本技能与方法，提高学生开展公共服务管理的实践能力与创新能力。

**教学目标：**本课程综合性的运用政治学、经济学、社会学和管理学等跨学科的理论与方法，采用理论研读、专题研讨、案例分析和实践考察等多样化和灵活性的教学方式，旨在强化学生对公共服务管理理论的深度理解，接受公共服务管理的先进理念，恪守公共服务管理的价值导向，掌握公共服务管理的基本技能与方法，全面提升学生开展公共服务管理的实践能力与创新能力。

## 9. 公共部门绩效管理

课程主要内容：公共部门绩效管理与评估的发展历史，以及公共部门的绩效管理工具、绩效计划、绩效监控、绩效评价、绩效反馈、国外绩效管理实践等内容。通过本课程的学习，要求学生理解公共部门绩效管理的内涵、主要管理工具，了解公共部门绩效评估过程与国外实践做法，把握公共部门绩效管理体系的构成，熟悉绩效评估指标的设计与应用。

教学目标：

该门课程旨在使学生掌握公共部门绩效管理与评估理论知识和实践知识，具备从事公共部门绩效评估设计与绩效管理的基本能力。通过学习该门课程，学生能够运用所学的公共部门绩效管理与评估知识来分析与评价公共部门的绩效管理改革，并在实际工作中具备运用所学知识来构建公共部门绩效评价指标体系、掌握权重的计算方法、懂得评价指标的分值安排的能力。同时，通过将理论学习与案例讨论相结合，培养学生强烈的成本、效率、质量、公正等绩效价值观，具备良好的问题意识、沟通能力与思辨能力。

## 10. 公共部门人力资源管理

课程主要内容：详细阐述公共部门人力资源管理的基础知识，以及公共部门职位管理、人员甄选与录用、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、职业生涯管理、人力资源流动管理等环节的内容，同时对我国公共部门人力资源管理的发展趋势进行探讨。不仅融汇战略性人力资源管理、平衡计分卡及流程再造等诸多前沿管理理论，还聚焦当前中国公共部门人力资源管理相关热点及棘手问题，涉及“大部门制”改革、行政文化创新、领导干部竞争性选拔、政府绩效管理、公务员胜任素质模型、薪酬制度改革以及激励机制创新等内容。此外，通过涉及政府部门、高等院校、医院等公共部门或准公共部门近年来出现的鲜活且信息量大的典型改革案例，突出公共部门人力资源管理中出现的困境和难题，为学生展开思想交锋和辩论提供很大的空间。

教学目标：使学生在全面、系统地掌握公共部门，尤其是政府组织人力资源管理的基本理论、方法及技术的基础上，深刻领会“为政之要，惟在得人”。进而，激发他们投身培养和建设一支高素质的公共部门人才队伍的改革浪潮中，为全面提高公共部门人力资源管理的科学化、制度化和规范化水平奠定基础。

## **11.地方治理专题研究**

课程主要内容：地方治理则是在一个政治制度框架或政治结构之中，地方政府即县乡两级政府的权力运作过程。具体而言，就是指在我国经济社会政治制度机构之中，县政、乡镇、村，以及城市街区的管理层级，不同的行为主体如党、政府、社会组织、个人围绕本地区的利益，通过协商合作等方式，实现公共利益最大化的政治过程。地方治理的研究内容主要有三个方面：一是县制与县政研究；“县制”是中国自古以来的基层行政制度。县政即是指县的行政层面，既包括县级政府的行政组织和制度，包括在县级政府在管辖区域内的公共治理活动。二是乡镇治理研究；乡镇政府是我国最基层的政权机关，是基层治理的重要组织者。涉及的主要问题有：乡镇的存废问题。乡镇改革问题、乡镇治理转型问题。三是基层自治研究；包括村级治理与城市街区治理，属于自治范畴。

教学目标：通过专题讲授与文献研究的教学方式，一是建构地方治理的基本知识结构，二是培养学生查阅文献、梳理问题从而掌握学术研究的问题意识。二是培养学生阅读经典文献，形成知识积累，掌握学术研究的话语体系。三是讲授地方治理研究中的文化主义，结构主义以及制度主义三种研究范式，培养学生的研究框架意识。四是引导学生从事田野调查，形成学生学术研究的现实关怀。

## **12.政府治理与社会治理前沿问题研究**

课程主要内容：本课程学习注重理论与实践相结合，主要学习政府治理与社会治理相关理论和政策问题等内容，并结合新时代我国政府治理与社会治理实践，将新时代治理取得的一系列实践创新、理论研究和制度建设成果，应用于本课程理论教学当中，从而指导学生深入认识和解读新时代我国政府治理与社会治理的成就，积极探索新时代如何治理国家、如何实现善治等一系列理论问题。

教学目标：本课程通过一系列政府治理与社会治理理论的教学，一方面培养学生的理论认识水平和基础学术研究能力，让学生能够掌握前沿的理论研究动态和理论知识内容，从而拥有较为丰富地理论工具和较高的学术素养。另一方面基于理论教学的开展，提高学生观察、认识和分析现实问题的能力，特别是通过相应理论工具的应用，能够针对政府治理与社会治理过程中呈现的问题和现象独立地开展学术研究活动，为他们日后学术发展奠定基础。

## **13.生态文明与国家治理**

课程主要内容：本课程学习注重理论与实践相结合，主要学习政府治理与社会

治理相关理论和政策问题等内容，并结合新时代我国政府治理与社会治理实践，将新时代治理取得的一系列实践创新、理论研究和制度建设成果，应用于本课程理论教学当中，从而指导学生深入认识和解读新时代我国政府治理与社会治理的成就，积极探索新时代如何治理国家、如何实现善治等一系列理论问题。

**教学目标：**本课程通过一系列政府治理与社会治理理论的教学，一方面培养学生的理论认识水平和基础学术研究能力，让学生能够掌握前沿的理论研究动态和理论知识内容，从而拥有较为丰富地理论工具和较高的学术素养。另一方面基于理论教学的开展，提高学生观察、认识和分析现实问题的能力，特别是通过相应理论工具的应用，能够针对政府治理与社会治理过程中呈现的问题和现象独立地开展学术研究活动，为他们日后学术发展奠定基础。

## **八、统计与数学学院开课课程**

### **1. Python 数据分析**

本课程是为适应大数据时代统计分析的需要，在分析数据、数据学习等过程中，Python 作为应用软件中的首选者，熟悉掌握 Python 数据分析工具，是统计分析强有力的支撑。本课程要求学生掌握 Python 中的语法和基本知识、Python 函数、科学计算、概念和逻辑，以及继续深入学习 Python 的方法 Python 的方法。

### **2.广义线性与非参数模型**

本课程是线性模型的扩展，介绍广义线性模型和非参数模型。通过联结函数建立响应变量的数学期望值与线性组合的预测变量之间的关系。其特点是不强行改变数据的自然度量，数据可以具有非线性和非恒定方差结构。是线性模型在研究响应值的非正态分布以及非线性模型简洁直接的线性转化时的一种发展。主要介绍二值选择模型、多值选择模型等内容。非参数模型方法主要介绍非参数回归方法理论及其应用，包括核函数法，局部多项式回归，最近邻法，样条法，小波法等内容。

该课程要求学生熟悉掌握各广义线性模型原理及运用，系统学习非参数统计的基本理论和方法，达到能够实践应用有关方法的目标。

### **3.神经网络与深度学习**

**课程主要内容：**该课程为全校统计类研究生公选课。《神经网络与深度学习》是一门以神经网络为核心的学科，它在工业界，尤其是计算机视觉、语音识别和自然语言处理领域有着巨大的应用。深度学习是人工智能发展的第三个阶段，随着

AlphaGo 的出世，它的表现将深度学习的研究推向顶峰。人工智能影响到人们生活的各个方面，如语音助手、语音搜索、无人驾驶汽车、人脸识别等，为人们的生活带来了很大的方便。结合专业知识和应用需求，该课程教学理论联系实际，在介绍基本理论的前提下，侧重于神经网络与深度学习知识的应用现状和发展趋势的探讨，培养学生运用基本理论结合现实，逻辑推理的能力。本课程将从理论和应用结合的角度，展现深度学习的相关内容。介绍常见的深度学习模型：1、神经网络和深度学习（Neural Networks and Deep Learning）2.改善深层神经网络：超参数调优，正则化和优化（Improving Deep Neural Networks: Hyperparameter tuning, Regularization and Optimization）3.构建机器学习项目（Structuring your Machine Learning project）4.卷积神经网络（Convolutional Neural Networks）等

教学目标：通过本课程的学习，让学生了解并掌握《神经网络与深度学习》的基本知识，最新发展以及相关原理，熟悉掌握常见的深度学习模型，并通过 Python 语言进行简单实践，使得学生能够接触到业界和学界前沿的最新成果。

#### **4.审计数据科学方法**

该课程是学术型硕士和专业硕士的选修课，是大数据背景下审计数据采集、技术的应用、运用统计方法对大数据进行审计分析以及审计实务的一门学科。属于数据驱动的交叉学科，内容范畴涉及审计学、统计学、计算机科学等多个领域。审计数据科学方法的出发点是数据，利用不同方法进行数据采集和维护，根据数据的特征，利用不同的审计技术和统计科学方法对其进行深入探究，挖掘数据中隐藏的知识与模式，最终回归到实际应用的多种审计方面当中。

审计数据科学方法包括大数据背景下数据的审计概述、审计数据采集、大数据审计技术与工具、审计基础方法、大数据环境下电子数据审计方法、数据审计应用研究、信息系统审计方法及其应用。审计数据常用工具有 R 语言、Python、Tableau 等。审计方法主要包括基于可视化、模糊匹配、网络爬虫、文本分析、自然语言处理等多种方法。审计实务主要包括经济责任审计、扶贫审计、金融审计、污染审计等。

#### **5.精算与金融风险管理**

课程主要内容：该课程是学术型硕士统计学专业的一门选修课。本课程系统的介绍了保险精算学的基础知识、基本技能、基本方法以及金融风险管理与控制策略。

本课程的主要内容包括：生命表、趸缴纯保费、年金精算现值、期缴纯保费和毛保费、责任准备金、保单现金价值与红利及非寿险精算。本课程以保险精算学的一般原理为基础，借鉴国内外科研成果，注重理论分析能力的提高和实际运用能力的培养。通过本课程学习使学生具备从事保险工作所必需的保险精算学知识，以及具有新时代中国特色社会主义思想品德。

教学目标：通过对本课程的学习，使学生初步掌握保险精算学基本理论和方法，掌握各种保费、年金、准备金的计算公式并熟悉它们的应用背景；使学生学会用精算方法解决各类经济活动中特别是保险公司经营过程中的实际问题，同时培养学生科学的思维能力和熟练的运算能力。

## **6.经济指数理论与应用**

课程简介：经济指数是社会经济统计中历史最为悠久，应用最为广泛，同社会经济生活关系最为密切的一个组成部分，是分析社会经济现象数量变化的一种重要统计方法。本课程将详细介绍指数的定位和功能、由定位和功能所决定的指数编制的原则、反映定位功能所需的指标的维度、指标体系和具体指标、具体指标和分类指数权重的确定方法、指标目标值的确定、指数基期和基期指数点的确定、指数值的明确意义、多目标归一指数合成方法和路径、对各种指数编制方案进行验证或实证分析并确定合适的指数编制方案等；讨论反映质量变化的价格指数、反映数量变化的物量指数和反映心理行为变化的行为指数的编制和应用等。

教学目标：理解和掌握经济指数的基本理论和编制方法，培养学生收集和整理数据、选择个体经济指标和构建经济指数指标体系的能力，能够学会在社会经济实践中，编制科学、合理和客观的指数指标体系就相关问题展开综合评价。

## **7.属性数据分析**

课程主要内容：该课程是学术型硕士统计学专业的专业选修课，是利用统计方法针对属性类数据进行处理分析的一门学科。随着大数据时代的发展，数据类型越来越多，属性数据的分析也越来越重要。本课程主要讲授属性数据下的统计检验和建模方法，内容分为以下几个方面讲授：定性数据的基本概念及定性数据的描述性统计，表格法、图示法和数值法对分类数据进行统计；分类数据检验问题的一般提法；对不带参数和带参数的两类分类数据的检验方法；四格表的独立性检验，费歇精确检验，Mantel Haenszel 检验，优比检验法，边缘齐性检验；二维列联表的检验

和似然比检验，相合性的度量和检验，方表一致性的度量和检验；高维列联表的压缩和分层；高维列联表的检验方法：条件独立性检验，独立性检验，

Cochran-Mantel-Haenszel 和 Breslow-Day 检验，有偏比较；Logistic 回归模型、对数线性模型的统计分析及应用；列联表的对应分析等。

教学目标：使学生了解定性数据的描述性统计分析方法及一般统计推断方法，掌握对不同类型的数据（如：交叉分类数据，线性模型，列联表）进行具体的分析。希望在学习完本课程之后能够熟练掌握基本的统计软件（如 SPSS，R 等）在数据分析中的运用。课程教学以课堂教学、课外作业、课程设计、综合讨论、网络交流等共同实施。课程以案例教学为主，适当安排开阔思路及综合性的练习及讨论，使同学通过做题既加深对课堂讲授的内容的理解，又增强运用理论知识建立数学模型、解决实际问题的能力。

## 九、法学院开课课程

### 1. 审计法专题研究

课程主要内容：本课程以专题形式研讨审计法基本原则和审计职业道德，世界各国审计体制以及我国的审计体制，审计主体制度，即审计机关、审计人员及审计机关的职责，审计计划的制定与审计的具体实施，审计报告及其编审，审计报告制度，审计业务分级质量控制，经济责任审计的程序、方法、审计处理与结果应用，社会审计的人员与机构、业务范围与规范、程序与法律责任，内部审计的人员与机构、职责与义务、程序与责任，审计复议与诉讼，审计法律责任。

教学目标：通过本课程的学习系统掌握审计法的基本原理与理论知识，能够从比较法的视野了解各国审计体制与立法内容，掌握审计法领域前沿问题与最新研究成果，具备分析和解决审计法实际问题的能力。

### 2. 法理学专题研究

课程主要内容：本课程是法学的基础理论学科，是将各种类型与形式的法律及各种法律现象进行高度抽象，概括出的法的一般概念、共同原理和普遍规律，既是部门法学的理论基础，又是部门法学的理论升华，对各个部门法学具有理论指导作用。本课程主要研讨法的基本概念、规律和原理，具体包括法的起源、法的概念与本质、法律规范、法的遵守、法与正义、国家权力与法、法律方法论、法律信仰、西方政治哲学中的自然法精神、西方主流法学流派等专题，内容既涉及法律正义论、法律

价值论、法律方法论、法律社会论等法哲学的一般问题，也包括及当代主要法学思潮等前沿问题。

**教学目标：**本课程目的在于通过对法律基本原理和基本价值的深入研究与分析，使学生在已经掌握的部门法知识基础上对法律有更加理性的认识，明了法律背后的道理和应有的价值取向，深入了解法律的基本内涵与精神实质，把握理论发展动向与最新研究成果，建立科学的法律观和分析法律现象的理论框架，具备现代法律意识与运用法学基本理论分析和解决问题的能力。

### **3. 法律英语（法学学硕指定选修）**

**课程主要内容：**本课程是依据研究生英语应用提高阶段在专业英语方面的教学要求，以培养更多既有扎实法律专业知识又精通专业英语的法律高层次人才的需求，针对法学一级学科学硕学生开设的选修课。本课程以英美法为教学核心内容，主要包括英语法律专业术语、英美法系与大陆法系的比较研究、英美法系主要部门法、英美法律职业介绍、国际经贸法律文件选读、英文法学文献的研究技巧与资源利用。

**教学目标：**本课程的教学目的旨在培养和提高学生在法学研究领域里专业英语的应用能力。在教师的指导下，学生通过听说读写大量精选的法律类英语文章来扩大其专业词汇量、提高专业英语阅读理解水平和提升专业英语写作能力。同时，本课程将采用小组讨论以及个人演讲等多种授课形式，增加学生的语言实践机会，提高其法律英语口语交流能力和翻译能力。

### **4. 商法专题**

**课程主要内容：**商法具有实用性和可操作性强的特点，课程内容包括商法基本理论、公司法、票据法、保险法、海商法等原理与制度。其中商法基本理论讲授商法的调整范围、特点、基本原则及与相关法律的关系；公司法讲授公司的种类、公司章程、公司的权利能力和行为能力，公司的设立、合并、解散、董事会、股东大会等；票据法讲授票据权利、票据转让、票据背书、票据瑕疵等；保险法讲授保险合同、财产保险、人身保险及保险业法；海商法讲授海上贸易、船舶制度、海上保险等内容。

**教学目标：**本课程的授课目标是使学生系统掌握商法基本原理与制度，建立商法体系架构，熟知商法理论前沿，并能从比较法的视野研讨中国问题，形成针对理



论问题的独到见解，培养一定的社会科学研究能力，进一步提高分析和解决商法领域实际问题的能力。

### **5. 国际法专题**

课程主要内容：本课程根据当代国际法理论研究和法律实践的最近发展动态，从国际法理论和国际条约立法及其相关实践两个层面分别以专题方式深入探讨国家的国际法律义务理论与实践、现代国际人道法的编纂和发展、国际航空旅客运输责任法和航空运输责任诉讼管辖权制度的演进和发展、国际信用证的法律实践、国际商事仲裁中的临时措施、公共政策和仲裁裁决的“非当地化”理论与实践。

教学目标：通过本课程的学习使学生系统掌握国际法的基本问题和各个分支，把握国际法有别于国内法的学科特点。能够理论联系实际，了解中国政府在国际法上的立场与实践，培养观察、分析和解决问题的能力，具备一定的国际法研究能力与较强的实践能力。

### **6. 金融法律制度专题**

课程主要内容：本课程主要研究以下问题：部分研究世界主要国家的金融体制、中国金融体制及其改革、中国金融法理论热点问题。中央银行的独立性及其货币政策部分在分析各国中央银行独立性的基础上研究我国中央银行的法律地位、如何增强我国中央银行的独立性以及如何更好地制定和实施货币政策。金融机制的重构部分探讨我国金融机制的改革及金融法制的选择问题。民间金融法律问题部分研究民间金融的价值与规范化发展问题。问题金融机构的退出部分研究防范商业不良资产的法律对策、金融预警机制的建立、稳定的金融机构退出机制的建立。金融创新及金融法制变革研究金融创新领域的法律应对及法治化发展问题等。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生全面掌握金融法基本原理、基本制度和相关业务基础知识，了解最新的金融法律制度，探讨并掌握金融法学前沿成果，同时做到理论联系实际，具备一定分析处理相关金融业务纠纷的实务能力。

### **7. 合同法专题**

课程主要内容：本课程主要对合同法研究领域内的重要理论、基本原理、前沿问题分别进行深入研讨。授课内容包括法总则和合同法分则两大部分，总则部分主要包括合同的订立、合同的效力、合同的履行、合同的担保、合同权利的转移、合同的解除、违约责任等基本理论问题；分则主要针对部分重要的有名合同的立法和

司法适用问题展开研讨。

**教学目标：**本课程教学目标是提高学生的合同法理论素养，培养运用合同法的基本理论和方法研究和阐释社会生活中的有关问题的能力。

### **8. “一带一路”法律制度专题**

**课程主要内容：**该课程的内容主要包括对“一带一路”的属性进行国际法解读，探索该发展主张的历史与现实合理性。重点研究“一带一路”理论在国际投资法、国际金融法、国际贸易法、国际税法和国际经贸争端解决法等方面具体制度实施构想；讨论“一带一路”争端解决机制的构建问题和结合“一带一路”建设中的若干具体司法服务和保障问题进行专题研究。该课程以如何促进国际法治良性发展和实现国内法治现代化为线索，就“一带一路”倡议所涉及的主要国际经贸法律问题进行有针对性的研究。

**教学目标：**通过教学，使学生进一步明确和了解国家相关政策法律，研习一带一路的相关理论和政策法律，拓展学生的知识视野，提高其法律素养，为“一带一路”实施提供法律人才保障。

### **9. 公司法专题**

**课程主要内容：**《公司法专题》是以专题的形式，从法律的角度研究公司如何设立、如何组织和管理、如何规范运行的课程。该课程以讲授公司法的基本概念、基本知识、基本原理和基本制度为核心内容，讲求理论性和应用性的结合，既注重理论知识的系统性、全面性，又注重公司法具体制度及其实际应用问题。

**教学目标：**通过本课程学习，要求学生在课堂学习和研讨的基础上，了解公司的概念、特征及分类，有关公司的立法及原则，并重点掌握有限责任公司和股份有限公司的设立和组织机构，股份的发行和转让，公司债券的发行和转让以及公司破产的有关法律规定。能够比较系统地理解和掌握公司法的基本原理、具体法律制度及其相应的规范，并在实践中灵活地运用，分析和处理有关公司实务问题。

### **10. 中国法律思想史专题**

**课程内容：**本课程讲授的内容包括中国历史上各个时期的法律思想，具体包括本课程主要介绍中国上古时期的神权法思想，春秋战国时期儒家、法家、道家、墨家的法律思想，秦以后正统法律思想的形成、发展及衰微，明清之际启蒙思想家的法律思想以及中国近现代法律思想等知识。

**教学目标：**通过对中国历代法律思想的讲授，贯彻“古为今用”的方针，使学生

系统掌握中国法律思想史的基本内容，从中吸取、借鉴对社会主义法制建设具有积极意义的东西；扩大学生的法学知识面，提高其业务素质，增强学生的民族自尊心和爱国主义思想，正确地把握传统与现实的关系。

### **11. 法社会学专题**

课程主要内容：本课程以法的社会职能及法律规范转化为社会行为的综合过程为研究对象，重点探讨若干法律社会学的理论及研究方法，研究法律社会学理论形成与发展的脉络和流变，梳理若干重要学者和学派的法律社会学的研究、分析框架和方法及其哲学基础、理论特色以及相互区别等。在此基础上，探寻若干法社会学研究方法及其应用等。

教学目标：在明晰法社会学基本研究方法的基础上，拓展学术研究视野，能够从更广阔的视域审视法律问题及其社会效应。培养学生多重研究法律方法，实现跳出法律看法律的研究效应。

### **12. 法伦理学专题**

课程主要内容：本课程将立足伦理学基本原理，阐述法学与伦理学之间的关系，明确法律与道德的互动机理，重点研究立法伦理学、执法伦理学、司法伦理学、守法伦理学等。

教学目标：使学生熟悉伦理学的基本概念、范畴和原理，在深入了解德法互动关系的基础上，学会运用道德与法律两种思维方法分析当代中国经济社会改革和发展中的德法冲突及其成因，熟悉立法、执法、司法、守法诸法治环节中的伦理要求和道德意涵，具备处理与调适法律生活领域中的道德矛盾冲突的知识基础和实践能力。

### **13. 人权法学专题**

课程主要内容：主要研究人权问题的属性、人权的实质、人权的内涵、与人权问题相关的基本法权概念等内容。同时研究古今中外思想界在人权问题上的观点、历史成因，探索人权分析中的政治、哲学、社会学及其他学科分析方法，介绍当今世界及中国人权的发展状况。

教学目标：通过本课程的学习，旨在使学生树立基本的人权法律意识，树立现代人权法治观念，掌握基本人权法律知识，以便适应现代法治社会生活。培养学生用发展的眼光并立足人权问题的具体国情及社会发展情况分析人权问题。

#### **14. 国家赔偿法专题**

课程主要内容：主要研究国家赔偿法的原理、性质，国家赔偿的基本原则，国家赔偿中的基本法律关系及实现途径等。重点研究国家赔偿的范围、归责原则、国家赔偿的构成要件、行政赔偿、司法赔偿、国家追偿、国家补偿等领域的法律问题。

教学目标：本课程教学目的在于使学生掌握国家赔偿法的基本理论，理解国家赔偿法的立法精神，掌握行政赔偿与刑事赔偿的适用范围、赔偿程序及赔偿标准。能正确运用国家赔偿法及相关司法解释正确处理实践中的国家赔偿法律案件，提高学生的依法行政意识及依法审判的观念，增强学生的人权保护意识。

#### **15. 宪法保障制度专题**

课程主要内容：本课程主要研究宪法监督保障制度的内容、监督保障的实质以及监督保障之于宪法实施的意义，从监督保障视角理解宪制主义的内涵。在此基础上，探索监督保障我国宪法实施的可行性路径，维护宪法的权威性、至上性，进一步探究宪法的学理。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解和掌握宪法解释的方法，熟悉宪法教义学、规范宪法学等宪法基本研究方法。了解并掌握宪法监督与保障、违宪审查等制度，增强权利保障意识。

#### **16. 民国监察制度专题**

课程内容：主要研究民国时期我国监察制度的建立、发展演变、监察制度的主要内容，监察制度与国民政府其他权力之间的关系，该制度确立的思想理论基础等。分析国民政府在监督理念、监督方法、监督措施以及监督法制建设方面对监察制度的独特性贡献，为当下中国监察制度的建立提供思想和制度借鉴。

教学目标：培养学生制度学习的历史视角，养成善于借用有关制度的历史资源，在对该制度历史发展得失探索中，提升自己的历史素养和理论分析素养，培养自己解决法律问题的能力。

#### **17. 国际税法专题**

课程主要内容：该课程以跨国投资经营中的所得与财产上的税收征纳关系为研究对象，是一门将理论与实务融为一体的新兴的综合性交叉学科。跨境所得与财产上的税收征纳关系处理关系到国家间税收利益的协调分配，也是现代企业经营管理决策中不可缺少的组成部分。学习这门课程对于分析解决国家间税收利益的协调分配问题，以及跨境所得与财产的税收征管问题具有重要的意义。本课程的主要教学内容由两大板块组成，一是系统深入地学习掌握国际税法的基础理论与规则的解释运用问题；二是在此基础上，进一步学习研究国际税法的最新理论进展与规范的变革调整等问题。

教学目标：通过教学与研讨，使学生掌握国际税法的基本概念、制度和原理，熟悉国际税收协定、中国个人所得税法、企业所得税法的涉外内容和主要的制度规

定，理解掌握国际税收管辖权、国际重复征税、国际逃税和避税以及国际税收争议等国际税法问题，以及解决这些问题的原则和制度，并能初步运用所学国际税法基本知识、原理和技能，分析说明国际税收法律现象，解决处理国际税法实务问题。

### **18. 民法专题**

课程主要内容：本课程教学内容主涵盖民法的基本理论和基本法律制度，包括民法总则、债法、物权法、侵权责任法的相关原理和制度。重点是研讨民事立法、司法中的热点问题和民法学术前沿问题。

教学目标：本课程教学目标是提高学生的民法理论素养，拓宽与加深学生的民法专业基础理论和学科知识面，培养运用民法的基本理论和方法研究和阐释社会生活中的有关问题的能力。

### **19. 经济刑法专题**

课程主要内容：经济刑法是法学专业下理论型与应用型兼顾的课程，随着市场经济的深入发展，经济刑法已逐渐形成了自己特有的基本立场、理论体系与学说观点，已成为刑法学中具有相当独立性的学科。本课程主要包括经济犯罪的刑事政策论、经济刑法总论与经济刑法分论三部分内容，主要通过梳理经济刑法发展演变，分析经济犯罪的概念、特征以及实践中的疑难问题，从经济刑法观、经济犯罪刑事政策理念、经济犯罪民刑交叉问题的解决思路等角度，对经济犯罪在刑事立法、刑事司法中的诸多问题进行专题性的研讨。

课程目标：通过本课程，学生能够较为系统地学习领悟经济刑法的基本立场、基本原理、基本观点与基本方法，熟练掌握我国刑法中的相关规定，全面提升发现问题、分析问题和解决问题的能力。在此基础上，了解当前经济刑法在立法、司法等方面存在的问题，进而探索完善之道。

### **20. 劳动法学专题**

课程主要内容：本课程主要围绕劳动法学基本原理、概念分析工具、制度设计逻辑等加以展开，尤其是紧扣劳动法学前沿理论问题、劳动法治运行最新最前沿的理论与实践问题等进行授课。课程特色在于理论密切联系实践，关注劳动法治领域热点话题，介绍劳动法学理论与实务的最新动态及发展趋势，并系统介绍讲解劳动法学的理论体系及比较法研究。前沿性、原创性、理论性、实操性构成了本课程特色。

教学目标：通过本课程学习，全面培养学生的劳动法学理论研究与实践思考能力，提升学生拥护党的领导，热爱社会主义制度的政治觉悟，帮助学生了解中国劳动法治现状与国情，培养具有独立思考劳动法治运行中的中国问题、中国话语、中

国制度与中国逻辑的理论研究素质，为劳动法治高层次人才培养提供优质教学资源支持。

## 十、信息工程学院开课课程

### 1. 模式识别

课程主要内容：本教材系统地讨论了模式识别的基本概念和代表性方法，包括监督模式识别中的贝叶斯决策理论、概率密度函数的估计、线性判别函数、非线性判别函数、近邻法、特征选择与提取的典型方法以及非监督模式识别中的基于模型的方法、混合密度估计、动态聚类方法、分级聚类方法等，并在相应章节包括了人工神经网络、支持向量机、决策树与随机森林、罗杰斯特回归、Boosting 方法、模糊模式识别等较新进入模式识别领域的内容。整体内容安排力求系统性和实用性，并覆盖部分当前研究前沿。

教学目标：通过对模式识别的基本概念、基本理论和方法及应用范例的学习以及对模式识别理论的最新进展的介绍，使学生能够：（1）掌握模式识别的基本概念、各种常用分类器的设计方法；基本的特征提取和选择方法；以及在不利用样本或没有样本所属类别信息的情况下的非监督模式识别方法。（2）通过范例的学习，对模式识别的基本方法的应用有一个直观的认识，了解利用信号处理技术和图像处理技术获取模式识别的特征方法。（3）了解模式识别的现状和发展动向。

### 2. 数字图像处理

课程内容：数字图像处理是指将图像信号转换成数字信号并利用计算机对其进行处理的过程。图像处理最早出现于 20 世纪 50 年代，当时的电子计算机已经发展到一定水平，人们开始利用计算机来处理图形和图像信息。数字图像处理作为一门学科大约形成于 20 世纪 60 年代初期。早期的图像处理的目的是改善图像的质量，它以人为对象，以改善人的视觉效果为目的。图像处理中，输入的是质量低的图像，输出的是改善质量后的图像，常用的图像处理方法有图像增强、复原、编码、压缩等。

教学目标：本课程主要培养学生的动手实践操作能力，能够在学习过程中掌握数字图像处理常用技术以及了解一些前沿方法和技术，具备设计数字图像处理应用系统的能力。通过对本课程中基本方法的操作研究，为在计算机视觉、模式识别等领域从事研究与开发工作打下坚实的理论与实践基础。

### **3. 分布式计算技术**

课程内容：课程较全面地介绍分布式计算系统的原理与组成，包括命名、进程、通信、同步与互斥和多副本一致性技术，以及网络存储系统、分布式文件系统、分布式事务、面向对象的分布计算、面向服务的分布计算、公用服务分布计算和志愿参与分布计算的组成与结构。课程从（1）基本原理和典型实例相结合；（2）基本技术与最新发展相结合；（3）成熟技术与可能问题相结合等三个方面对分布式计算理论进行全面协调的介绍和讲解。

教学目标：课程通过基本原理和相关实例相结合的授课方式，引导学生在掌握成熟技术基础上作进一步思考，使学生认识到科学技术发展的无穷尽。

### **4. 理论计算机科学**

课程主要内容：本课程将系统地介绍了计算理论的三个主要内容：自动机与语言、可计算性理论和计算复杂性理论。本课程旨在使学生学会用理论科学的方法研究与推导，将有穷机、下推自动机、图灵机和正则表达式、上下无关文法、无限制文法等概念统一，使学生了解理论上计算机的能力界限。

教学目标：学生通过本课程的学习，将掌握和理解计算理论与方法的核心思想，巩固计算机数学基础知识。

### **5. 高等计算机系统结构**

课程主要内容：高等计算机系统结构课程介绍计算机系统结构的最新进展，也就是当代高性能微处理器设计技术的最新进展，以及这些技术成功应用的实例。包括指令级并行技术、线程级并行技术、缓存优化等内容。

教学目标：提高学生对整个计算机系统实现机理的认识，使其能够站在系统的高度考虑和解决应用问题，具有系统层面的认知和设计能力。

### **6. 审计案例分析**

课程主要内容：本课程案例是从政府审计的计算机审计案例中精选而出。从涉及的行业看，包括财政审计案例（税收、海关、国债资金）、金融审计案例、企业审计案例；从计算机审计的内容看，包括面向数据的审计、面向现行系统的审计和利用计算机的审计。这些案例真实生动地记录的审计人员开展计算机审计的实践和取得的成果。案例讲解深入浅出，分析透彻到位，所提供的思路和方法有很强的借鉴意义，大多数案例具有较高的借鉴价值。作为计算机审计实践课程的教学内容，包

括通用审计软件介绍、数据采集、数据清洗、数据分析、数据处理等、计算机审计实践、计算机审计方法运用、计算机审计报告的撰写等方面的综合实战训练。

**教学目标：**通过对实际案例的讲解和练习，引导学生深入理解审计的真正含义，并提高他们的审计实践能力；另外，通过实际案例的联系，掌握计算机审计的流程、技术和方法，提高学生的计算机审计实战能力。

## **7. 深度学习**

**课程主要内容：**主要讲授深度学习的基本概念、基本原理、基本方法、应用领域、发展概况和应用成果案例。通过本课程学习，使学生对深度学习的发展概况、基本概念、基本原理和一些应用领域有初步了解，尤其在深度学习在图像视频和文本的应用领域，启发学生对深度学习应用的兴趣，培养知识创新和技术创新能力。

**教学目标：**主要让学生对最新的科研界的进展有所了解，激发他们的兴趣，为以后更好的投身科学研究领域打下坚实的基础。

## **8. 数据模型与优化决策**

**教学主要内容：**数据模型与优化决策是研究决策行为基本理论和方法的一门新学科，也是涉及管理学、统计学、运筹学、系统科学、信息科学等许多领域，综合性较强的一门应用学科。主要包括决策分析概述、确定型决策分析、风险型决策分析、不确定型决策分析、多目标决策分析、序贯决策分析、竞争型决策分析——博弈论等。其目的在于介绍现代科学决策的理论、技术和方法，通过本课程的学习，培养学生对决策有明确的基本概念，有必要的基本知识、基本理论和基本技能，有比较熟练的计算能力，有一定的分析问题能力和决策选择能力；同时，也为经济研究和其它学科的研究，提供有效的决策支持手段。

**课程目标：**通过课堂讲授和案例分析，使学生能够掌握管理决策的基本理论和常用方法。要求学生能区分各种不同的决策类型，熟悉科学的决策程序，能运用确定型决策方法、风险型决策方法、不确定型决策方法、多目标、多属性、群决策方法、博弈论、智能决策解决一些决策的实际问题。

## **9. 计算机通信与网络**

**课程内容：**在 21 世纪的今天，人类社会进入了全面的信息时代，网络已经成了信息社会不可或缺的基础设施。本课程是计算机相关学科研究生学习和应用计算机网络的重要入门课程。本课程让学生系统地了解与掌握有关计算机网络的基本概念



和理论知识，掌握网络的基本应用，并了解计算机网络的最新发展和最新技术，让学生不仅了解而且掌握信息社会的基础设施，以适应信息社会的需求。通过教学，要求学生掌握基本网络理论、网络分层结构和协议、TCP/IP 协议基本原理、因特网的各种应用，掌握网络编程的基本技能，学会熟练使用计算机网络，以适应现代信息化社会对电子和计算机学科人才的基本要求，为进一步利用计算机网络资源、从事相关的学习和研究打下基础

教学目标：让学生比较系统地了解与掌握有关计算机网络的基本概念、理论知识和基本应用，并了解计算机网络的最新发展和最新技术，以适应信息社会的需求。通过教学，使学生掌握基本网络理论、网络分层结构和协议、TCP/IP 协议基本原理、因特网的各种应用，学会熟练使用计算机网络，为今后利用计算机网络资源、从事本学科进一步的学习和研究打下良好基础。

### **10.python 高级程序设计**

课程内容：Python 是一种面向对象的解释型计算机程序设计语言，为实现良好的程序提供了丰富的数据类型和基本的控制流程结构等。本课程的主要内容包括 (1) Python 基础。包括 Python 基础语法、模块与包、类及面向对象。(2)如何用 Python 做科学计算，包括：numpy 模块-快速处理数据，matplotlib 模块-绘制图表曲线，scipy 模块-数值计算。(3) 综合训练项目包括：利用 SVD 简化数据，大数据与 MapReduce，Python Web 等。

教学目标：让学生比较系统地了解与掌握 Python 的高级编程方法和使用场景，以适应当前人工智能和大数据技术的需求，并通过实际案例使学生掌握如何通过 Python 进行科学计算，为今后从事本学科进一步的学习和研究打下良好基础。

### **11.前沿技术专题**

教学内容：信息技术层出不穷，差不多每隔十年就是一次技术革命，每一次技术革命对生活方式带来创新和变化。通过邀请企业技术专家或热点领域研究学者，以单个专题讲座的形式，介绍当前的前沿和热点技术，如物联网、云计算、大数据、人工智能、区块链、数据挖掘、机器学习、服务计算等技术的最新研究动态，掌握最新技术的应用动向和应用场景。

教学目标：让学生比较系统、全面地了解当前的前沿和热点技术，拓宽学生的知识面，激发同学的科研兴趣，为今后从事本学科进一步的学习和研究打下良好基

础。

## **12.数据挖掘技术与应用**

**教学内容：**数据挖掘是计算机科学与技术专业研究生的专业选修课。数据挖掘是信息领域发展最快的技术，是一个多学科交叉的领域。一方面，应使学生在已有的计算机程序设计、概率论与数理统计、数据库原理及应用等课程的基础上，结合模式识别、人工智能、机器学习、神经网络等学科的知识，掌握数据挖掘的基本原理和方法，能使用常用数据挖掘工具发现海量数据中隐藏的有用信息，为学生从事实际数据挖掘方面的研究及工作奠定基础。

**教学目标：**通过本课程的学习，要求学生掌握以下内容：（1）了解数据挖掘技术的整体概貌；（2）了解数据挖掘技术的主要应用及当前的研究热点问题；（3）掌握基本的概念、经典算法原理和技术方法；（4）在实践过程中能利用数据挖掘工具进行数据挖掘。

## **十一、工程管理与审计学院开课课程**

### **1. 工程审计前沿**

**课程主要内容：**本课程以专题形式讲解工程审计的前沿问题和学科进展，目的是拓宽学生对于工程审计的知识面，提高他们探索研究和解决工程审计实际问题的能力。作为《建设项目审计》的后续课程，本课程的教学目标是在更高层次上深化对于工程审计的认识，讲求理论性、研究性和应用性的结合。包括：大型建设项目跟踪审计前沿、工程项目质量审计前沿、基于风险导向工程审计前沿、工程环境绩效审计前沿以及新技术在工程审计中运用、工程审计方式创新等内容。

**教学目标：**本课程的目标是拓宽研究生学科知识面，培养学生利用工程审计前沿理论与技术分析和解决固定资产投资审计实务中现实问题的能力。具体目的包括：（1）学习了解公共工程审计的最新理论；（2）掌握公共工程审计前沿技术方法；（3）通过案例分析强化前沿理论与技术的应用。

### **2. 工程环境与工程绩效审计**

**课程主要内容：**本课程具体介绍环境污染现状及环境保护相关知识，国内外绩效环境审计的发展状况，绩效环境审计的理论框架（绩效环境审计的定义、目标、依据、内容、对象、主体、程序等），以及绩效环境审计案例分析。系统讲授环境保护相关

知识，结合绩效环境审计理论，通过案例分析，注重绩效环境审计方法的实用性和可操作性。

教学目标：（1）初步了解和掌握绩效环境审计的基本知识和基本理论，并在此基础上，能够运用所了解和掌握的环境保护的基本知识，初步分析和解决绩效环境审计的若干实际问题；（2）引导学生从环境科学、环境工程、环境经济学和环境管理学的角度观察思考审计问题的能力，培养学生分析和解决绩效环境审计实际问题的能力，进而培养学生能够不断发现新问题和解决新问题的创新能力；（3）养成较强的自学能力、查阅资料能力和及时更新知识的能力。

### **3. 工程管理理论与实务**

课程主要内容：本课程的理论部分教学着重立足于工程项目整个建设实施的全过程，从工程项目的概念及特征入手，重点讲授工程项目管理的基本思想、管理技术、管理方法、管理手段，以及很重要的管理研究方法论等。包括：系统的、集成化的工程项目全过程管理理论；工程项目组织技术与方法；工程项目结构分解与目标系统建立的思想、技术与方法；工程项目的费用、进度、质量管理与控制的主要技术、方法、手段；工程项目合同管理的主要技术与方法；管理类范畴的论文写作技巧与方法。

本课程教学的另一个重点是应注重有效地结合案例组织教学，并辅之以专题讲座、课程作业和课程设计等有指导的实践性教学环节，使学生在发现、分析、研究、解决工程项目管理实际问题的基本能力方面得到训练。另外，可通过有指导的课外课程参考文献阅读，培养学生的自主学习能力和论文写作能力，并有效了解工程项目管理领域的最新发展动态和趋势。

教学目标：（1）了解工程项目管理的全过程和各个主要阶段管理活动的内容、重点和特点，工程项目管理的国际惯例，工程项目管理的基本过程、工程项目的各参与方。（2）熟悉工程项目的策划、组织与采购模式。懂得项目管理的组织与发包方式。（3）掌握工程项目费用、进度、质量等目标的管理与控制技术、方法，掌握工程项目合同管理、沟通管理、信息管理等主要职能中的常用的技术与方法。（4）初步具备应用本课程所学工程项目管理思想、理论知识、技术、方法和计算机技术综合性、系统性地解决工程项目管理实际问题的基本能力。

### **4. 企业价值评估**

课程主要内容：系统介绍企业价值评估的基础理论：包括价值类型、价值影响因素、价值理论基础、评估理论基础；重点讲述各类资产的评估实务与各种评估方法的使用，引导学生探索与使用新的评估方法与新的评估领域开拓，理清会计值、审计值与评估值的关系，能更好的理解市场公允价值，运用各种估值理论来作出审计职业判断。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解企业价值评估的基础理论，能够运用几种主要的评估方法与工具进行各类资产的评估，并具有分析其企业价值影响因素，为企业财务决策提供有价值的信息。

# 金融硕士专业学位研究生培养方案

(专业代码: 0251)

## 一、培养目标

培养具有扎实的经济、金融学领域理论和技能,良好的职业道德,积极的进取和创新精神,较强的从事金融分析、金融风险管理和金融机构管理等业务能力的高层次、应用型金融专门人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 具备扎实的金融学理论基础与技能,良好的职业道德,积极的进取和创新精神,熟悉金融机构和金融市场运作,系统掌握金融分析、金融风险管理和金融机构业务与经营相关领域的前沿知识和技能,较强的从事金融分析、金融风险管理和金融机构管理等业务能力的高层次应用型金融专业人才;具有前瞻性和国际化视野,能够应用金融学的相关理论和方法解决实际问题。

3. 熟练掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,具有一定的国际交流能力;毕业后能胜任政府、经济部门与企事业单位等管理与实务工作。

## 二、研究方向

1. 银行运营与管理;
2. 金融市场与投资;
3. 风险管理与保险;
4. 金融审计与金融监管。

## 三、学习年制

基本学制为2年,最长不超过4年。

## 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试,成绩合格方能取得该门课程的学分;修满规定的学分方能毕业,通过科研成果考核方能申请学位论文答辩;通过学位论文答辩者,可按学位申请程序申请金融硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师，与校内导师共同承担指导工作。

3. 注重案例教学。教学方式注重理论联系实际，聘请金融机构和金融监管部门有实践经验的专家开设讲座或承担部分课程，采用课堂讲授与案例教学相结合，培养学生分析问题和解决问题的能力。

4. 推行考评多样化。考评方式要综合评定学生的学习成绩，包括考试、平时作业、案例分析、课堂讨论、撰写专题报告等。

5. 加强职业道德教育。加强政治思想素质和金融职业道德教育，培养学生的社会责任感。

## 五、培养基本环节与学分要求

全日制金融硕士专业学位（MF）的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（12 学分，必修）、选修课（至少修满 14 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）货币银行学：推荐教材《金融学》（第四版），黄达、张杰，中国人民大学出版社，2017 年 3 月。

（2）证券投资学：推荐教材《证券投资学》第四版，吴晓求，中国人民大学出版社，2014 年 2 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。集中实践时间为第三学期。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表（课程简介详见附件 1）：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		JR10010	职业道德与论文写作（金融）	2	1		金融学院
	核心课	JR20080	金融市场与金融机构	3	1	是	金融学院
		JR20250	投资学	3	1		金融学院
		JR20020	中级公司金融	3	1		金融学院
		JR20280	衍生金融工具	3	2		金融学院
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先修课	1.货币银行学；2.证券投资学				否		
社会实践			4	2-4	否		
学术讲座			1	1-4	否		
学位论文			3	3-4	毕业和申请学位的必备条件		
毕业应修总学分	41						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

金融硕士专业学位论文要与金融实践环节紧密结合。论文内容应着眼于解决金融行业实际问题，论文形式包括案例分析、调研报告、产品设计、方案设计等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。论文写作要规范，原则上不少于2万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊



附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 金融市场与金融机构

本课程以金融核心理论（信息不对称、利益冲突、交易成本、有效市场以及风险的度量与管理）为基础，从资产负债表等财务报表展开对金融机构业务的介绍，从金融机构的业务延伸到各类金融产品及其交易场所——金融市场，建立了分析金融机构与金融市场的统一框架。课程的主要内容包括：商业银行与其他金融机构、证券市场以及风险管理三部分。

通过本课程学习，学生可以进一步理解相关的金融概念与理论、掌握金融业务与管理的工具与方法、了解金融监管策略，为后续课程学习及与未来职业发展奠定坚实的基础。

### 2. 投资学

主要介绍如何把个人、机构的有限资源分配到诸如股票、国债、不动产等（金融）资产上，以获得合理的现金流量和风险/收益率。学生从总体上把握实业投资、证券投资、宏观投资的内容结构体系，熟悉投资经济运行的基本规律，较好地掌握实物投资、证券投资决策的基本方法，并会应用相关理论进行投资实践和分析经济实际问题，重点培养学生从事各类投资活动的决策和管理能力等。

### 3. 中级公司金融

公司金融是以公司为核心，金融市场为平台，探讨公司融资、投资、治理等决策，实现公司价值最大化为目标。课程主要使学生掌握现代公司金融的理论和实务，全面了解企业的各种融资机制和金融工具，为企业进行金融市场的融资、投资与风险管理服务的能力。

### 4. 衍生金融工具

全面地介绍了衍生金融工具的基本原理、风险特征、产品性质和实践运用，注重理论本质和衍生金融工具理论的前沿研究，突出案例分析，强调理论联系实际，注重联系市场的现实发展和实践创新。本课程旨在使学生系统准确地掌握衍生金融工具相关知识，掌握实用性较强的金融技术和方法，培养学生防范衍生金融工具风险的能力。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 亚当 斯密，国富论（国民财富的性质和原因的研究），商务印书馆，1997。
2. 卡尔 马克思，资本论，人民出版社，2004。
3. 洪银兴等，《资本论》的现代解析，经济科学出版社，2005。
4. 阿瑟 刘易斯，经济增长理论，商务印书馆，2010。
5. 约翰 梅纳德 凯恩斯，就业、利息和货币通论，商务印书馆，2009。
6. 拉斯 特维德，逃不开的经济周期，中信出版社，2008。
7. 罗伯特 J 希勒，非理性繁荣，中国人民大学出版社，2008。
8. 罗伯特 J 希勒，金融新秩序，中国人民大学出版社，2004。
9. 弗里德里希 冯 哈耶克，货币的非国家化，新星出版社，2007。
10. 米尔顿 弗里德曼、安娜 J 施瓦茨，美国货币史，北京大学出版社，2009。
11. 查尔斯 金德尔伯格，西欧金融史，中国金融出版社，1991。
12. 悉尼 霍默、理查德 西勒，利率史，中信出版社，2010。
13. R 彻诺，银行业王朝的衰落，西南财经大学出版社，2004。
14. 尼尔 弗格森，货币崛起，中信出版社，2009。
15. 邱国鹭，投资中最简单的事，中国人民大学出版社，2014。
16. 迈克尔 刘易斯，说谎者的扑克牌，中信出版社，2013。
17. 巴顿 比格斯，对冲基金风云录，中信出版社，2010。
18. 埃德文 拉斐尔，股票操作手回忆录，上海财经大学出版社，2006。
19. 麦克唐纳、罗宾逊，常识之败：雷曼背后的金权角逐，译林出版社，2010。
20. 安德鲁 罗斯 索尔金，大而不倒，中国人民大学出版社，2010。
21. 伯南克，金融的本质，中信出版社，2014。
22. 戴维 斯基尔，金融新政:解读《多德-弗兰克法案》及其影响，中国金融出版社，2012。
23. 菲利普 L 茨威格，沃尔特 瑞斯顿与花旗银行——美国金融霸权的兴衰，海南出版社，1999。

24. 卢菁，我在美联储监管银行，清华大学出版社，2007。
25. 陈志武，金融的逻辑，国际文化出版公司，2009。
26. 周其仁，货币的教训，北京大学出版社，2012。
27. 陆一，闲不住的手：中国股市体制基因演化史，中信出版社，2008。
28. 李国平，中国银行业：繁荣与危机，厦门大学出版社，2014。
29. 李耀东、李均，互联网金融：框架与实践，电子工业出版社，2014。
30. 吴晶妹，三维信用论，当代中国出版社，2013。
31. 塞西尔 邦德，信用管理手册，中国人民大学出版社，2004。
32. 厄尼斯 朱，心灵货币，江苏文艺出版社，2010。
33. 罗伯特 J 希勒，金融与好的社会，中信出版社，2012。
34. 陈雨露、杨栋，世界是部金融史，北京出版社，2011。
35. 陈恳，迷失的盛宴：中国保险史(1978-2014)，浙江大学出版社，2014。
36. 郑作时等，阳光基业：一家金融保险新锐企业的崛起路径，中信出版社，2010。
37. 王和，大数据时代保险变革研究，中国金融出版社，2014。
38. 莫里斯 格林伯格，帝国的兴衰：AIG 的故事，人民出版社，2014。
39. 谢宪等，保险判例百选，法律出版社，2012。
40. 谢平，互联网金融九堂课，2017，中国计划出版社。

## 二、期刊

中国社会科学、经济研究、世界经济、经济学动态、中国工业经济、金融研究、财贸经济、管理科学学报、管理世界、会计研究、中国农村经济、投资研究、保险研究、审计研究、财政研究、金融评论、金融论坛、金融理论与实践、审计与经济研究、SCI、SSCI 期刊

# 应用统计硕士专业学位研究生培养方案

(专业代码: 0252)

## 一、培养目标

培养具备良好的政治思想素质和职业道德素养, 具有良好的统计学背景, 系统掌握数据采集、处理、分析和开发的知识与技能, 具备熟练应用计算机处理和分析数据的能力, 能够从事统计调查咨询、数据分析、决策支持和信息管理的高层次、应用型统计专门人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想, 热爱祖国, 遵纪守法, 团结合作, 诚实守信, 具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握统计学理论和方法, 了解经济、金融、商务等领域的背景知识, 具备从事数据采集、整理、分析、预测和决策的基本技能, 熟练掌握统计软件, 能运用所学的理论、方法和技能解决实际问题。

3. 掌握一门外国语, 能阅读本学科外文文献, 具有一定的国际学术交流能力; 具备通过各种方式和渠道获取所需的理论知识、资源和方法的能力; 具备较强的实践创新能力; 具备良好的沟通和组织能力。

4. 可在政府部门、金融机构、企事业单位从事应用研究、风险管理、市场研究、数据分析以及其他经济管理工作。

## 二、研究方向

1. 数据科学与商务智能;
2. 经济统计与运行监测;
3. 金融统计与风险管理。

## 三、学习年制

基本学制为 2 年, 最长不超过 4 年。

## 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试, 成绩合格方能取得该门课程的学分; 修满规定的学分方能毕业, 通过科研成果考核方能申请学位论文答辩; 通过学位论文答辩者, 可按学位申请程序申请应用统计硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师, 与校内导师共同承担指导工作。

3. 注重案例教学。教学方式注重理论联系实际，加强统计应用能力的培养，增加案例分析内容，以提高研究生分析问题和解决问题的能力。

4. 注重实践教学。专业学位研究生在学期间，必须保证不少于半年的专业实习。

5. 加强职业道德教育。加强政治思想素质和职业道德教育，培养学生的社会责任感。

### 五、培养基本环节与学分要求

全日制应用统计硕士专业学位（MAS）的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（15 学分，必修）、选修课（至少修满 11 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需补修相关本科课程并经考核合格后方可毕业。先修课课程包含：

（1）概率论与数理统计：推荐教材《概率论与数理统计》（第三版），龙永红，高等教育出版社，2009 年 6 月。

（2）应用回归分析：推荐教材《线性统计模型》，王松桂、陈敏、陈立萍，高等教育出版社，2011 年 12 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修 课	公共 课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		TJ10020	职业道德与论文写作（应用统计）	2	1		统计与数学学院
	核心 课	TJ20110	统计学基础	3	1	是	统计与数学学院
		TJ20120	统计数据分析方法	3	1		统计与数学学院
		TJ20130	统计调查与数据采集	3	2		统计与数学学院
		TJ20140	机器学习与数据挖掘	3	2		统计与数学学院

	TJ20090	应用时间序列分析	3	2		统计与数学学院
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 11 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先修课	1. 概率论与数理统计；2. 应用回归分析				否	
社会实践			4	2-4	否	
学术讲座			1	1-4	否	
学位论文			3	3-4	毕业和申请学位的必备条件	
毕业应修总学分	41					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核应注重考查学生对专业知识的掌握情况和综合分析问题的能力。可以以笔试、课程论文、研究报告、面试、项目方案设计等多种方式进行考核。其中，课程论文的成绩至少占课程考核成绩的 50% 以上。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核办法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。集中实践时间为第三学期。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

硕士学位要体现应用统计专业学位教育的特点，学位论文选题须与专业方向和应用统计实践紧密结合，注重解决实际问题。学位论文要体现学生运用统计学科理论、知识和方法，分析解决实际问题的能力，具有创新和应用价值。论文形式可以是案例分析、调研报告、方案设计等。硕士生一般需要 1 年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文写作要规范，原则上不少于 2 万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 统计学基础

该课程是应用统计硕士专业的核心课。主要讲述统计学的基本思想、基本方法。学生通过学习本课程内容，可以弥补非统计学专业学生的统计知识的不足，从而顺利进入专业课程的学习。主要内容包括：随机变量及其分布；大数定律与中心极限定理；统计量及其分布；参数估计；假设检验；拟合优度检验；非参数统计分析；贝叶斯统计分析等。

### 2. 统计数据分析方法

该课程是应用统计硕士专业的核心课。主要介绍多元统计分析与回归分析，多元分析与回归分析的方法已广泛应用于各个领域。本课程立足于系统介绍多元统计分析与回归分析基本理论和知识体系，并积极引导学生关注国际此领域的学术动态、多元统计分析理论前沿以及中国统计改革和发展进程，从而能够运用基本原理和统计软件（R 或 SAS 或 SPSS）分析、解释、论证那些有实际背景的案例事件，培养学生在多元统计分析方面的广泛兴趣以及基本的学术素养和实践能力。主要内容包括：理论上掌握多元正态分布及其他三大分布——Wishart 分布、Hotelling T<sup>2</sup> 分布和 Wilks  $\Lambda$  分布，完成均值向量的假设检验(MOVOVA)并学会多元数据的图展示；掌握经典的多元线性回归、多元分析方法-聚类分析、判别分析、因子分析、主成分分析、对应分析和典型相关分析等的基本思想、原理和方法；熟练运用统计软件和多元分析方法对实际问题数据进行分析，从而培养学生提出问题、应用多元分析方法、回归分析解决实际问题的能力。

### 3. 统计调查与数据采集

该课程是应用统计硕士专业的核心课。主要介绍多元统计分析与回归分析，多元分析与回归分析的方法已广泛应用于各个领域。本课程立足于系统介绍多元统计分析与回归分析基本理论和知识体系，并积极引导学生关注国际此领域的学术动态、多元统计分析理论前沿以及中国统计改革和发展进程，从而能够运用基本原理和统计软件（R 或 SAS 或 SPSS）分析、解释、论证那些有实际背景的案例事件，培养学生在多元统计分析方面的广泛兴趣以及基本的学术素养和实践能力。主要内容包括：理论上掌握多元正态分布及其他三大分布——Wishart 分布、Hotelling T<sup>2</sup> 分布和 Wilks  $\Lambda$  分布，完成均值向量的假设检验(MOVOVA)并学会多元数据的图展示；掌握经典的多元线性回归、多元分析方法-聚类分析、判别分析、因子分析、主成分分析、对应分析和典型相关分析等的基本思想、原理和方法；熟练运用统计软件和



多元分析方法对实际问题数据进行分析，从而培养学生提出问题、应用多元分析方法、回归分析解决实际问题的能力。

#### **4. 机器学习与数据挖掘**

该课程是应用统计硕士专业的核心课。主要讲授经典的机器学习算法以及基础理论、目标优化和应用。主要内容包括：机器学习背景与学习算法的基本范式；基于 Python 的数据处理；监督学习常用算法：包括 K 近邻算法，线性模型与正则化，决策树算法，神经网络模型，支持向量机以及三种集成学习方法；无监督学习：包括两种聚类算法，三种降维方法，关联分析与推荐系统；评价指标与性能提升；完整的案例分析。

#### **5. 应用时间序列分析**

该课程是应用统计硕士专业的核心课。主要讲授时间序列分析的基础理论、方法和应用。主要内容包括：平稳时间序列的基本概念与理论；平稳 ARMA 过程；平稳过程及 ARMA (p,q) 过程的谱表示；平稳过程及 ARMA (p,q) 过程的递推预报；ARMA (p,q) 过程的建模；ARIMA 过程的建模和预报；平稳过程的谱推断；多维时间序列的时域分析和谱分析；非线性时间序列及其与相关领域的联系。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

1. 周纪芑: 回归分析, 华东师范大学出版社, 2003。
2. Weisberg, S. 著, 王静龙等译, 应用线性回归, 中国统计出版社, 1998。
3. 谢龙汉、尚涛: SPSS 统计分析与数据挖掘, 电子工业出版社, 2012。
4. 杨维忠、张甜: SPSS 统计分析与行业应用案例详解, 清华大学出版社, 2011。
5. 董大钧: SAS 统计分析应用 (第一版), 电子工业出版社, 2008。
6. 何宁、吴黎兵: 统计分析系统 SAS (第一版), 武汉大学出版社, 2005。
7. 李东风: 统计软件教程-SAS 系统与 S 语言 (第一版), 人民邮电出版社, 2006。
8. 茆诗松、王静龙、濮晓龙: 高等数理统计, 高等教育出版社, 2000。
9. 何晓群: 多元统计分析 (第四版), 中国人民大学出版社, 2015。
10. 王燕: 应用时间序列分析 (第四版), 中国人民大学出版社, 2015。
11. Shumway, R. H., Stoffer, D. S. *Times Series Analysis and its Applications with R Examples*. Springer, 2006.
12. Tsay, Ruey S. 著, 王远林、王辉、潘家柱译, 金融时间序列分析, 人民邮电出版社, 2012。
13. Brochwell, P. J., Davis, R. A. *Time series: Theory and Methods*. Springer-Verlag, 1987.

### 推荐期刊

1. Journal of Econometrics
2. Annals of Statistics
3. Journal of the Royal Statistical Society Series B
4. Journal of American Statistical Association
5. Biometrika
6. Journal of Finance
7. Statistica Sinica
8. Journal of Business and Economic Statistics
9. Insurance: Mathematics and Economics
10. Scandinavian Actuarial Journal
11. Quantitative Finance
12. Statistics and Probability Letters

13. Communications in Statistics
14. Journal of Applied Statistics
15. Computational Statistics and Data Analysis
16. Computational Statistics
17. Statistics
18. 统计研究
19. 应用概率统计
20. 数理统计与管理

# 国际商务硕士专业学位研究生培养方案

(专业代码：0254)

## 一、培养目标

培养德、智、体、美、劳全面发展，具备完善的国际商务知识体系，熟练掌握现代国际商务实践技能，有较强的外语交流能力，可胜任在跨国公司、涉外企事业单位、金融机构、政府部门和社会团体从事国际商务经营运作与管理工作的国际化、高层次、应用型、复合型国际商务专门人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有社会责任感和良好的政治思想素质、学术道德、敬业精神和职业道德素养。

2. 掌握国际商务基本理论和实务及相关领域的知识和技能，具有较高的综合素质和创新潜能；熟悉国际商务惯例及相关法律法规，能跟踪观察国际商务领域的发展动态和前沿问题；具有全球视野和组织协调国际商务工作的领导能力，能胜任在复杂多变的国际环境下成功开展商务活动的工作。

3. 具备较为丰富的人文社会科学和相关自然科学、工程科学的知识和基本素质，能够从跨学科视角对国际商务相关问题进行分析和判断；了解国际商务学科技术分析工具和手段，能够运用科学的方法解决实际问题，掌握并熟练运用现代信息技术和手段。

4. 具备较高的英语水平和跨文化沟通、管理、组织、协调能力；具有较强的书面和口语表达能力以及适应工作需要的书面写作能力；具有良好的跨文化沟通能力以及项目的策划、实施能力。

## 二、研究方向

1. 国际贸易运营与管理；
2. 国际投融资与风险监管；
3. 跨国经营与管理；
4. 跨境电商运营与管理。

### 三、学习年制

基本学制为2年，最长不超过4年。

### 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请国际商务硕士专业学位。

2. 采用启发式和研讨式教学方法。授课内容少而精，理论联系实际，注重实际应用，把课堂讲授、研讨、案例分析、社会实践等多种形式有机结合，重视培养学生的思维能力及分析问题和解决问题的能力。聘请经验丰富的专家讲课或开设讲座。

3. 加强实践环节，建立实习基地。在学院现有研究生实习基地的基础上，不断拓展实践实习范围与内容，以促进学生产学研合作水平与深度为目标，大力提高人才培养质量。实践训练形式包括：课堂案例讨论、案例撰写、商业模拟训练、实践调研与考察、专业实训、专业实习以及所在培养单位认定的与本专业相关的其他实践训练活动，学生的实践形式不得少于三种。

4. 成立导师组，建立“双导师制”。以校内导师为主，聘请校外人员，包括具有国外教育背景的专家、较高学历的商务官员、实际商务工作经历的专家等，逐步形成一支既有较高学术含量，又有明显职业背景、丰富实践经验和较强解决问题能力的导师队伍，促进导师队伍的多元化。

5. 在教学及实践过程中，始终重视学生职业道德的培养。

### 五、培养基本环节与学分要求

国际商务硕士专业学位研究生总学分为41学分。其培养环节包括：公共课（7学分，必修）、专业核心课（15学分，必修）、选修课（至少修满11学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4学分，必修）、学术讲座（1学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）西方经济学：推荐教材《西方经济学简明教程》（第八版），尹伯成、刘江会 主编，格致出版社，2018年2月。

(2) 国际贸易：推荐教材《国际贸易理论与实务》(第四版)，陈岩编著，清华大学出版社，2018年7月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满2年的研究生应参加不少于6个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满2年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。集中实践时间为第三学期。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加10次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10071	商务外语	3	1		外国语学院
		JJ10030	职业道德与论文写作(国际商务)	2	1		经济学院
	专业核心课	JJ20130	国际商务前沿	2	2	是	经济学院
		JJ20180	国际贸易政策与实务	2	2		经济学院
		JR20260	国际金融理论与实务	2	1		金融学院
		JJ20150	国际投资与跨国企业管理	2	2		经济学院
		FX20040	国际商法	2	2		法学院
		JJ20170	经济学分析与应用	3	1		经济学院
		JJ20160	国际商务谈判	2	2		经济学院
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满11学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程(2学分以上)； 4. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先修课	1. 西方经济学；2. 国际贸易				否		
社会实践			4	2-4	否		
学术讲座			1	1-4	否		
学位论文			3	3-4	毕业和申请学位必要条件		
毕业应修总学分	41						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭

卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文是专业硕士学位的一个重要组成部分。论文选题应理论联系实际，从具体的国际商务实践中提炼出科学问题，重在反映学生运用所学理论与知识解决实际问题的能力，围绕国际商务及其相关领域发展中需要解决的问题展开，预期的研究结果具有应用价值。学位论文可以是国际理论与政策研究、国际商务案例分析、国际市场调研报告、商业计划书、项目可行性报告等多种形式。

学位论文可以用中文或英文撰写。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文原则上不少于 2 万字。学位论文的写作格式及打印、装订要求参照《南京审计大学研究生学位论文写作规范》。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软

件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊



附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 国际商务前沿

课程主要内容：本课程将跟踪国际商务理论与实践的最新前沿，重点关注异质性企业贸易与商务问题，并从微观企业视角把握企业贸易或商务活动的特征与规律。还关注全球价值链与生产分割问题，利用世界投入产出数据研究全球价值链演变过程以及对微观企业所产生的影响效应等。还将讨论全球贸易谈判与协定给全球、区域以及中国产生的效应问题。当然，还将关注新制度经济学、新政治经济学等新兴学科在贸易领域的研究动向，关注一些新兴的国际贸易保护政策及其理论和实证研究动向，关注国际贸易、FDI 中的技术溢出，知识产权保护等理论经济研究的动向。包括国际贸易理论、国际贸易政策、国际收支平衡表、外汇汇率的决定理论、外汇市场、资本在国际间的流动、国际收支调整、国际货币制度的基础上，补充了国际经济学理论、外汇市场、亚洲金融危机、国际货币制度等方面的最新进展、新的案例和新的内容。

### 2. 国际贸易政策与实务

课程主要内容：本课程将全面、系统地介绍古典贸易理论、贸易保护理论、现代贸易理论以及新贸易理论；还将详实地研究国际贸易政策，主要包括关税、非关税措施等一系列政策措施，包括一些热门话题，比如中国面对的反倾销形势、中国加工 WTO 的进程、中国参与地区经济集团等问题；还将以《2000 年国际贸易术语解释通则》为基础，全面介绍了国际贸易交易磋商各个环节，涉及国际贸易术语的基本内容、基本用途、注意事项，到国际贸易的货款支付的支付工具、支付方式，从出口业务的交易磋商、出口成本计算和出口报价、国内购货合同和代理出口合同、出口报运、装船提单、结汇单据、出口退税，以及进口业务的交易磋商、进口成本及利润计算、进口合同、国内销售合同和代理进口合同、进口开证、审单、报关和验货进行讲述，内容涵盖国际贸易的重要流程。

### 3. 国际金融理论与实务

课程主要内容：涉及实务操作的讲解与实践，主要内容包括国际收支、外汇与汇率、汇率制度与外汇管理、国际金融市场、外汇交易、外汇风险管理、国际结算、

国际融资、国际资本流动管理、国际储备、国际货币体系、国际货币危机和开放经济下的内外均衡等。

#### **4. 国际投资与跨国企业经营**

课程主要内容：涉及企业微观层面构建适应环境变化的跨国公司管理基本框架与主体内容。包括跨国公司管理的基本理论、基础知识和运作方法，在夯实跨国公司管理理论基础的同时，从跨国公司中高层管理者视角阐释跨国公司管理基本职能及其运作方式。在理论基础与环境分析前提下，依照跨国公司管理基本职能——战略、组织、营销、研发、人力资源、财务、供应链、跨文化及企业伦理与社会责任等不可或缺的方面展开，突出普遍适用于世界范围的跨国公司管理框架，以及知识性、实操性和时代性的特色。系统讲述作为经济全球化重要载体的跨国公司的组织结构、投资理论、经营战略、内部贸易与转移价格、营销策略、人力资源管理以及政策管理等。

#### **5. 国际商法**

课程主要内容：涉及国际商法所涵括的基本理论和主要制度，介绍了合同法、国际货物买卖法、国际产品责任法、代理法、商事组织法、票据法、知识产权保护法、仲裁与涉外民事诉讼、国际海上货物运输与保险、国际商事代理、国际贸易支付、国际商事争议解决等内容，并对与国际货物贸易有关的知识产权、产品责任以及贸易管制等问题进行了概括介绍。

#### **6. 经济学分析与应用**

课程主要内容：用经济学原理和方法分析经济社会现象，引领学生主动思考、分析并解决身边经济学问题的一门课程。旨在调动学生对经济学的探索兴趣，使学生在思考中掌握经济学的基本概念和原理，同时帮助学生培养“用经济学思维方式”分析生活现象的好习惯，致力于使普通人也能像经济学家一样思考。融经济学普及与思想政治教育于一体，让学生深入了解中国经济取得的成就，理解中国社会主义基本经济制度的特色与优越性。

#### **7. 国际商务谈判**

课程主要内容：涉及经典的谈判理论、案例研究以及模拟谈判。理论部分包括国际商务谈判的基本概念、国际商务谈判人员的组织与管理、谈判前的准备、谈判中的策略与技巧、各大洲文化差异对谈判的影响等内容，运用模型和实例分析对影

响谈判全过程的主要因素进行了比较全面的分析。案例研究部分结合理论部分的讲解，进行相应的案例分析，除了使用经典的谈判案例，更加注重搜集并分析涉及当今热点问题的案例。模拟谈判的目的则是使学生通过实际操练体会谈判理论的指导意义，获得比较接近实际的真实体验，通过亲身实践获得的经验教训对他们来说更为生动、具体。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. (美) 希尔著, 王蕾等译, 《国际商务》, 中国人民大学出版社, 2014.
2. 韩玉军著, 《国际商务》, 中国人民大学出版社, 2017.
3. (美) 怀尔德著, 陈焰译, 《国际商务: 全球化的挑战》(第七版), 北京大学出版社, 2015.
4. (美) 约翰 D.丹尼尔斯, 《国际商务: 环境与运作》, 机械工业出版社, 2017.
5. (美) 保罗·R·克鲁格曼 茅瑞斯·奥伯斯法尔德, 《国际经济学: 理论与政策》, 中国人民大学出版社, 2016.
6. (美) 萨尔瓦多著, 杨冰译, 《国际经济学》, 清华大学出版社, 2015.
7. (美) 保罗·R·克鲁格曼、茅瑞斯·奥伯斯法尔德, 《国际贸易》, 中国人民大学出版社, 2016.
8. (美) 弗雷德里克·艾伦, 《大国的衰落: 金融危机启示录》, 吉林出版集团有限责任公司, 2009.
9. (美) 基思·皮尔比姆, 《国际金融》, 机械工业出版社, 2015.
10. (美) 小阿瑟 A. 汤普森, 《战略管理》, 机械工业出版社, 2015.
11. (美) 弗雷德·R·戴维, 《战略管理: 概念与案例》, 中国人民大学出版社, 2012.
12. (美) 保罗·R·克鲁格曼、茅瑞斯·奥伯斯法尔德, 《国际金融》, 中国人民大学出版社, 2016.
13. (美) 迈克尔 A. 希特, 《战略管理》, 机械工业出版社, 2016.
14. 薛求知、刘子馨, 《国际商务管理》, 复旦大学出版社, 2014.
15. 薛荣久, 《国际贸易》, 对外经贸大学出版社, 2016.
16. 商务部国际贸易经济合作研究院《中国一带一路年鉴》编辑委员会编, 《中国一带一路年鉴.2017》, 中国商务出版社, 2017.
17. 徐捷主编, 《国际贸易融资——实务与案例》, 中国金融出版社, 2017.

18. (瑞典) 俄林著, 逯宇铎等译, 《区际贸易与国际贸易》, 华夏出版社, 2008.
19. (以) 埃尔赫南·赫尔普曼、(美) 保罗·R. 克鲁格曼, 《贸易政策和市场结构》, 上海人民出版社, 2009.
20. 邢建国, 《贸易与投资战略整合研究》, 上海交通大学出版社, 2007.
21. (日) 大前研一, 《再见吧, 美国: 后金融危机的全球趋势》, 中华工商联合出版社, 2010.
22. 何新华、刘仕国等, 《世界经济解读: 危机、对策与效果》, 中国财政经济出版社, 2010.
23. 林毅夫, 《经济发展与转型: 思潮、战略与自生能力》, 北京大学出版社, 2008.
24. 经济观察报编, 《中国信心: “改革开放”与金融危机下的 33 张面孔》, 青岛出版社, 2009.
25. 中国经济体制改革杂志社主编, 《第二次革命: 全球 100 名专家献策中国改革》, 中国长安出版社, 2010.
26. 张冠梓, 《哈佛看中国: 全球顶级中国问题专家谈中国问题. 经济与社会卷》, 人民出版社, 2010.
27. 李帮义、王玉燕, 《博弈论及其应用》, 机械工业出版社, 2010.
28. 保尔·尼尔布德, 《商务与经济统计》, 机械工业出版社, 2008.
29. 陈雨露, 《国际金融》, 中国人民大学出版社, 2015 年.
30. 张亦春、郑振龙、林海, 《金融市场学》, 高等教育出版社(第三版), 2008.
31. 戴国强, 《商业银行经营学》, 高等教育出版社(第三版), 2007.
32. 张礼卿, 《国际金融》, 高等教育出版社, 2011.
33. 郑振龙、陈蓉, 《金融工程》, 高等教育出版社(第二版), 2010.
34. 德鲁克, 《管理: 任务、责任和实践》, 中国社会科学出版社, 1987.
35. 卡斯特, 《组织与管理--系统与权变方法》, 中国社会科学出版社, 1988.
36. 孙耀军, 《西方管理思想史》, 山西经济出版社, 1990.
37. 钱德勒, 《看的见的手--美国企业的管理革命》, 商务印书馆, 1994.
38. 钱德勒, 《企业规模经济与范围经济》, 中国社会科学出版社 1999.

39. 杨砾, 《当代西方管理学》, 世界知识出版社, 1990.
40. 德鲁克, 《创新与企业家精神》, 企业管理出版社, 1989.
41. 汉普登·特纳等, 《国家竞争力》, 海南出版社, 1997.
42. 杰瑞·约翰森等, 《公司战略教程》, 华夏出版社, 1998.
43. 汤姆森, 《战略管理》, 北京大学出版社, 2000.
44. 迈克尔·波特, 《竞争战略》, 中信出版社, 2014.
44. 迈克尔·波特, 《竞争优势》, 中信出版社, 2014.
45. 迈克尔·波特, 《国家竞争优势》, 中信出版社, 2012.
46. 乔治·达伊, 《市场驱动战略》, 华夏出版社, 2000.
47. 德鲁克等, 《公司业绩测评》中国人民大学出版社等, 1999.
48. 斯托尔克等, 《企业成长战略》, 中国人民大学出版社等, 1999.
49. 蒂奇, 《掌握命运: 通用电气的改革历程》, 上海译文出版社, 1996.
50. 施振荣, 《再造宏基》, 上海远东出版社, 1996.

## 二、期刊

1. 经济研究、2. 中国工业经济、3. 财贸经济、4. 国际贸易、5. 国际贸易问题、6. 世界经济、7. 世界经济研究、8. 南开管理评论、9. 经济管理、10. 管理世界、11. 金融研究、12. 审计与经济研究
13. Academy of Management Journal、14. Academy of Management Review、
15. Administrative Science Quarterly、16. American Journal of Sociology、17. American Sociological Review、18. Journal of Applied Psychology、19. Journal of International Business Studies、20. Organization Science、21. Research in Organizational Behavior、
22. Strategic Management Journal

# 审计硕士专业学位研究生培养方案

(专业代码: 0257)

## 一、培养目标

培养具备良好的政治思想素质和职业道德修养,系统掌握现代审计理论与方法及相关领域的知识和技能,具有较好的综合素质与适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力的高层次、应用型审计专门人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代审计基本理论和实务及相关领域的知识和技能,具有较高的综合素质和创新潜能;具有较好的适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力。

3. 熟练掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,具有一定的国际交流能力;具有较好的计算机运用能力。

## 二、研究方向

1. 国家审计与国家治理;
2. 审计法;
3. 信息系统审计;
4. 政策审计;
5. 大数据审计;
6. 公共工程审计。

## 三、学习年制

基本学制为 2 年,最长不超过 4 年。

## 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试,成绩合格方能取得该门课程的学分;修满规定的学分方能毕业,通过科研成果考核方能申请学位论文答辩;通过学位论文答辩者,可按学位申请程序申请审计硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请实际工作部门有关专家担任校外实践导师，与校内导师共同承担指导工作。

3. 教学方法重视运用课堂讲授、讨论、案例分析、现场研究、情景模拟等方法。

4. 重视和加强政治思想素质和审计职业道德的培养。

### 五、培养基本环节与学分要求

全日制审计硕士专业学位（MAud）的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（17 学分，必修）、选修课（至少修满 9 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）政府审计：推荐教材《审计学基础》，王会金、许莉，中国人民大学出版社，2020 年 4 月。

（2）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》第三版，路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表（课程简介详见附件 1）：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		ZF10040	学术论文写作（审计）	2	1		政府审计学院
	核心课	ZF20030	政府审计理论与实务	4	1	是	政府审计学院
		GG20010	公共管理理论与实务	2	1		公共管理学院
		KJ20120	政府与非营利组织会计理论与实务	2	3		会计学院



	SX20010	管理研究方法	3	1		商学院
	ZF20090	审计技术与方法	3	1		政府审计学院
	ZF20040	内部审计与社会审计	3	1		政府审计学院
选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满9学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先修课	1. 政府审计；2. 中级财务会计				否	
社会实践			4	2-4	否	
学术讲座			1	1-4	否	
学位论文			3	3-4	毕业和申请学位的必备条件	
毕业应修总学分	41					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖2本主要教材和10本左右参考书的内容，其中，10本参考书内容应不少于30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。集中实践时间为第二学期。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

硕士学位论文要体现审计硕士专业学位教育的特点，学位论文选题须与政府审计实践紧密结合，注重解决实际问题。学位论文要体现学生运用审计学科及相关学科理论、知识和方法，分析、解决审计工作实际问题的能力，具有创新和实用价值。

论文形式政策研究、调研报告、案例分析、专题研究等多种形式。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文原则上不少于 2 万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 政府审计理论与实务

课程主要内容：共包括三个模块：一是国家审计基本理论；二是国家审计主要业务的重点和难点问题；三是国家审计管理的重点和难点问题。

教学目标：本课程假定学员已经具备本科阶段的政府审计专业知识，以审计专业硕士为对象，定位为理论前沿和实务中的重点、难点问题，培养学生对运用政府审计理论逻辑来解决实务中的重点、难点问题的知识要点、操作能力及思维方式。

### 2. 公共管理理论与实务

以公共组织特别是政府的公共管理活动为研究对象，研究政府和其他公共部门对社会公共事务进行管理的一门应用性学科。通过本课程学习，使研究生了解公共管理的学科背景和时代背景，掌握公共管理学的学科特点、基本理论和研究方法，探寻公共管理的核心价值理念和成功管理经验，增强个人适应社会、解决问题的能力，以促进我国公共管理的效率提高和公共服务质量的改善，并进一步推进政府与社会、政府与公民对社会公共事务的合作和治理。

### 3. 政府与非营利组织会计理论与实务

课程主要内容：（1）政府会计理论与实务。主要包括以下专题：政府会计体系现状及发展（财政总预算会计、行政单位会计、事业单位会计），政府会计概念框架与准则体系建设，政府综合财务报告编制、分析及应用，政府综合财务报告审计，政府财务信息披露及其质量评价，地方政府债务融资及其风险治理，国际公共部门会计准则（IPSAS）。（2）非营利组织会计理论与实务。主要包括：非营利组织会计理论框架，非营利组织预算管理，非营利组织绩效评价，非营利组织财务治理。

教学目标：掌握政府及非营利组织会计的基础理论，能够运用相关理论分析实践现象或问题；并能熟悉规范研究、调查研究和案例研究的一般范式与基本方法，在一定程度上进行政府与非营利组织会计的创新研究。

### 4. 管理研究方法

课程主要内容：该课程主要讲解管理学科研究的特色和地位，管理研究的基本要素，管理研究设计，规范的进行研究的各个环节，论证研究假设而可能采用的各

种数据观测方法，管理研究中的数据分析方法，撰写管理专业研究生论文的要点和写作规范等，培养研究生系统掌握规范研究过程以及必要的研究技能，具有应用于管理主题的研究实践中的实践能力。

**教学目标：**该课程主旨在于丰富学生的企业问题研究理论和方法，提高其研究能力和研究水平，重点在于锻炼、培养学生的发现问题能力和创新能力。课程内容包括科学的研究方法和研究流程、实验设计方法、变量的测量方法、量表质量的控制和检验（信度和效度）、数据质量分析、资料收集方法、抽样方法，以及软件使用和资料分析和整理方法，最后介绍研究报告的撰写。本课程学习将会帮助学生建立科学的思维模式、选择合理有效的研究方法，为将来从事学术研究和企业的实际工作奠定重要的能力基础。

## **5. 审计技术与方法**

**课程主要内容：**本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选用适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

**教学目标：**要求学生对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

## **6. 内部审计与社会审计**

**课程主要内容：**本课程主要讨论内部审计、社会审计理论与实务问题。

在内部审计部分，重点讲述国内外内部审计发展沿革及发展趋势、内部审计准则的国际比较、内部审计在公司治理、风险管理和内部控制中的作用、内部审计增值形成机理、内部审计的确认与咨询功能理论基础与实践应用、基于独立性视角的内部审计机构设置研究、内部审计人员的专业胜任能力、不同组织中内部审计比较、

内部审计质量控制，以及经营分析技术和风险导向审计模式在内部审计中的应用问题。

在社会审计部分，以资本市场环境为依托，重点介绍注册会计师在资本市场开展业务时面临的风险问题、诚信问题、效率问题以及审计流程等问题。同时也对资本市场存在的相关问题进行探讨，并从注册会计师的业务角度提出相关的解决对策。

教学目标：在内部审计部分，本课程将公司治理与内部审计的理论实践融为一体，旨在帮助研究生掌握最新公司治理和内部审计的理论与实务。课程重点在于掌握公司治理与内部审计的关系，明确内部审计在公司治理中的定位，进而系统地学习和掌握内部审计理论实践及前沿动态，在已有的专业知识基础上，进一步明确内部审计理论体系和应用要求。在社会审计部分，通过本课程的学习，让审计专业硕士对资本市场的审计理论（特别是注册会计师审计质量与诚信）有一个总括性的把握，并认识到资本市场中注册会计师审计的特点、框架体系和结构，进而了解审计准则体系在注册会计师执业中的地位与作用。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 刘家义, 中国特色社会主义审计理论研究(修订版), 商务印书馆、中国时代经济出版社, 2015。
2. 刘家义, 中国特色社会主义审计制度研究, 商务印书馆, 中国时代经济出版, 2016。
3. 李金华主编: 中国审计 25 年回顾和展望, 北京, 人民出版社, 2008。
4. 李金华主编: 中国审计史(123 卷), 北京, 中国时代经济出版社, 2004。
5. 文硕: 世界审计史(修订版), 北京, 企业管理出版社, 1996。
6. 金太军、张劲松, 沈承诚: 政治文明建设与权力监督机制研究, 北京, 人民出版社, 2010。
7. 邓频声: 中国特色社会主义权力监督体系, 北京, 时事出版社, 2011。
8. 柏桦: 中国政治制度史, 北京, 中国人民大学出版社, 2011。
9. 金岳霖主编: 形式逻辑, 北京, 人民出版社, 1979。
10. 陈太辉, 审计法学, 海口, 海南出版社, 2000。
11. 晋绥边区财政经济史编写组, 山西省档案馆编: 晋绥边区财政经济史资料选编, 太原, 山西人民出版社, 1986。
12. 梁漱溟: 中国文化命运, 北京, 中信出版社, 2010。
13. 罗许成: 全球化与当代中国马克思主义国家理论的新发展——一个国家治理的视角, 杭州, 浙江大学出版社, 2009。
14. 全国干部培训教材编审指导委员会组织编写: 坚持和发展中国特色社会主义, 北京, 人民出版社、党建读物出版社, 2015 年。
15. 人民日报社评部编著: “四个全面”学习读本, 北京, 人民出版社, 2015。
16. 陕西审计学会、陕西省审计研究所编写: 陕甘宁边区的审计工作, 西安, 陕西人民出版社, 1989。
17. 沈荣华: 政府机制, 北京, 国家行政学院出版社, 2003。
18. 孙文学主编: 中国财政思想史——下, 上海, 上海交通大学出版社, 2008。
19. 王立锋: 法治中国, 北京, 人民出版社, 2014。

20. 韦林：《社会秩序的经济分析导论》，上海，上海三联书店，2001。
21. 魏礼群主编：《四个全面：新布局、新境界》，北京，人民出版社，2015。
22. 项怀诚主编：《中国财政通史（当代卷）》，北京，中国财政经济出版社，2006。
23. 萧斌：《制度论》，北京，中国政法大学出版社，1989。
24. 徐继华、冯启娜、陈贞汝：《智慧政府——大数据治国时代的来临》，北京，中信出版社，2014。
25. 徐子沛：《大数据》，桂林，广西师范大学出版社，2012。
26. 严强：《国家治理与政策变迁——迈向经验解释的中国政治学》，北京，中央编译出版社，2008。
27. 杨光斌：《制度的形式与国家的兴衰》，北京，北京大学出版社，2005。
28. 尤光付：《中国监督制度比较》，北京，商务印书馆，2003。
29. 俞可平主编：《国家治理评估》，北京，中央编译出版社，2009。
30. 喻中：《权力制约的中国语境》，济南，山东人民出版社，2007。
31. 张小劲、于晓红编著：《推进国家治理体系和治理能力现代化六讲》，北京，人民出版社，2014。
32. 赵宝云：《西方六国权力制衡机制通论》，北京，中国人民公安大学出版社，2009。
33. 赵文理：《制度、体制、机制的区分及其对改革开放的方法论意义》，《中共中央党校学报》，2009。
34. 蔡春：《审计理论结构研究》，东北财经大学出版社，2001。
35. 陈汉文：《实证审计理论》，中国人民大学出版社，2012。
36. 中国审计学会、审计署审计科研所编著：《中国革命根据地审计史料汇编》，北京，北京工业大学出版社，1990。
37. 中华人民共和国审计法实施条例起草小组编写：《新《审计法实施条例》解读》，北京，法律出版社，2010。
38. 中华人民共和国审计署法制司编：《审计法修订释义读本》，北京，中国时代经济出版社，2006。
39. 中央政策研究室编写组：《改革开放 30 年的辉煌成就和宝贵经验》，北京，研究出版社，2008。
40. 朱勇主编：《中国法律》，北京，中国政法大学出版社，2012。

41. 审计署审计干部职业教育培训教材编审委员会组织编写：国家审计准则释义，北京，中国时代经济出版社出版，2012。
42. 审计署审计科研所、审计署境外审计司、审计署国际合作司编：国外审计监督制度简介，北京，中国时代经济出版社，2013。
43. 审计署审计科研所课题组：审计技术创新发展报告及案例选编，中国时代经济出版社，2013。
44. [美]贝利、格拉姆林、拉姆蒂著，王光远等译：内部审计思想，中国时代经济出版社，2006。
45. [美]罗姆、摩根著，陈华、李丹译：绩效审计：一个计量的过程和方法，中国时代经济出版社，2014。
46. [美]约翰·康芒斯，于树生译：制度经济学，北京，商务印书馆，1962。
47. [美]道格拉斯·C·诺斯，刘守英：制度、制度变迁与经济绩效，上海，上海三联书店，1994。
48. [美]迈克尔·查特菲尔德，文硕、董晓柏译：会计思想史，北京：中国商业出版社，1989。
49. [美]约瑟夫·R·斯特雷耶，华佳、王夏、宗福常译：现代国家起源，上海，格致出版社、上海人民出版社，2011。
50. [英]迈尔·舍恩伯格、肯尼思·库克耶，盛杨燕、周涛译：大数据时代——生活、工作与思维的大变革，杭州，浙江人民出版社，2013。
51. [美]V·奥斯特罗姆，D·菲尼，H·皮希特编，王诚译：制度分析与发展的反思，北京，商务印书馆，1992。
52. Carlos, S. The Political Economy of Government Auditing. Routledge, 2009.
53. Fidelma, W., and Kathryn, H. Audit, Accountability and Government. Oxford University Press, 1999.
54. IIA. Characteristics of an Internal Audit Activity. The Institute of Internal Auditors Research Foundation(IIARF), 2010.
55. Longsdale J, Wilkins P A, Ling T. Performance Auditing Contributing to Accountability in Democratic Government. Edward Elgar Publishing, 2011.
56. Mautz, R.K., and Sharaf, H.A. The Philosophy of Auditing. American Accounting Association, 1961.



## 二、期刊

1. Auditing: Theory and practice
2. Auditing & Finance
3. Accounting Review
4. Journal of Accounting Research
5. Journal of Accounting
6. Journal of Accounting and Economics
7. 中国社会科学
8. 经济研究
9. 审计研究
10. 会计研究
11. 审计与经济研究
12. 中国审计评论
13. 中国审计
14. 管理世界
15. 中国软科学
16. 管理案例研究与评论
17. 中国行政管理
18. 政治学研究, 等

# 审计硕士专业学位研究生培养方案

## （IAEP 项目）

（专业代码：0257）

### 一、培养目标

本项目是国际内部审计师协会（IIA）“内部审计教育合作伙伴”（IAEP）项目，培养具备良好的政治思想素质和职业道德修养，系统掌握现代审计及相关领域的知识和技能，熟悉大型企业和公共组织内部控制，具有较好的综合素质与适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力的高层次、应用型内部审计专门人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代审计特别是内部审计方面的基本理论和实务及相关领域的知识和技能，具有较高的综合素质和创新潜能；具有较好的适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有较强的跨文化交流能力；具有较好的计算机运用能力。

### 二、研究方向

以具有国际视野的内部审计为主，兼顾政府审计和注册会计师审计研究方向。

### 三、学习年制

基本学制为2年，最长不超过4年。

### 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请审计硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师，与校内导师共同承担指导工作。

3. 教学方法重视运用课堂讲授、讨论、案例分析、现场研究、情景模拟等方法。

4. 重视和加强政治思想素质和审计职业道德的培养。

### 五、培养基本环节与学分要求

全日制审计硕士专业学位（MAud）IAEP 项目的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（17 学分，必修）、选修课（至少修满 9 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）政府审计：推荐教材《审计学基础》，王会金、许莉，中国人民大学出版社，2020 年 4 月。

（2）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》第三版，路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位
必修 公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
	WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
	ZF10040	学术论文写作（审计）	2	1		政府审计学院
必修 专业 核心 课	ZF20141	舞弊审计（全英文）	2	1	是	政府审计学院
	KJ20191	资本市场与注册会计师审计（全英文）	3	1		会计学院
	ZF20081	审计技术与方法（全英文）	3	1		政府审计学院
	ZF20111	公司治理与内部审计（全英文）	3	1		政府审计学院
	XX20011	信息系统审计（全英文）	3	1		信息工程学院
	ZF20051	审计沟通（全英文）	3	3		政府审计学院

选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 9 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。			否	各学院
先修课	1.政府审计；2.中级财务会计			否	
社会实践		4	2-4	否	
学术讲座		1	1-4	否	
学位论文		3	3-4	毕业和申请学位的必要条件	
毕业应修总学分	41				

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。集中实践时间为第二学期。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

硕士学位论文要体现审计硕士专业学位教育的特点，学位论文选题须与专业方向和审计实践特别是内部审计实践紧密结合，注重解决实际问题。学位论文要体现学生运用审计学科及其相关学科理论、知识和方法，分析、解决审计工作实际问题的能力，具有创新和实用价值。论文形式可以是案例分析、企业调研报告或者理论结合实务的专题研究报告等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文原则上不少于 2 万

字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 舞弊审计（全英文）

课程主要内容：课程以 IAEP 指定课程(Fraud and Forensics)框架为依据，以 IIA 关于舞弊及舞弊审计的相关准则、指南为参考，对舞弊审计的基本理论和应用方法进行系统的介绍，具体包括舞弊的基本理论、舞弊审计的基本理论、基本程序和方法、舞弊的常见方式及其审计策略等主要内容；在此基础上，通过围绕国内外舞弊和舞弊审计的经典案例，对有关基本理论进行深化和运用。

教学目标：通过本课程的学习，使学生认知的目前环境下舞弊问题的严重性和危害性，认清其性质和影响；掌握舞弊审计的基本理论和主要业务规范，对比国外舞弊审计的发展特点，寻找中外舞弊审计的异同；掌握舞弊审计的常用方法，并能够针对具体环境或案例进行应用；掌握舞弊审计的基本手法及其审计对策。

### 2. 资本市场与注册会计师审计（全英文）

课程主要内容：本课程以资本市场环境为依托，重点介绍注册会计师在资本市场开展业务时面临的风险问题、诚信问题、效率问题以及审计流程等问题。同时也对资本市场存在的相关问题进行探讨，并从注册会计师的业务角度提出相关的解决对策。

教学目标：通过课程学习，总括性地把握资本市场的审计理论（特别是注册会计师审计质量与诚信），熟悉注册会计师审计的特点、框架体系和结构，理解审计准则体系在注册会计师执业中的地位与作用。

### 3. 审计技术与方法（全英文）

课程主要内容：本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选用于适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

**教学目标：**要求学生对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

#### **4. 公司治理与内部审计（全英文）**

**课程主要内容：**本课程在本科阶段《内部审计学》课程知识体系的基础上，重点讲述国内外内部审计发展沿革及发展趋势、内部审计准则的国际比较、内部审计在公司治理、风险管理和内部控制中的作用、内部审计增值形成机理、内部审计的确认与咨询功能理论基础与实践应用、基于独立性视角的内部审计机构设置研究、内部审计人员的专业胜任能力、不同组织中内部审计比较、内部审计质量控制，以及经营分析技术和风险导向审计模式在内部审计中的应用问题。

**教学目标：**本课程将公司治理与内部审计的理论实践融为一体，旨在帮助研究生掌握最新公司治理和内部审计的理论与实务。课程重点在于掌握公司治理与内部审计的关系，明确内部审计在公司治理中的定位，进而系统地学习和掌握内部审计理论实践及前沿动态，在已有的专业知识基础上，进一步明确内部审计理论体系和应用要求。

#### **5. 信息系统审计（全英文）**

**课程主要内容：**本课程讲授有关信息系统审计的基本概念、理论方法以及信息系统审计实务内容。课程在介绍信息系统审计的产生与发展、特点、内容、方法、程序步骤、准则等基本概念内容的基础上，从理论和实务两方面具体介绍 IT 治理与管理，信息系统开发、获取与实施，信息系统运行、维护与服务管理、信息安全等方面的控制及其审计；课程还结合我国审计机关开展信息系统审计的实践，介绍运用审计工具开展信息系统审计的流程与方法。

**教学目标：**课程的目标是使学生系统地掌握信息系统审计相关的概念、标准和方法，具备在实际工作中开展信息系统审计的知识与能力。通过课程学习使学生了解并掌握信息系统的作用、风险、控制与审计；掌握识别、控制信息系统风险和审计信息系统的工作方法；能借鉴国际信息系统审计的标准和中国的信息系统审计实

务，结合自身的工作理解与实施信息系统审计。

## **6. 审计沟通（全英文）**

课程主要内容：沟通的重要性、沟通的定义、过程、沟通的方式、有效沟通的障碍；有效沟通的技巧；沟通的基本原则；内部审计不同阶段沟通内容、沟通的基本策略等；结合案例讲解内部审计沟通重要性。

教学目标：通过学习沟通的基本要素与过程，帮助 IAEP 硕士生掌握沟通的基本原理；通过学习内部审计不同阶段沟通的内容，帮助学生提高审计实践过程中的沟通技巧。



附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. Robert A. G. Monks, Nell Minow, Corporate Governance(4th Revised edition), John Wiley & Sons, 2007.
2. CIA examination textbook
3. Andrew D. Bailey, Sridhar Rammamoorti, Research opportunities in internal auditing, The Institute of Internal Auditors, 2003.
4. IIA. Characteristics of an Internal Audit Activity. The Institute of Internal Auditors Research Foundation (IIARF), 2010.
5. GP Coetzee, Internal Auditing: Performing Internal Audit Engagement.
6. Urton Anderson, Implementing The international professional practices framework, IIARF, 2011.
7. Kurt F. Reding, Paul J. Sobel, Internal auditing: assurance and consulting services
8. Sawyer Internal Auditing
9. Governance, risk, Management and Control: Internal Audit Leading Practices Case Studies from Asia, Asia Development Bank 2010.
10. Urton Anderson, Implementing The international professional practices framework
11. Carlos, S. The Political Economy of Government Auditing. Routledge, 2009.
12. Fidelma, W., and Kathryn, H. Audit, Accountability and Government. Oxford University Press, 1999.
13. Longsdale J, Wilkins P A, Ling T. Performance Auditing Contributing to Accountability in Democratic Government. Edward Elgar Publishing, 2011.
14. Mautz, R.K., and Sharaf, H.A. The Philosophy of Auditing. American Accounting Association, 1961.
15. [美]罗姆、[美]摩根著, 陈华、李丹译, 绩效审计: 一个计量的过程和方法, 中国时代经济出版社, 2014。
16. 蔡春, 审计理论结构研究, 东北财经大学出版社, 2001。

17. 陈汉文, 实证审计理论, 中国人民大学出版社, 2012。
18. 刘家义, 中国特色社会主义审计理论研究, 中国时代经济出版社, 2013。
19. 审计署审计科研所课题组, 审计技术创新发展报告及案例选编, 中国时代经济出版社, 2013。
20. 王家新等, 国家审计的政治经济分析, 上海三联出版社, 2013。
21. 文硕, 世界审计史.企业管理出版社, 1998。
22. 尹平等, 政府审计与国家经济安全论, 中国时代经济出版社, 2011。

## 二、期刊

Accounting Research, Journal of Accounting Research, Journal of Accounting,  
Auditing & Finance

中国内部审计、会计研究、会计之友、财会通讯、财会月刊、审计研究、审计与经济研究、中国审计、管理世界、中国管理科学、南开管理评论、经济研究、管理学报、中国软科学、管理案例研究与评论

# 法律硕士专业学位研究生培养方案 (非法学)

(专业代码: 035101)

## 一、培养目标

培养具有社会主义法治理念、德才兼备的高层次、复合型、法律实务人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有社会责任感和良好的政治素质和公民素质,遵循法律职业伦理原则,恪守法律职业道德规范。

2. 全面掌握法学基本原理,特别是社会主义法学基本原理,具备从事法律职业所要求的法律知识、法律术语、法律思维、法律方法和法律技能。

3. 能综合运用法律和其他专业知识,具有独立从事法律职业实务工作的能力,达到有关部门相应的任职要求。

4. 熟练掌握一门外语,能阅读本专业外文文献。

## 二、研究方向

1. 法治政府与依法行政;

2. 社会治理法治化;

3. 市场经济法律规制;

4. 国家审计法治;

5. 监察法学;

6. 法务会计。

## 三、学习年制

基本学制为3年,最长不超过5年。

#### 四、培养方式

1. 实行学分制。本专业研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分，修满规定的学分方能毕业；通过科研成果考核方能申请学位论文答辩，通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请法律硕士专业学位。

2. 在课程教学中推行首席主讲教师负责制。在具备师资条件的前提下，每门课程由相应学科派出两名以上具有高级职称或博士学位的教师授课，其中首席主讲教师负责组织本课程的教学师资团队、设计教学计划、确定教学内容、监督教学质量和指定课程联系人。

3. 建立导师组，具体负责、落实培养环节。每个导师组由相同或相近学术研究、法律实务方向的具有指导硕士研究生资格的副高级以上职称的教师和实务专家组成。在培养期间，导师负责对所指导的研究生直接进行经常性的专业学习指导和学位论文写作指导。

4. 突出政治素质和专业素养及其实践的重要地位。强化理论与实践的联系和交流，建立固定的研究生实习、实践基地和研究生工作站，注重学生运用法律能力的培养，学生实践时间不少于半年。

#### 五、培养基本环节与学分要求

科学、合理、规范地安排专业学位研究生培养过程中的各个环节，严格监控研究生培养质量。

1. 课程学习：课程学习是整个培养的核心环节，应在完成教育部规定的法律硕士专业学位核心课程的基础上，修读专业方向选修课，注重自主学习能力、科研能力和实践能力的培养。

2. 专业实践：专业实践环节应重视硕士生实践能力培养，进一步丰富专业实践的内涵与形式。包括法律检索、法律文书写作、模拟法庭、仲裁、调解训练和法律谈判和专业实习。其中研究生专业实践可以在法院、检察院、律师事务所等法律实务部门分阶段进行。专业实践结束后，学生应向指导教师提供以下材料：（1）1份实践总结报告或调查研究报告；（2）实践单位的考核（鉴定）意见；（3）实习日志。

3. 职业资格证书：鼓励和引导研究生获得法律职业资格证等相关证书，为学生取得法律职业等证书创造和提供便利。

4. 学位论文：法律硕士（非法学）学位论文是培养的重要环节，学位论文须在导师指导下独立完成，学位论文要体现学位申请人综合运用科学理论、方法和技术解决实际问题的能力和水平，符合本领域学位论文内容和形式要求及相关标准。

法律硕士（非法学）专业学位研究生课程由必修课程、选修课程、专业实践、学术讲座、学位论文五部分组成，总学分 75 学分。其中，必修课程 33 学分（包括公共课 7 学分、核心课 26 学分）；选修课程 21 学分（包括方向课 8 学分、选修课 13 学分）；实践教学与训练 15 学分；学术讲座 1 学分（10 次）；学位论文 5 学分。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修 课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		FX10030	职业道德与论文写作（法律）	2	1		法学院
	核心课	FX20240	法理学	3	1	是	法学院
		FX20250	中国法制史	2	1		法学院
		FX20260	宪法学	2	1		法学院
		FX20270	民法学	3	1		法学院
		FX20280	刑法学	3	1		法学院
		FX20290	民事诉讼法学	2	1		法学院
		FX20300	刑事诉讼法学	2	2		法学院
		FX20310	行政法与行政诉讼法学	2	2		法学院
		FX20320	经济法学	3	2		法学院
		FX20330	国际法学	2	3		法学院
FX20080	法律职业伦理	2	2	法学院			
方向 课	FX50640Z	人民代表大会制度专题	2	2	否	法学院	
	FX50290T	国家赔偿法专题	2	2		法学院	
	FX50650Z	宪法监督保障制度专题	2	3		法学院	
	FX50310T	民国监察制度专题	2	3		法学院	
	FX50610Z	法社会学专题	2	2		法学院	
	FX50270T	法伦理学专题	2	2		法学院	
	FX50620Z	人权法学专题	2	3		法学院	
	FX50630Z	比较法学专题	2	3		法学院	
	FX50670Z	证券法专题	2	2		法学院	
	FX50680Z	国际税法专题	2	3		法学院	
	FX50230T	“一带一路”法律制度专题	2	3		法学院	
	FX50700Z	政府审计制度专题	2	2		法学院	
	FX50710Z	比较审计制度专题	2	3		法学院	
	FX50420Z	劳动与社会保障法专题	2	2		法学院	

选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 13 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 各方向的方向课程作为其他方向的选修课，其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。			否	各学院
实践教学与训练	法律检索	2	3	否	法学院
	法律文书写作	2	3		法学院
	模拟法庭、仲裁、调解训练	3	3		法学院
	法律谈判	2	3		法学院
	专业实习	6	4		法学院
学术讲座	法律硕士前沿讲座	1	1-5		
学位论文		5	5-6	毕业和申请学位的必要条件	
毕业应修总学分	75				

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容。其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

### 2. 专业实践考核

研究生专业实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。法律检索、法律文书写作、模拟法庭、仲裁、调解训练和法律谈判的考核方式为综合考核和各类法律文书写作。专业实习可采取集中实习与分段实习相结合的方式，研究生在完成专业实习后，应撰写专业实习总结报告，由实习单位给予评价并加盖公章。分多个单位进行实习的，每个单位都需出具实习鉴定。

“集中实习”是由学院在第四学期统一安排研究生到实习基地进行 3 个月集中实习活动，主要目标是强化专业基础实习，加强专业能力训练。“分段实习”是指由研究生利用暑假、寒假或求职期间自主安排剩余 3 个月实习，主要目标是自主实习与论文调研相结合。最终完成实习实践截止日期为预答辩前。未完成累计 6 个月的专业实习活动，不能参加预答辩。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是

是的态度对研究生作出评价。中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

法律硕士（非法学）提交学位论文是该方向研究生培养和申请法律硕士专业学位的必备环节，是培养研究生创新能力，综合运用所学知识发现问题、分析问题、解决问题能力的最重要手段。学位论文不限于以学术论文作为成果形式，鼓励采用案例分析、调研报告、专项调查等形式，不得撰写纯理论性学位论文。法律硕士研究生学位论文形式为学位论文或调研报告。专业学位论文写作执行《中华人民共和国学位条例》和《中华人民共和国学位条例实施细则》和学校的有关文件的要求进行。学位论文或调研报告不少于3万字，用一年时间完成，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

除学位论文外，申请学位者还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊号须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按照《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件1：核心课课程简介

附件2：方向课课程简介

附件3：实践教学与训练简介

附件4：推荐阅读书目、文献及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1.法理学

课程主要内容：本课程是法学的基础理论学科，是将各种类型与形式的法律及各种法律现象进行高度抽象，概括出法的一般概念、共同原理和普遍规律等，既是部门法学的理论基础，又是部门法学的理论升华，对各个部门法学具有理论指导作用。本课程主要研讨法的基本概念、规律和原理，具体包括法的起源、法的概念与本质、法律规范、法的遵守、法与正义、国家权力与法、法律方法论、法律信仰、西方政治哲学中的自然法精神、西方主流法学流派等专题，内容既涉及法律正义论、法律价值论、法律方法论、法律社会论等法哲学的一般问题，也包括及当代主要法学思潮等前沿问题。

教学目标：本课程目的在于通过对法律基本原理和基本价值的深入研究与分析，使学生在已经掌握的部门法知识基础上对法律有更加理性的认识，明了法律背后的道理和应有的价值取向，深入了解法律的基本内涵与精神实质，把握理论发展动向与最新研究成果，建立科学的法律观和分析法律现象的理论框架，具备现代法律意识与运用法学基本理论分析和解决问题的能力。

### 2.中国法制史

课程主要内容：中国法制史既是法学的一个分支，又是历史学中的一门专史。它尝试在中西比较的视野下研究中国法律制度的发展历史，系统阐述我国进入阶级社会以来一直到社会主义社会各个历史时期不同类型法律制度的产生、发展和变化的历史，形成中国法制发展的基本框架与理论。具体包括三部分内容，第一部分研究探讨中国古代法制发展的基本进程、中国古代法律形式和法律体系。第二部分分别研讨中国古代的行政法律制度、刑事法律制度、经济法律制度、民事法律制度以及司法制度。第三部分探讨中国近代的法制变革。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生系统掌握中国传统法律制度体系的基本内容及主要特点，对法律在中国传统社会中的产生、发展到顶峰及变革的过程有较为清晰的认识和了解，加强对马克思主义法学基础理论和我国现行法律制度的理



解，为建设中国特色社会主义法制提供历史依据，为学好各部门法学及参与中国法治改革与法治建设打下坚实的历史知识基础。

### **3.宪法学**

课程主要内容：本课程主要包括宪法的概念、中西宪法思想的演进与检视、宪法原则、人权和公民基本权利、权力及其制约、宪法程序六个部分。其中，宪法概念部分主要研究宪法概念的语义分析及其近代嬗变。中西宪法思想的演进与检视部分以历史发展为线索比较分析中西宪法思想演变。宪法原则部分包括原则的阐释、发展与构建。人权和公民基本权利部分包括人权的法哲学、宪法基本权利、社会转型与公民基本权利的重塑。权力及其制约部分探讨西方权力制约思想的历史演进、中国权力制约与监督制度的回顾、反思与重构路径。宪法程序研究程序的分类、价值及我国宪法的程序。

教学目标：通过本课程的学习和研究，使学生较为系统地掌握宪法学的基本理论和学科理论前沿问题，能够自觉运用宪法学理论分析和认识有关社会问题，树立正确的宪法观念，为学习其他部门法学打下坚实的理论基础。

### **4.民法学**

课程主要内容：民法是调整平等主体的自然人之间、法人之间以及自然人和法人之间的人身关系和财产关系的法律规范的总称。民法是一个重要的法律部门。本课程根据我国民法体系已初步建立，但随着改革的进程需大量增补、废除的实际情况，教学体系以大陆法系民法理论为主导，参考英美法系的某些理论，针对我国立法和司法实践，系统介绍我国现实的和未来有可能借鉴的民法学的基本理论。教学内容以民法总则为主、物权法、债权法为辅，兼顾亲属法和继承法。课程内容的难易程度，民法总则应全面掌握民法的概念、性质、基本原则、时效等相关内容，重点掌握民法理论的核心——民事权利，民事权利的行使主体——自然人、法人、合伙的基本要素，民事权利的内涵，民事权利的行使方式——法律行为及其代理等相关理论；物权法、债权法应基本掌握概念及相关规则；亲属法、继承法需简单了解常见概念及初级理论。

教学目标：设置民法学专题这门课程，是为了让学生通过本课程的学习，掌握民法的基本知识和理论，理解民法的重要地位和作用，增强民法意识和权利意识，

学会运用民法的基本技能，提高利用民法知识和理论分析、判断和解决民事法律问题的能力。

## 5. 刑法学

课程主要内容：《刑法学》是法学核心课程，它包括刑法总论和刑法分论两个部分。刑法总论是刑法学的基础理论和基本原理部分，其主要内容为刑法适用的基本原则、刑法的效力范围、犯罪的构成要件、犯罪的形态、刑罚的体系和种类、刑罚裁量制度、刑罚执行和消灭。学习和把握刑法总论是学好刑法分论的前提；刑法分论是刑法学的主要实体部分，它主要依照现行刑法规定介绍和研究各种类型犯罪，即危害国家安全罪、危害公共安全罪、破坏社会主义市场经济秩序罪、侵犯公民人身权利、民主权利罪、侵犯财产罪、妨害社会管理秩序罪、危害国防利益罪、贪污贿赂罪、渎职罪、军人违反职责罪及其中主要各罪的概念、特征、认定和处罚。通过刑法总论和刑法分论的学习，使学生基本把握如何认定犯罪，区分罪与非罪、此罪与彼罪及其量刑的知识，以适应走入社会参与工作的需要。

教学目标：帮助学生正确认识和理解本课程的性质、任务及研究对象，全面了解课程的体系、结构。掌握我国刑法的基本精神和它的具体规范。了解我国刑事立法的发展概况。领会刑法学的基本概念、基本原理和基本知识，并了解三者之间的内在联系，掌握我国刑法的基本精神和具体规定。自觉做到理论联系实际，学会运用刑法规定和刑法理论，分析和解决实际刑事案件中的问题，特别是在学习本课程时应当用所学的理论知识和研究实践中出现的新情况和新问题。通过刑法分论的学习，掌握其基本理论和重点罪、常见罪、多发罪的认定标准与处罚原则。培养学生运用刑法分则及相关理论区分罪与非罪、此罪与彼罪的能力，并使学生建立控制犯罪与人权保障的意识，训练学生的思维与表达，提高专业素养。

## 6. 民事诉讼法学

课程主要内容：本课程主要阐述了民事诉讼法的基本理论问题和民事诉讼法所规定的各种程序。具体包括民事诉讼与民事诉讼法、民事诉讼法律关系、诉权与诉、民事诉讼法的基本原则和基本制度、主管和管辖、诉讼参加人、民事诉讼证据、诉讼保障制度、诉讼费用、诉讼程序、非讼程序、执行程序以及涉外民事诉讼程序等。

教学目标：通过学习，使学生较系统地掌握民事诉讼法学的基本知识；全面系统地了解和把握我国现行民事诉讼法律制度；较准确地把握我国现行民事诉讼制度

的定位和走向。通过结合社会生活中的具体案例对民事诉讼相关法律制度的具体分析，使书本上的法律走进社会日常生活，培养和提高大学生的法律意识和程序意识；培养和提高运用所学知识分析、判断和解决民事纠纷的能力；培养和提高处于学校环境中的大学生适应社会的能力。

### **7.刑事诉讼法学**

课程主要内容：其研究对象包括刑事诉讼法律规范、刑事诉讼实践和刑事诉讼基本理论。包括刑事诉讼法的概念、历史发展、任务、基本理论、基本原则、专门机关、当事人与其他诉讼参与人、管辖制度、证据制度、强制措施制度、回避制度、辩护与代理制度、期间制度和送达制度等，以及刑事诉讼立案、侦查、起诉、审判、执行、审判监督、未成年人案件等诉讼程序。

教学目标：使学生比较全面系统地掌握刑事诉讼法学的基本概念、基本理论和各项诉讼程序所包含的具体内容，熟悉刑事诉讼法律条文，培养和提高分析、解决刑事诉讼问题的能力，以便毕业后能够比较好地适应刑事司法实际工作和有关理论研究的需要。

### **8.行政法与行政诉讼法学**

课程主要内容：《行政法与行政诉讼法》是法律专业十四门基础课程之一，主要讲授行政法与行政诉讼法的基础理论与原则、规范，培养学生依法行政的理念，掌握行政法的基本内容。主要内容包括行政法基础理论、行政主体法律制度、行政行为法律制度、行政程序法律制度、行政违法与行政责任、行政救济法律制度。

教学目标：通过本课程的教学，使学生掌握我国行政法与行政诉讼法学的基本理论和基本知识。掌握我国行政法与行政诉讼法规范的基本精神和各种具体制度与规则的主要内容。学会运用行政法与行政诉讼法学科的理论并根据行政实体法、行政程序法及行政诉讼法的规定，分析和解决实际问题。

### **9.经济法学**

课程主要内容：本课程以理论与实践相结合的形式研讨如下内容：经济法历史专题研究现代市场经济下的法律现象。经济法定位专题研究国家经济管理职能的法制化。经济法实施专题研究国家经济管理权的有效运作。经济法学研究方法专题研究经济分析方法运用的实例。国有企业和企业国有资产法专题研究营利性和公益性的平衡。反垄断法专题研究保障自由竞争与经济活力。反不正当竞争法专题研究维

护以诚实信用为核心的商业伦理。消费者权益保护法专题研究消费者与经营者之间的利益平衡。财政法专题研究法治国家的物质基础。税法专题研究现代国家与人民的经济契约。金融法专题研究风险防范与规制。产业政策法专题研究国家间经济竞争的法律化。

**教学目标：**经济法是国家从整体经济发展的角度对具有公共性的经济活动进行干预、管理和调控的法律规范的总称。经济法作为中国特色社会主义法律体系的重要组成部分，在创造平等的竞争环境、维护市场经济秩序、实施宏观调控和市场监管中具有不可或缺的作用和价值。本课程主要研究经济法及其发展规律，通过系统介绍本学科的科学理论体系和当代经济法学理论发展的新成果，力求夯实学生的经济法学理论功底，扩展有关理论前沿的知识领域，不断提高学生分析解决各种实际问题的能力。

## **10.国际法学**

**课程主要内容：**本课程的教学内容分为总论和分论两部分。总论部分阐述国际法基本理论问题，包括国际法的性质与基础，国际法的基本原则，国际法的主体，国家等。分论部分阐述国际关系各个领域中的国际法原则，规则的规章制度，包括领土法，海洋法，空间法，国际法上的个人，国际组织法，外交和领事关系，条约法，国际经济法，国际争端法和战争法等。国际法的定义及渊源，国际法主体，国家领土，海洋法，空间法，外交及领事法，战争法等。

**教学目标：**使学生掌握国际法的基本知识，基本原理及国际关系方面的基本常识，对国际法这一用以规范国家间关系的法律有一个大致的了解，学会运用客观的立场、观点和方法从国际法角度去评判国际重大事件，理解我国的对外政策，捍卫我国主权及国家利益，以适应当前改革开放形势的需要，使学生服务于我国的现代化建设。

## **11.法律职业伦理**

**课程主要内容：**从理论和实践两方面对法律职业伦理进行总体描述和系统归纳，以现行法律职业伦理规范为基础，侧重探析律师职业伦理与职业责任、法官职业伦理与职业责任、检察官职业伦理与职业责任、公证员职业伦理与职业责任、仲裁员职业伦理与职业责任等。

教学目标：使学生了解并掌握法律职业伦理生成的理论基础和实践进路，系统掌握法律职业伦理相关内容，具备思考法律职业伦理重大问题的能力，能够评估是否具有导致自身违背职业伦理的风险并对风险进行防控，能够投身于公益事业，实现法律正义。

附件 2:

## 方向课课程简介

### 1.法社会学专题

课程主要内容：本课程以法的社会职能及法律规范转化为社会行为的综合过程为研究对象，重点探讨若干法律社会学的理论及研究方法，研究法律社会学理论形成与发展的脉络和流变，梳理若干重要学者和学派的法律社会学的研究、分析框架和方法及其哲学基础、理论特色以及相互区别等。在此基础上，探寻若干法社会学研究方法及其应用等。

教学目标：在明晰法社会学基本研究方法的基础上，拓展学术研究视野，能够从更广阔的视域审视法律问题及其社会效应。培养学生多重研究法律方法，实现跳出法律看法律的研究效应。

### 2.法伦理学专题

课程主要内容：伦理学基本原理、法律与道德的互动机理、立法伦理学、执法伦理学、司法伦理学、守法伦理学等。

教学目标：使学生熟悉伦理学的基本概念、范畴和原理，在深入了解德法互动关系的基础上，学会运用道德与法律两种思维方法分析当代中国经济社会改革和发展中的德法冲突及其成因，熟悉立法、执法、司法、守法诸法治环节中的伦理要求和道德意涵，具备处理与调适法律生活领域中的道德矛盾冲突的知识基础和实践能力。

### 3.人权法学专题

课程主要内容：主要研究人权问题的属性、人权的实质、人权的内涵、与人权问题相关的基本法权概念等内容。同时研究古今中外思想界在人权问题上的观点、历史成因，探索人权分析中的政治、哲学、社会学及其他学科分析方法，介绍当今世界及中国人权的发展状况。

教学目标：通过本课程的学习，旨在使学生树立基本的人权法律意识，树立现代人权法治观念，掌握基本人权法律知识，以便适应现代法治社会生活。培养学生用发展的眼光并立足人权问题的具体国情及社会发展情况分析人权问题。

#### **4.比较法学专题**

课程主要内容：主要研究比较法的基本理论、比较法的基本研究方法，比较法的目的、法律比较研究的意义以及比较法研究在法律实践中的运用等。本课程将立足法律硕士专业实践性的特点和要求，重点通过案例分析，研究比较各国具体法律制度的区别，并由此推及相关法域历史与社会背景的分析。

教学目标：通过本课程的学习，使学生拓展研究视野，创新研究方法，善于在理解法律问题时，从比较的视角理解和掌握具体法律制度所依存的法理。在比较和借鉴中提高学生的分析和解决法律问题的能力。

#### **5.人民代表大会制度专题**

课程主要内容：本课程着重研究人民代表大会制度的性质、特点、历史发展及制度优势，以此为切入点，探究“人民主权”理论的社会主义特色及具体表现形式。分析和总结人民代表大会制度的基本理论与经验，发掘人民代表大会制度的特色和优势，探讨进一步完善人民代表大会制度及其理论。

教学目标：通过本课程的学习，使学生明晰“人民主权”的基本学理，善于分析“具体法治”问题，提高学生的制度识别力。培养法律人应该有的制度理性，增强学生以人民代表大会为基础的民主和法治意识。

#### **6.国家赔偿法专题**

课程主要内容：主要研究国家赔偿法的原理、性质，国家赔偿的基本原则，国家赔偿中的基本法律关系及实现途径等。重点研究国家赔偿的范围、归责原则、国家赔偿的构成要件、行政赔偿、司法赔偿、国家追偿、国家补偿等领域的法律问题。

教学目标：本课程教学目的在于使学生掌握国家赔偿法的基本理论，理解国家赔偿法的立法精神，掌握行政赔偿与刑事赔偿的适用范围、赔偿程序及赔偿标准。能正确运用国家赔偿法及相关司法解释正确处理实践中的国家赔偿法律案件，提高学生的依法行政意识及依法审判的观念，增强学生的人权保护意识。

#### **7.宪法监督保障制度专题**

课程主要内容：本课程主要研究宪法监督保障制度的内容、监督保障的实质以及监督保障之于宪法实施的意义，从监督保障视角理解宪制主义的内涵。在此基础上，探索监督保障我国宪法实施的可行性路径，维护宪法的权威性、至上性，进一步探究宪法的学理。

**教学目标：**通过本课程的学习，使学生了解和掌握宪法解释的方法，熟悉宪法教义学、规范宪法学等宪法基本研究方法。了解并掌握宪法监督与保障、违宪审查等制度，增强权利保障意识。

### **8.民国监察制度专题**

**课程主要内容：**主要研究民国时期我国监察制度的建立、发展演变、监察制度的主要内容，监察制度与国民政府其他权力之间的关系，该制度确立的思想理论基础等。分析国民政府在监督理念、监督方法、监督措施以及监督法制建设方面对监察制度的独特性贡献，为当下中国监察制度的建立提供思想和制度借鉴。

**教学目标：**培养学生制度学习的历史视角，养成善于借用有关制度的历史资源，在该制度历史发展得失探索中，提升自己的历史素养和理论分析素养，培养自己解决法律问题的能力。

### **9.证券法专题**

**课程主要内容：**该课程主要包括证券法基本理论，证券法律制度的核心和主干内容。还包括证券的概念与特征、证券的法律性质及种类、证券市场及其种类、证券的发行、证券的承销、证券的上市、证券的交易、信息公开法律制度、禁止交易行为、上市公司的收购、可转让公司债券等重点内容。

**教学目标：**通过学习，使学生系统掌握了解证券法律制度的核心和主干内容；结合民商法基本理论和域外证券法有关规定，具体分析我国证券法，使学生对证券法内容有充分了解和把握；引导学生就证券法立法及实践中的若干重大理论问题，作出有针对性的初步探讨。

### **10. 国际税法专题**

**课程主要内容：**该课程是把跨国经济活动中的纳税理论与实务融为一体的一门新兴的综合性交叉学科，是现代企业经营管理决策中不可缺少的组成部分。通过系统研究各类涉外经济主体在跨国经济活动中的涉税问题，在使学生运用国际税收知识的基本原理、方法于跨国经济活动的实践中，增强跨国经营管理和决策能力，完善专业知识结构，都具有重要意义。

**教学目标：**使学生通过教学，掌握国际税法的基本概念、知识和原理，熟悉国际税收协定、中国个人所得税法、企业所得税法的基本内容和主要的制度规定，理解国际重复征税、国际逃税和避税以及国际税收争议等国际税法现象产生的原因及



其解决这些问题的重要意义，并能初步运用所学国际税法基本知识、原理和技能，分析说明国际税收法律现象，解决处理国际税法实务问题。

### **11.“一带一路”法律制度专题**

课程主要内容：该课程的内容主要包括对“一带一路”的属性进行国际法解读，探索该发展主张的历史与现实合理性。重点研究“一带一路”理论在国际投资法、国际金融法、国际贸易法、国际税法和国际经贸争端解决法等方面具体制度实施构想；讨论“一带一路”争端解决机制的构建问题和结合“一带一路”建设中的若干具体司法服务和保障问题进行专题研究。该课程以如何促进国际法治良性发展和实现国内法治现代化为线索，就“一带一路”倡议所涉及的主要国际经贸法律问题进行有针对性的研究。

教学目标：通过教学，使学生进一步明确和了解国家相关政策法律，研习一带一路的相关理论和政策法律，拓展学生的知识视野，提高其法律素养，为“一带一路”实施提供法律人才保障。

### **12.政府审计制度专题**

课程主要内容：主要介绍政府审计的基本理论和方法、政府审计制度的对象、政府审计法律关系及其性质和政府审计制度的具体内容、政府审计制度的实施策略、政府审计程序和方法、审计报告制度等。

教学目标：通过本课程学习，使学生熟悉和掌握政府审计制度的基本原理与实施策略，提高其审计工作水平，培养学生的审计实践能力，更好地为审计监督实践服务。

### **13.比较审计制度专题**

课程主要内容：本课程旨在进行中国和世界各国的审计理论与实践、制度的比较分析，比较分析的基本方法、基本理论、研究的价值和目的等。着重对不同国家或地区的审计模式和审计现状，运用对比的方法观察各国审计工作发展的异同、进退和盛衰，分析其影响审计工作发展的主客观因素，探讨不同审计制度下的规律性。本课程主要包括比较审计法学的性质、历史和方法；不同审计制度的基本特征和利弊比较；各国审计体系结构的共性与个性比较，以及审计法律体制与机制的建立与发展及其演变趋势等。

教学目标：使学生充分了解比较审计法学的性质、历史和方法；各国审计制度(包括审计体制、审计依据、审计标准、审计组织职责、权限等)的异同及其原因；各国审计工作程序、方法、手段、审计方式、种类的异同及其原因；各国审计法规的比较和各国审计理论的异同及其原因等。

#### **14 劳动与社会保障法专题**

课程主要内容：本课程主要研究以下内容：劳动与社会保障法理论和实践中的疑点、难点和热点问题。劳动合同订立和效力法律问题部分采用理论与实际相结合的方法探讨劳动合同中竞业限制条款、试用期条款、服务期条款等重要条款的确定问题。劳动合同解除和终止部分探讨劳动合同单方解除权、劳动者的职业稳定权与用人单位自主用人权的关系等问题。集体协商和集体合同法律制度探讨工会在调整劳动关系中的地位和职责、用人单位规章制度和集体劳动合同的制定和效力。重要劳动基准法律制度介绍我国在工资、工时及劳动安全卫生方面的立法及其完善。社会保障制度的改革与立法研究介绍我国社会保障制度的建立和发展历程。经济全球化与劳工权益保障探讨经济全球化对中国劳动关系的影响以及中国劳动与社会保障立法的应对之策。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生全面掌握劳动与社会保障法的基本原理、基本制度与相关业务知识，了解劳动与社会保障法的立法动态，探讨并掌握劳动与社会保障法领域的最新理论研究成果，做到理论联系实际，具备一定分析处理相关纠纷的实务能力。

附件 3:

## 实践教学与训练简介

### 1.法律检索

课程主要内容：本课程主要包括五个部分。第一部分总论篇，包括法律体系概况和检索概述。第二部分为中国法篇，介绍国内法律资源的利用，包括规范性法律资源、非规范性法律资源以及中文法律数据库等。第三部分是外国法及国际法篇，包括外国法律资源与利用、国际法与国际组织资源与利用、西文法律数据库举要。第四部分是免费网络资源篇，即网络检索工具与开放获取资源、网络法律资源与利用、法律检索实证。第五部分是法律检索实证篇，包括论文写作、学术规范以及引用中的知识产权问题等。

教学目标：通过本课程的学习有效提高学生检索信息和利用信息的效率，使学生了解各自专业及相关专业文献检索的方法，树立自觉捕捉、获取信息的意识，具有主动获取更深、更广、更新知识的技能，提高利用信息的能力，增强自学能力和研究能力。

### 2.法律文书写作

课程主要内容：法律文书包括规范性的法律文书和非规范性的法律文书，本课程主要讲授司法文书与民事诉讼文书，属于非规范性的法律文书的基本内容。本课程的主要教学内容包括：司法文书的作用，特点和写作的基本要求；公安机关的司法文书；检察机关的司法文书；人民法院的司法文书；律师事务所常用文书；司法机关的笔录类文书等。

教学目标：使学生掌握有关司法文书及民事诉讼文书的写作要求和写作方法，培养学生写作有关司法文书及民事诉讼文书的能力，促进学生理论知识与实践能力的有效衔接。

### 3.模拟法庭、仲裁、调解训练

课程主要内容：通过教学，进行刑事诉讼控辩与审判、民事诉讼代理与审判、仲裁、行政诉讼代理与审判的演练，可有机地将法学理论与司法实践结合起来。该课程内容主要为刑事诉讼控辩与审判、民事诉讼代理与审判、行政诉讼代理与审判的演练，全方位地培养和训练学生的法律职业素养和职业技能。

**教学目标：**通过学习，有助于学生对法学理论的理解和对法律条文的把握，有助于培养学生的思辨能力、口头表达能力、写作能力，增强学生的证据意识、程序意识。从而训练学生熟练运用所学到的基本知识处理实际问题的技能和技巧，以便学生走向社会后能尽快地熟悉工作，独立办案。

#### **4.法律谈判**

**课程主要内容：**本课程是一门理论和实践紧密结合的应用性学科，主要介绍法律谈判的有关知识、技巧和方法。具体包括：法律谈判准备，包括谈判的信息收集、各方情况的评估、谈判方案的制定；法律谈判开局与初次报价；法律谈判过程中的信息交换、磋商与让步、谈判策略与技巧；法律谈判结束后的注意事项；多方法律谈判、法律谈判中的伦理道德等。

**教学目标：**通过本课程的学习，要求学生掌握有关法律谈判内容和方法的基本知识，基本掌握法律谈判的程序及技巧，掌握法律谈判的策略及有关技能，平衡处理谈判过程中遇到的错综复杂的风险、策略、利益关系，为今后从事法律谈判工作打下良好的基础。

#### **5.专业实习**

**课程主要内容：**本课程是一门职业法学实践课程，使学生深入了解法律职业活动的基本程序、规则以及应注意的问题，为今后从事法律职业打下一定的基础。本课程在注重技能教育的同时，对学生进行法律职业道德教育。

**教学目标：**通过课程，使学生具有良好公民修养和发展能力、适应社会主义市场经济与法治建设需要、德智体美全面发展、具有扎实的法律专业知识和相关法律事务操作技能、能够在国家行政执法机关和司法机关或企事业单位、法律服务机构中从事法律工作。

附件 4:

## 推荐阅读书目、文献及期刊

### 一. 著作

1. 【美】博登海默：《法理学：法律哲学与法律方法》，邓正来译，中国政法大学出版社，2004.
2. 王泽鉴：《民法学说与判例研究（八卷本）》，北京大学出版社，2018.
3. 张明楷：《刑法原理》，商务印书馆，2011.
4. 【日】高桥宏志：《民事诉讼法制度与理论的深层分析》，林剑锋译，法律出版社，2013.
5. 陈新民：《德国公法学基础理论》，法律出版社，2010.
6. 顾功耘：《商法专题研究》，北京大学出版社，2009.
7. 李浩：《证据法学》，高等教育出版社，2014.
8. 【德】罗尔夫·施托贝尔：《经济宪法与经济行政法》，谢立斌译，商务印书馆，2008.
9. 【美】约翰·H·杰克逊：《世界贸易体制——国际经济关系的法律与政策》，张乃根译，复旦大学出版社，2001.
- 10.刘旺洪：《法律意识论》，法律出版社，2001.
11. 孙长永：探索正当程序:比较刑事诉讼法专论，中国法制出版社，2005.
- 12.龙宗智：刑事庭审制度研究，中国政法大学出版社，2001.
- 13.王兆鹏：美国刑事诉讼法，中国政法大学出版社，2007.
- 14.东吴大学法学院编：证据法学，中国政法大学出版社，2012.
- 15.陈林林：裁判的进路与方法，中国政法大学出版社，2007.
- 16.王亚新：对抗与判定，清华大学出版社，2010.
- 17.谷口安平：程序的正义与诉讼，中国政法大学出版社，2002.
- 18.陈瑞华：刑事审判原理论，北京大学出版社，2003.
- 19.D.Byrne,J.D. Heydon Butterworths:Cross on Evidence, 1991 4th Australian ed :  
pbk.
- 20.林来梵：《宪法学讲义》，法律出版社，2015.
- 21.【德】拉伦茨：《法学方法论》，陈爱娥译，商务印书馆，2003.

- 22.【德】阿列克西：《法律论证理论》，舒国滢译，中国法制出版社，2002.
- 23.【日】大木雅夫：《比较法》，范愉译，法律出版社，2006.
- 24.颜厥安：《法与实践理性》，中国政法大学出版社，2003.
- 25.吴从周：《民事法学与法学方法—概念法学、利益法学与价值法学》，中国法制出版社，2011.
- 26.【日】山本祐司：《最高裁物语》，北京大学出版社，2005.
- 27.【德】阿道夫·考夫曼：《法律哲学》，刘幸义译，法律出版社，2011.

## 二、文献

- 1.《新编中华人民共和国常用法律法规全书》，法律出版社（最新版，下同）。
- 2.《最高人民法院指导性案例裁判规则理解与适用》系列丛书，中国法制出版社。
- 3.《人民法院案例选》（月版），中国法制出版社。
- 4.中国法治蓝皮书、地方法治蓝皮书系列丛书，社科文献出版社。
- 5.《行政执法与行政审判》，最高人民法院行政审判庭，中国法制出版社。
- 6.《刑事审判参考》，最高人民法院行政审判庭，法律出版社。
- 7.《民事审判指导与参考》，最高人民法院行政审判一庭，人民法院出版社。
- 8.《商事审判指导》，最高人民法院行政审判二庭，人民法院出版社。
- 9.《知识产权审判指导与参考》，最高人民法院行政审判三庭，人民法院出版社。

## 三、期刊

- 1.中国社会科学；
- 2.法学研究；
- 3.中国法学；
- 4.中外法学；
- 5.法律科学；
- 6.法学家；
- 7.法商研究；
- 8.法学评论；
- 9.法制与社会发展；
- 10.现代法学；
- 11.政治与法律；

- 12.比较法研究；
- 13.环球法律评论；
- 14.政法论坛；
- 15.法律适用

# 法律硕士专业学位研究生培养方案

## （法学）

（专业代码：035102）

### 一、培养目标

培养具有社会主义法治理念、能够从事立法、司法、行政执法和法律服务以及各行业领域法律职业部门的德才兼备的高层次、应用性、实务型法律人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有社会责任感和良好的政治素质和公民素质，遵循法律职业伦理原则，恪守法律职业道德规范。

2. 全面掌握法学基本原理，具备从事法律职业所要求的法律知识、法律术语、思维习惯、法律方法和职业技术；能综合运用法律和其他专业知识，具有独立从事法律职业实务工作的能力，达到有关部门相应的任职要求。

3. 熟练掌握一门外语，能阅读本专业外文文献。

4. 法治政府与依法行政方向、社会治理法治化方向的毕业生能够独立展开对法治政府、法治社会的法学理论与相关部门法的理论研究；市场经济法律规制方向和国家审计法治方向的毕业生能够紧密结合市场法治、国家审计等开展法学理论研究和应用的复合型、实务型的法律人才。

### 二、研究方向

1. 法治政府与依法行政；
2. 社会治理法治化；
3. 市场经济法律规制；
4. 国家审计法治；
5. 监察法学；
6. 法务会计。

### 三、学习年制

基本学制为2年，最长不超过4年。



#### **四、培养方式**

1. 实行学分制。本专业研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分，修满规定的学分方能毕业；通过科研成果考核方能申请学位论文答辩，通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请法律硕士专业学位。

2. 在课程教学中推行首席主讲教师负责制。在具备师资条件的前提下，每门课程由相应学科派出两名以上具有高级职称或博士学位的教师授课，其中首席主讲教师负责组织本课程的教学师资团队、设计教学计划、确定教学内容、监督教学质量和指定课程联系人。

3. 建立相应的导师组，具体负责、落实培养环节。每个导师组由相同或相近学术研究、法律实务方向的具有指导硕士研究生资格的副高级以上职称的教师和实务专家组成。在培养期间，导师负责对所指导的研究生直接进行经常性的专业学习指导和学位论文写作指导。

4. 突出政治素质和专业素养的重要地位。强化理论与实践的联系和交流，建立固定的研究生实习、实践基地和研究生工作站，注重学生运用法律能力的培养，学生实践时间不少于半年。

#### **五、培养基本环节与学分要求**

科学、合理、规范地安排专业学位研究生培养过程中的各个环节，严格监控研究生培养质量：

1. 课程学习：课程学习是整个培养的核心环节，应在完成教育部规定的法律硕士专业学位核心课程的基础上，修读专业方向选修课，注重自主学习能力、科研能力和实践能力的培养。

##### **2. 专业实践**

专业实践环节应重视硕士生实践能力培养，进一步丰富专业实践的内涵与形式。包括法律检索、法律文书写作、模拟法庭、仲裁、调解训练和法律谈判和专业实习。其中研究生专业实践可以在法院、检察院、律师事务所等法律实务部门分阶段进行。专业实习结束后，学生应向指导教师提供以下材料：（1）1份实践（实习）总结报告或调查研究报告；（2）实践单位的考核（鉴定）意见；（3）实习日志。

3. 职业资格证书：鼓励和引导研究生获得法律职业资格证等相关证书，为学生取得法律职业等证书创造和提供便利。

4. 学位论文：法律硕士（法学）学位论文是培养的重要环节，学位论文须在导师指导下独立完成，学位论文要体现学位申请人综合运用科学理论、方法和技术解决实际问题的能力和水平，符合本领域学位论文内容和形式要求及相关标准。

法律硕士（法学）专业学位研究生课程由必修课程、选修课程、专业实践、学术讲座、学位论文五部分组成，总学分 57 学分。其中，必修课程 20 学分（包括公共课 7 学分、核心课 13 学分）；选修课程 16 学分（包括方向课 8 学分、选修课 8 学分）；实践教学与训练 15 学分；学术讲座 1 学分（10 次）；学位论文 5 学分。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课单位	
必修 课	公共 课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		FX10030	职业道德与论文写作（法律）	2	1		法学院
	核 心 课	FX20050	刑法与刑事诉讼法原理与实务	4	1	是	法学院
		FX20060	民法与民事诉讼法原理与实务	4	1		法学院
		FX20070	行政法与行政诉讼原理与实务	3	2		法学院
		FX20080	法律职业伦理	2	2		法学院
	方 向 课	FX50640Z	人民代表大会制度专题	2	2	否	法学院
FX50290T		国家赔偿法专题	2	2	法学院		
FX50650Z		宪法监督保障制度专题	2	3	法学院		
FX50310T		民国监察制度专题	2	3	法学院		
FX50610Z		法社会学专题	2	2	法学院		
FX50270T		法伦理学专题	2	2	法学院		
FX50620Z		人权法学专题	2	3	法学院		
FX50630Z		比较法学专题	2	3	法学院		
FX50670Z		证券法专题	2	2	法学院		
FX50680Z		国际税法专题	2	3	法学院		
FX50230T		“一带一路”法律制度专题	2	3	法学院		
FX50700Z		政府审计制度专题	2	2	法学院		
FX50710Z		比较审计制度专题	2	3	法学院		
FX50420Z		劳动与社会保障法专题	2	2	法学院		
选 修 课	1. 在导师指导下选修，至少修满 8 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 各方向的方向课程作为其他方向的选修课，其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	法学院	

实践教学与训练	法律检索	2	3	否	法学院
	法律文书写作	2	3		
	模拟法庭、仲裁、调解训练	3	3		
	法律谈判	2	3		
	专业实习	6	2-4		
学术讲座	法律前沿讲座	1	1-4		
学位论文		5	3-4	毕业和申请学位的必要条件	
毕业应修总学分		57			

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容。其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

### 2. 专业实践考核

研究生专业实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。法律检索、法律文书写作、模拟法庭、仲裁、调解训练和法律谈判的考核方式为综合考核和各类法律文书写作。专业实习可采取集中实习与分段实习相结合的方式，研究生在完成专业实习后，应撰写专业实习总结报告，由实习单位给予评价并加盖公章。分多个单位进行实习的，每个单位都需出具实习鉴定。

“集中实习”是由学院统一安排研究生到实习基地进行 3 个月集中实践活动，主要目标是强化专业基础实习，加强专业能力训练。时间为研二（上）12 月至次年的 1-3 月期间。“分段实习”是指由研究生利用暑假、寒假或求职期间自主安排剩余 3 个月实习实践，主要目标是自主实习与论文调研相结合。最终完成实习实践截止日期为预答辩前。未完成累计 6 个月的专业实习活动，不能参加预答辩。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

法律硕士（法学）提交学位论文是该方向研究生培养和申请法律硕士专业学位的必备环节，是培养研究生创新能力，综合运用所学知识发现问题、分析问题、解决问题能力的最重要手段。专业学位论文不限于以学术论文作为成果形式，鼓励采用案例分析、调研报告、专项调查等形式，不得撰写纯理论性学位论文，法律硕士研究生学位论文形式为学位论文或调研报告。专业学位论文写作执行《中华人民共和国学位条例》和《中华人民共和国学位条例实施细则》和学校的有关文件的要求进行。学位论文或调研报告不少于 3 万字，用一年时间完成，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。

除学位论文外，申请学位者还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊号须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者应为导师、导师组教师、课程认可教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按照《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：方向课课程简介

附件 3：实践教学与训练简介

附件 4：推荐阅读书目、文献及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 刑法与刑事诉讼法原理与实务

课程主要内容：本课程以专题形式讲授和研讨刑法与刑事诉讼法的原理与实务问题。第一部分主要讲授刑法学的两个基本问题即犯罪与刑罚问题。总论部分介绍犯罪论与刑罚论的理论发展及现有主流学说，分论部分主要包括侵犯个人法益的犯罪和侵犯社会法益的犯罪。第二部分讲授刑事诉讼法的历史发展、基本范畴，刑事诉讼的基本原则、管辖、回避、辩护、证据与证明、强制措施、附带民事诉讼、期间、送达、侦查、提起公诉、第一审程序、上诉审程序、执行程序等。

教学目标：通过本课程的学习和研讨，使学生更为系统地掌握刑法与刑事诉讼法的理论知识，深入了解学界研究动向与最新理论成果，提高学生运用基本理论与制度分析实际问题以及运用科学方法进行社会科学研究的的能力。

### 2. 民法与民事诉讼法原理与实务

课程主要内容：本课程分为两个部分。第一部分研讨民法的基本理论和基本法律制度，包括民法的基本原则、民事法律关系、主体、行为；物权的一般原理；债权原理；亲属关系，婚姻家庭法的原则和制度；继承相关原理和制度。第二部分研讨民事诉讼的基本原则与基本制度、民事证据、起诉的条件、普通程序、简易程序、上诉审程序、特别程序、执行程序等。

教学目标：本课程的目标是拓宽与加深学生的专业基础理论和学科知识面，使学生系统掌握相关理论知识、立法精神以及学科前沿，培养运用民法与民事诉讼法的基本理论和方法研究和阐释社会生活中的有关问题的能力。

### 3. 行政法与行政诉讼原理与实务

课程主要内容：本课程讲授范围主要包括行政法的一般原理、原则及行政法、行政法学的历史发展。行政法主体的一般理论及行政主体的职责、职权、管理手段与行政相对人的权利义务。行政行为的一般理论及行政行为的性质、特征、构成要件、合法要件与各种类别行政行为的运作程序。行政救济的一般理论及行政复议、行政诉讼的性质、功能、行政复议和行政诉讼的受案范围、管辖、程序与裁判标准。

行政赔偿的一般理论及行政赔偿责任构成要件、归责原则、赔偿范围、方式、标准与程序等。

**教学目标：**本课程以市场经济体制下行政法与行政诉讼法的发展、变化为出发点，立足于我国实际，系统探讨行政法与行政诉讼法的基本理论，对行政法与行政诉讼法的若干实务问题进行系统研究。通过本课程的学习，使学生在系统掌握行政法与行政诉讼法基本原理的基础上，了解行政法与行政诉讼法理论研究现状和若干前沿问题，并通过研究借鉴国外行政法律制度的成果探讨完善我国行政法制、推进依法行政的具体对策。

#### **4. 法律职业伦理**

**课程主要内容：**从理论和实践两方面对法律职业伦理进行总体描述和系统归纳，以现行法律职业伦理规范为基础，侧重探析律师职业伦理与职业责任、法官职业伦理与职业责任、检察官职业伦理与职业责任、公证员职业伦理与职业责任、仲裁员职业伦理与职业责任等。

**教学目标：**使学生了解并掌握法律职业伦理生成的理论基础和实践进路，系统掌握法律职业伦理相关内容，具备思考法律职业伦理重大问题的能力，能够评估是否具有导致自身违背职业伦理的风险并对风险进行防控，能够投身于公益事业，实现法律正义。

附件 2:

## 方向课课程简介

### 1.人民代表大会制度专题

课程主要内容：本课程着重研究人民代表大会制度的性质、特点、历史发展及制度优势，以此为切入点，探究“人民主权”理论的社会主义特色及具体表现形式。分析和总结人民代表大会制度的基本理论与经验，发掘人民代表大会制度的特色和优势，探讨进一步完善人民代表大会制度及其理论。

教学目标：通过本课程的学习，使学生明晰“人民主权”的基本学理，善于分析“具体法治”问题，提高学生的制度识别力。培养法律人应该有的制度理性，增强学生以人民代表大会为基础的民主和法治意识。

### 2.国家赔偿法专题

课程主要内容：主要研究国家赔偿法的原理、性质，国家赔偿的基本原则，国家赔偿中的基本法律关系及实现途径等。重点研究国家赔偿的范围、归责原则、国家赔偿的构成要件、行政赔偿、司法赔偿、国家追偿、国家补偿等领域的法律问题。

教学目标：本课程教学目的在于使学生掌握国家赔偿法的基本理论，理解国家赔偿法的立法精神，掌握行政赔偿与刑事赔偿的适用范围、赔偿程序及赔偿标准。能正确运用国家赔偿法及相关司法解释正确处理实践中的国家赔偿法律案件，提高学生的依法行政意识及依法审判的观念，增强学生的人权保护意识。

### 3.宪法监督保障制度专题

课程主要内容：本课程主要研究宪法监督保障制度的内容、监督保障的实质以及监督保障之于宪法实施的意义，从监督保障视角理解宪制主义的内涵。在此基础上，探索监督保障我国宪法实施的可行性路径，维护宪法的权威性、至上性，进一步探究宪法的学理。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解和掌握宪法解释的方法，熟悉宪法教义学、规范宪法学等宪法基本研究方法。了解并掌握宪法监督与保障、违宪审查等制度，增强权利保障意识。

### 4.民国监察制度专题

课程主要内容：主要研究民国时期我国监察制度的建立、发展演变、监察制度的主要内容，监察制度与国民政府其他权力之间的关系，该制度确立的思想理论基

础等。分析国民政府在监督理念、监督方法、监督措施以及监督法制建设方面对监察制度的独特性贡献，为当下中国监察制度的建立提供思想和制度借鉴。

教学目标：培养学生制度学习的历史视角，养成善于借用有关制度的历史资源，在对该制度历史发展得失探索中，提升自己的历史素养和理论分析素养，培养自己解决法律问题的能力。

### **5.法社会学专题**

课程主要内容：本课程以法的社会职能及法律规范转化为社会行为的综合过程为研究对象，重点探讨若干法律社会学的理论及研究方法，研究法律社会学理论形成与发展的脉络和流变，梳理若干重要学者和学派的法律社会学的研究、分析框架和方法及其哲学基础、理论特色以及相互区别等。在此基础上，探寻若干法社会学研究方法及其应用等。

教学目标：在明晰法社会学基本研究方法的基础上，拓展学术研究视野，能够从更广阔的视域审视法律问题及其社会效应。培养学生多重研究法律方法，实现跳出法律看法律的研究效应。

### **6.法伦理学专题**

课程主要内容：伦理学基本原理、法律与道德的互动机理、立法伦理学、执法伦理学、司法伦理学、守法伦理学等。

教学目标：使学生熟悉伦理学的基本概念、范畴和原理，在深入了解德法互动关系的基础上，学会运用道德与法律两种思维方法分析当代中国经济社会改革和发展中的德法冲突及其成因，熟悉立法、执法、司法、守法诸法治环节中的伦理要求和道德意涵，具备处理与调适法律生活领域中的道德矛盾冲突的知识基础和实践能力。

### **7.人权法学专题**

课程主要内容：主要研究人权问题的属性、人权的实质、人权的内涵、与人权问题相关的基本法权概念等内容。同时研究古今中外思想界在人权问题上的观点、历史成因，探索人权分析中的政治、哲学、社会学及其他学科分析方法，介绍当今世界及中国人权的发展状况。



**教学目标：**通过本课程的学习，旨在使学生树立基本的人权法律意识，树立现代人权法治观念，掌握基本人权法律知识，以便适应现代法治社会生活。培养学生用发展的眼光并立足人权问题的具体国情及社会发展情况分析人权问题。

### **8.比较法学专题**

**课程主要内容：**主要研究比较法的基本理论、比较法的基本研究方法，比较法的目的、法律比较研究的意义以及比较法研究在法律实践中的运用等。本课程将立足法律硕士专业实践性的特点和要求，重点通过案例分析，研究比较各国具体法律制度的区别，并由此推及相关法域历史与社会背景的分析。

**教学目标：**通过本课程的学习，使学生拓展研究视野，创新研究方法，善于在理解法律问题时，从比较的视角理解和掌握具体法律制度所依存的法理。在比较和借鉴中提高学生的分析和解决法律问题的能力。

### **9.证券法专题**

**课程主要内容：**该课程主要包括证券法基本理论，证券法律制度的核心和主干内容。还包括证券的概念与特征、证券的法律性质及种类、证券市场及其种类、证券的发行、证券的承销、证券的上市、证券的交易、信息公开法律制度、禁止交易行为、上市公司的收购、可转让公司债券等重点内容。

**教学目标：**通过学习，使学生系统掌握了解证券法律制度的核心和主干内容；结合民商法基本理论和域外证券法有关规定，具体分析我国证券法，使学生对证券法内容有充分了解和把握；引导学生就证券法立法及实践中的若干重大理论问题，作出有针对性的初步探讨。

### **10. 国际税法专题**

**课程主要内容：**该课程是把跨国经济活动中的纳税理论与实务融为一体的一门新兴的综合性交叉学科，是现代企业经营管理决策中不可缺少的组成部分。通过系统研究各类涉外经济主体在跨国经济活动中的涉税问题，在使学生运用国际税收知识的基本原理、方法于跨国经济活动的实践中，增强跨国经营管理和决策能力，完善专业知识结构，都具有重要意义。

**教学目标：**使学生通过教学，掌握国际税法的基本概念、知识和原理，熟悉国际税收协定、中国个人所得税法、企业所得税法的基本内容和主要的制度规定，理解国际重复征税、国际逃税和避税以及国际税收争议等国际税法现象产生的原因及

其解决这些问题的重要意义，并能初步运用所学国际税法基本知识、原理和技能，分析说明国际税收法律现象，解决处理国际税法实务问题。

### **11.“一带一路”法律制度专题**

课程主要内容：该课程的内容主要包括对“一带一路”的属性进行国际法解读，探索该发展主张的历史与现实合理性。重点研究“一带一路”理论在国际投资法、国际金融法、国际贸易法、国际税法和国际经贸争端解决法等方面具体制度实施构想；讨论“一带一路”争端解决机制的构建问题和结合“一带一路”建设中的若干具体司法服务和保障问题进行专题研究。该课程以如何促进国际法治良性发展和实现国内法治现代化为线索，就“一带一路”倡议所涉及的主要国际经贸法律问题进行有针对性的研究。

教学目标：通过教学，使学生进一步明确和了解国家相关政策法律，研习一带一路的相关理论和政策法律，拓展学生的知识视野，提高其法律素养，为“一带一路”实施提供法律人才保障。

### **12.政府审计制度专题**

课程主要内容：主要介绍政府审计的基本理论和方法、政府审计制度的对象、政府审计法律关系及其性质和政府审计制度的具体内容、政府审计制度的实施策略、政府审计程序和方法、审计报告制度等。

教学目标：通过本课程学习，使学生熟悉和掌握政府审计制度的基本原理与实施策略，提高其审计工作水平，培养学生的审计实践能力，更好地为审计监督实践服务。

### **13.比较审计制度专题**

课程主要内容：本课程旨在进行中国和世界各国的审计理论与实践、制度的比较分析，比较分析的基本方法、基本理论、研究的价值和目的等。着重对不同国家或地区的审计模式和审计现状，运用对比的方法观察各国审计工作发展的异同、进退和盛衰，分析其影响审计工作发展的主客观因素，探讨不同审计制度下的规律性。本课程主要包括比较审计法学的性质、历史和方法；不同审计制度的基本特征和利弊比较；各国审计体系结构的共性与个性比较，以及审计法律体制与机制的建立与发展及其演变趋势等。

教学目标：使学生充分了解比较审计法学的性质、历史和方法；各国审计制度(包括审计体制、审计依据、审计标准、审计组织职责、权限等)的异同及其原因；各国审计工作程序、方法、手段、审计方式、种类的异同及其原因；各国审计法规的比较和各国审计理论的异同及其原因等。

#### **14.劳动与社会保障法专题**

课程主要内容：本课程主要研究以下内容：劳动与社会保障法理论和实践中的疑点、难点和热点问题。劳动合同订立和效力法律问题部分采用理论与实际相结合的方法探讨劳动合同中竞业限制条款、试用期条款、服务期条款等重要条款的确定问题。劳动合同解除和终止部分探讨劳动合同单方解除权、劳动者的职业稳定权与用人单位自主用人权的关系等问题。集体协商和集体合同法律制度探讨工会在调整劳动关系中的地位和职责、用人单位规章制度和集体劳动合同的制定和效力。重要劳动基准法律制度介绍我国在工资、工时及劳动安全卫生方面的立法及其完善。社会保障制度的改革与立法研究介绍我国社会保障制度的建立和发展历程。经济全球化与劳工权益保障探讨经济全球化对中国劳动关系的影响以及中国劳动与社会保障立法的应对之策。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生全面掌握劳动与社会保障法的基本原理、基本制度与相关业务知识，了解劳动与社会保障法的立法动态，探讨并掌握劳动与社会保障法领域的最新理论研究成果，做到理论联系实际，具备一定分析处理相关纠纷的实务能力。

附件 3:

## 实践教学与训练简介

### 1.法律检索

课程主要内容：本课程主要包括五个部分。第一部分总论篇，包括法律体系概况和检索概述。第二部分为中国法篇，介绍国内法律资源的利用，包括规范性法律资源、非规范性法律资源以及中文法律数据库等。第三部分是外国法及国际法篇，包括外国法律资源与利用、国际法与国际组织资源与利用、西文法律数据库举要。第四部分是免费网络资源篇，即网络检索工具与开放获取资源、网络法律资源与利用、法律检索实证。第五部分是法律检索实证篇，包括论文写作、学术规范以及引用中的知识产权问题等。

教学目标：通过本课程的学习有效提高学生检索信息和利用信息的效率，使学生了解各自专业及相关专业文献检索的方法，树立自觉捕捉、获取信息的意识，具有主动获取更深、更广、更新知识的技能，提高利用信息的能力，增强自学能力和研究能力。

### 2.法律文书写作

课程主要内容：法律文书包括规范性的法律文书和非规范性的法律文书，本课程主要讲授司法文书与民事诉讼文书，属于非规范性的法律文书的基本内容。本课程的主要教学内容包括：司法文书的作用，特点和写作的基本要求；公安机关的司法文书；检察机关的司法文书；人民法院的司法文书；律师事务所常用文书；司法机关的笔录类文书等。

教学目标：本课程的教学目的，使学生掌握有关司法文书及民事诉讼文书的写作要求和写作方法，培养学生写作有关司法文书及民事诉讼文书的能力。促进学生理论知识与实践能力的有效衔接。

### 3.模拟法庭、仲裁、调解训练

课程主要内容：通过教学，进行刑事诉讼控辩与审判、民事诉讼代理与审判、仲裁、行政诉讼代理与审判的演练，可有机地将法学理论与司法实践结合起来。该课程内容主要为刑事诉讼控辩与审判、民事诉讼代理与审判、行政诉讼代理与审判的演练，全方位地培养和训练学生的法律职业素养和职业技能。

**教学目标：**通过学习，有助于学生对法学理论的理解和对法律条文的把握，有助于培养学生的思辨能力、口头表达能力、写作能力，增强学生的证据意识、程序意识。从而训练学生熟练运用所学到的基本知识处理实际问题的技能和技巧，以便学生走向社会后能尽快地熟悉工作，独立办案。

#### **4.法律谈判**

**课程主要内容：**本课程是一门理论和实践紧密结合的应用性学科，主要介绍法律谈判的有关知识、技巧和方法。具体包括：法律谈判准备，包括谈判的信息收集、各方情况的评估、谈判方案的制定；法律谈判开局与初次报价；法律谈判过程中的信息交换、磋商与让步、谈判策略与技巧；法律谈判结束后的注意事项；多方法律谈判、法律谈判中的伦理道德等。

**教学目标：**通过本课程的学习，要求学生掌握有关法律谈判内容和方法的基本知识，基本掌握法律谈判的程序及技巧，掌握法律谈判的策略及有关技能，平衡处理谈判过程中遇到的错综复杂的风险、策略、利益关系，为今后从事法律谈判工作打下良好的基础。

#### **5.专业实习**

**课程主要内容：**本课程是一门职业法学实践课程，使学生深入了解法律职业活动的基本程序、规则以及应注意的问题，为今后从事法律职业打下一定的基础。本课程在注重技能教育的同时，对学生进行法律职业道德教育。

**教学目标：**通过课程，使学生具有良好公民修养和发展能力、适应社会主义市场经济与法治建设需要、德智体美全面发展、具有扎实的法律专业知识和相关法律事务操作技能、能够在国家行政执法机关和司法机关或企事业单位、法律服务机构中从事法律工作。

附件 4:

## 推荐阅读书目、文献及期刊

### 一. 著作

1. 【美】博登海默：《法理学：法律哲学与法律方法》，邓正来译，中国政法大学出版社，2004.
2. 王泽鉴：《民法学说与判例研究（八卷本）》，北京大学出版社，2018.
3. 张明楷：《刑法原理》，商务印书馆，2011.
4. 【日】高桥宏志：《民事诉讼法制度与理论的深层分析》，林剑锋译，法律出版社，2013.
5. 陈新民：《德国公法学基础理论》，法律出版社，2010.
6. 顾功耘：《商法专题研究》，北京大学出版社，2009.
7. 李浩：《证据法学》，高等教育出版社，2014.
8. 【德】罗尔夫·施托贝尔：《经济宪法与经济行政法》，谢立斌译，商务印书馆，2008.
9. 【美】约翰·H·杰克逊：《世界贸易体制——国际经济关系的法律与政策》，张乃根译，复旦大学出版社，2001.
10. 刘旺洪：《法律意识论》，法律出版社，2001.
11. 孙长永：《探索正当程序：比较刑事诉讼法专论》，中国法制出版社，2005.
12. 龙宗智：《刑事庭审制度研究》，中国政法大学出版社，2001.
13. 王兆鹏：《美国刑事诉讼法》，中国政法大学出版社，2007.
14. 东吴大学法学院编：《证据法学》，中国政法大学出版社，2012.
15. 陈林林：《裁判的进路与方法》，中国政法大学出版社，2007.
16. 王亚新：《对抗与判定》，清华大学出版社，2010.
17. 谷口安平：《程序的正义与诉讼》，中国政法大学出版社，2002.
18. 陈瑞华：《刑事审判原理论》，北京大学出版社，2003.
19. D.Byrne, J.D. Heydon Butterworths: Cross on Evidence, 1991 4th Australian ed : pbk.
20. 林来梵：《宪法学讲义》，法律出版社，2015.
21. 【德】拉伦茨：《法学方法论》，陈爱娥译，商务印书馆，2003.

- 22.【德】阿列克西：《法律论证理论》，舒国滢译，中国法制出版社，2002.
- 23.【日】大木雅夫：《比较法》，范愉译，法律出版社，2006.
- 24.颜厥安：《法与实践理性》，中国政法大学出版社，2003.
- 25.吴从周：《民事法学与法学方法—概念法学、利益法学与价值法学》，中国法制出版社，2011.
- 26.【日】山本祐司：《最高裁物语》，北京大学出版社，2005.
- 27.【德】阿道夫·考夫曼：《法律哲学》，刘幸义译，法律出版社，2011.

## 二、文献

- 1.《新编中华人民共和国常用法律法规全书》，法律出版社（最新版，下同）。
- 2.《最高人民法院指导性案例裁判规则理解与适用》系列丛书，中国法制出版社。
- 3.《人民法院案例选》（月版），中国法制出版社。
- 4.中国法治蓝皮书、地方法治蓝皮书系列丛书，社科文献出版社。
- 5.《行政执法与行政审判》，最高人民法院行政审判庭，中国法制出版社。
- 6.《刑事审判参考》，最高人民法院行政审判庭，法律出版社。
- 7.《民事审判指导与参考》，最高人民法院行政审判一庭，人民法院出版社。
- 8.《商事审判指导》，最高人民法院行政审判二庭，人民法院出版社。
- 9.《知识产权审判指导与参考》，最高人民法院行政审判三庭，人民法院出版社。

## 三、期刊

- 1.中国社会科学；2.法学研究；3.中国法学；4.中外法学；5.法律科学；6.法学家；7.法商研究；8.法学评论；9.法制与社会发展；10.现代法学；11.政治与法律；12.比较法研究；13.环球法律评论；14.政法论坛；15.法律适用

# 电子信息专业学位研究生培养方案

## （信息工程学院）

（专业代码：0854）

### 一、培养目标

培养掌握计算机技术领域的基础理论和先进科学技术方法，在计算机技术领域的某一方向具有独立从事工程研究、设计、开发、实施和管理能力，具备进行学科交叉和运用计算机技术解决实际问题的创新能力的应用型、创新型的高层次工程技术人才；重点培养专注于计算机审计、大数据审计等研发的高水平工程技术与管理人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代计算机软硬件研发技术（包括计算机审计、面向对象技术、数据库系统设计与开发、数据挖掘技术、大数据技术、人工智能技术，了解相关的应用领域的专业知识，熟悉计算机应用开发平台和开发环境；具备运用计算机技术解决实际问题的创新能力、工程项目的管理能力；智能大数据审计技术和计算机智能审计工程方向还应有一定的会计、审计知识，具备承担计算机审计工作及计算机审计辅助系统研制与开发的能力。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际学术交流能力、研究能力和实践创新能力，能胜任计算机相关行业理论和实务工作。

### 二、研究方向

1. 计算机智能审计技术；
2. 大数据审计技术；
3. 模式识别与智能信息处理；
4. 计算机网络与信息安全；
5. 数据挖掘技术。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。



#### 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请计算机技术专业 硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师，与校内导师共同承担指导工作。

3. 注重案例教学。教学方式注重理论联系实际，聘请从事计算机相关企业和审计行业主管部门有实践经验的专家开设讲座或承担部分课程，采用课堂讲授与案例教学相结合，培养学生分析问题和解决问题的能力。

4. 推行考评多样化。考评方式要综合评定学生的学习成绩，包括考试、平时作业、案例分析、课堂讨论、撰写专题报告等。

5. 加强职业道德教育。加强政治思想素质和计算机职业道德教育，培养学生的社会责任感。

#### 五、培养基本环节与学分要求

全日制计算机技术专业硕士学位的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（12 学分，必修）、选修课（至少修满 14 学分）、先修课（不计学分）、专业实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）计算机导论：推荐教材《大学计算机——计算思维导论》，陈国良院士主审、战德臣主编，电子工业出版社，2013 年 7 月；

（2）数据库系统：推荐教材《数据库系统概论》（第 5 版），王珊，萨师焯编著，高等教育出版社，2014 年 9 月。

2. 专业实践。工程类硕士专业学位研究生应开展专业实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。专业实践时间应不少于 6 个月。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		XX10030	职业道德与论文写作（电子信息）	2	1		信息工程学院
	核心课	TJ20100	运筹学	2	1	是	统计与数学学院
		XX20030	算法设计与分析	2	1		信息工程学院
		XX20090	高级程序设计语言	2	1		信息工程学院
		XX20050	大数据审计技术	2	1		信息工程学院
		XX20110	计算机和信息系统审计技术	2	2		信息工程学院
		XX20120	高级数据库技术	2	2		信息工程学院
选修课	1.在导师指导下选修课程，至少修满 14 学分； 2.马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3.其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院	
先修课	1. 计算机导论；2.数据库系统				否		
社会实践			4	2-5	否		
学术讲座			1	1-5	否		
学位论文			3	5-6	毕业和申请学位的必备条件		
毕业应修总学分	41						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。社会实践时间为第三学期。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

学位论文选题须与专业方向和计算机技术实践紧密结合，论文内容应着眼于解决计算机或审计行业的实际问题，论文形式包括案例分析、调研报告、产品设计、方案设计等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文研究工作应于专业实践相结合。论文写作要规范，原则上不少于2万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件1：核心课课程简介

附件2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 大数据审计

课程主要内容：阐述了大数据的核心技术和研究现状，以及在国内外审计领域的发展和应用现状，通过介绍若干种主流大数据分析思想与技术方法，并以审计应用需求为背景，从大数据视角加以思考和探索，为审计创新、审计大数据研究和应用提供有益支持，培养具有大数据专业知识的专业型硕士。

教学目标：通过该门课程的学习，使学生深入理解和掌握大数据理论与技术，转变审计思维方式，提高利用大数据工具解决审计难题的能力，培养学生的逻辑思维能力、抽象推理能力及科研应用能力。

### 2. 算法设计与分析

课程主要内容：算法设计与分析是计算机专业核心课，该课程系统介绍计算机算法的设计方法与分析技巧。主要内容包括：算法概述、分治策略、动态规划、贪心算法、回溯法、分支限界法、随机算法、线性规划与网络流、NP 完全性理论与近似算法等。既涉及经典与实用算法及实例分析，又包括算法热点领域追踪。

教学目标：通过课程的学习，教授学生算法设计与分析的知识，培养学生的计算思维过程，增强学生分析问题、解决问题以及程序设计与实践能力，为开发高效的软件系统及相关领域的研究工作奠定坚实的基础。要求学生能够正确理解算法设计与分析中的基本概念，掌握算法设计的基本策略和方法，能对建立的算法进行理论分析，并达到一定的算法设计与分析能力。

### 3. 高级程序设计

课程主要内容：本课程面向工程硕士专业研究生，旨在通过对 Java EE 相关技术和工具的学习，使学生掌握 Java Web 系统开发最核心的技术。课程主要介绍 Java Web 开发的基本原理、技术及过程，内容涵盖 HTML&CSS&JS 静态网页知识、JSP&Servlet&JavaBean 的动态网页知识、以及在上述知识基础上以 NetBeans&MySQL& Tomcat 为工具的代码编写、系统部署和运行访问的 Web 系统开发基本知识。课程教学以实践为中心，全程在机房授课。教师以演示方式教授教学知识点，学生根据知识点按照实验指导书进行课堂练习，同时教师现场辅导。通过课堂的实际编程练习，使学生实际地掌握以 Java Web 为工具的信息系统开发方法，

理解和掌握 Java Web 开发的基本知识、掌握 NetBeans 进行 Web 项目开发、系统的调用与纠错等基本技能。

教学目标：（1）掌握 HTML&CSS&JavaScript 的基本语法及常见用法，会设计个人主页、门户网站和一般信息系统的布局；（2）掌握 Java Web 开发环境配置及主流开发工具的使用；（3）掌握 MVC 框架的概念，Servlet&JSP&JavaBean 的基本语法及常见对象的用法；（4）掌握连接池技术下基于 MySQL 数据库的 Java Web 编程技术；（5）会使用 NetBeans 进行 Java Web 项目的开发和部署；（6）会从技术角度分析实际管理问题，并应用技术手段解决。

#### **4. 计算机和信息系统审计技术**

课程主要内容：审计署指出：“中国审计的根本出路在于信息化”。因此，学习与掌握计算机和信息系统审计技术对今后从事审计工作具有重要意义。《计算机和信息系统审计技术》课程是为了适应我国审计信息化建设的需要，为计算机等相关专业的研究生开设的一门专业方向课程。本课程紧密结合我国国民经济信息化发展的实际，讲解及探讨计算机和信息系统审计技术的现状及研究前沿。该课程既注重阐述必要的基础理论知识，又注意侧重于实践应用。

教学目标：通过课程的讲授，使得学生在掌握信息系统审计实务基本技术和技巧的基础上，具备一定的独立开展信息系统审计项目的能力。

#### **5. 高级数据库技术**

课程主要内容：数据库技术是不断发展的学科。本课程主要考虑数据库学科内涵、技术外延以及应用特征，从数据模型、智能数据处理技术、网络环境数据库技术及应用实践等方面组织材料。课程内容包括：1、数据库发展与概述；2、关系理论、面向对象数据库、对象关系数据库基础知识；3、XML 数据库、云环境下的列式数据库、分布式数据库；4、异构数据库之间的转换案例分析；5、数据库安全：审计追踪、数据库的备份与恢复策略。

教学目标：通过本课程教学，使学生掌握数据库技术核心概念，并学习有关高级数据库技术，跟踪数据库新技术发展方向，为进一步从事数据库技术的研究或应用提供理论基础和技术思路。并结合实际应用问题，进行数据库应用系统设计和开发的实践和讨论。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. 高级数据库技术与应用, 第 2 版, 汤庸等编著, 高等教育出版社, 2015。
2. 高级数据库技术, 杜金莲编著, 清华大学出版社, 2013。
3. 数据库系统: 设计、实现与管理, (英) 托马斯 M. 康诺利, 卡洛琳 E. 贝格著, 机械工业出版社, 2016。
4. 数据库系统概念, Abraham Silberschatz, Henry F. Korth, S. Sudarshan 著, 机械工业出版社, 2006。
5. 维克托 迈尔-舍恩伯格, 肯尼思 库克耶著, 盛杨燕, 周涛译, 大数据时代, 浙江人民出版社, 2013。
6. Anand Deshpande (作者), Manish Kumar (作者), Artificial Intelligence for Big Data: Complete guide to automating Big Data solutions using Artificial Intelligence techniques (English Edition), Packt Publishing; 1 (2018 年 5 月 22 日)。
7. Jiawei Han, Micheling Kamber, Jian Pei 等著, 范明, 孟小峰译, 数据挖掘概念与技术 (原书第 3 版), 机械工业出版社, 2012。
8. Jure Leskovec, Anand Rajaraman, Jeffrey David Ullman 著, 王斌译, 大数据 互联网大规模数据挖掘与分布式处理 (第 2 版), 人民邮电出版社, 2015。
9. 樊斌, 大数据审计分析, 高等教育出版社。
10. 吴笑凡、曹洪泽著, 审计数据采集与分析 (附光盘), 清华大学出版社, 2016。
11. 陈耿等著, 信息系统审计、控制与管理, 清华大学出版社, 2014。
12. 刘家义, 中国特色社会主义审计理论研究[M].北京: 商务印书馆, 2015。
13. 董大胜, 审计技术方法[M]. 北京:中国时代经济出版社, 2004。
14. 陈伟, 计算机审计 [M]. 北京: 中国人民大学出版社, 2017。
15. 陈伟, 审计信息化 [M]. 北京: 高等教育出版社, 2017。
16. 算法帝国, [美] 克里斯托弗 斯坦纳著, 李筱莹译, 人民邮电出版社。
17. 算法之美 [Algorithms to Live By], Brian Christian 著, 中信出版社。
18. 终极算法: 机器学习和人工智能如何重塑世界 [The Master Algorithm], [美] 佩德罗 多明戈斯 (Pedro Domingos) 著, 黄芳萍译, 中信出版社。

19. 无处不在的算法, [德]伯特霍尔德 弗金 (Berthold Vöcking), 赫尔穆特 阿尔特等著, 陈道蓄译, 机械工业出版社。
20. 国际信息系统审计协会著: COBIT 4.1, 2012。
21. 国际信息系统审计协会著: COBIT 5.0, 2015。
22. 国际信息系统审计协会著: COBIT 6.0, 2019。
23. 利用 ERP 审计的技巧 (上), 时代经济出版社, 2016。
24. 利用 ERP 审计的技巧 (下), 时代经济出版社, 2016。

## 二、期刊

1. 计算机学报
2. 电子学报
3. 通信学报
4. 软件学报
5. 计算机研究与发展
6. 审计研究
7. 中国审计
8. 数学建模及其应用
9. Machine Learning
10. Pattern Recognition
11. Knowledge and Information Systems
12. Journal of Web Semantics
13. Journal of Accounting & Economics
14. Auditing: A Journal of Practice & Theory
15. IEEE Transactions on Emerging Topics in Computing
16. Archives of Computational Methods in Engineering
17. Bruce Eckel 著, 陈昊鹏译, Java 编程思想 (第 4 版) Think in java Java[M].机械工业出版社, 2007。
18. 弗里曼 (Adam Freeman) 著, 谢廷晟、牛化成、刘美英译, HTML5 权威指南 [The Definitive Guide To HTML5][M], 人民邮电出版社, 2014。
19. Eric, A., Meyer, Estelle, Weyl.CSS 权威指南 (第四版) (上下册) [M].中国电力出版社, 2019。
20. 周涛明、张荣华、张新兵著, 大型网站性能优化实战[M].电子工业出版社, 2019。

# 电子信息专业学位研究生培养方案

## （商学院）

（专业学位类别代码：0854）

### 一、培养目标

培养系统掌握物流系统的规划设计与资源优化配置、物流运作过程的经营管理等领域的知识和技能，能够理论联系实际，具有较强发现问题、分析问题和解决问题的应用型、复合型物流管理高级专门人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 服务于物流企业（包括第三方、第四方物流）：从事物流企业发展战略规划、物流企业的经营与管理、物流企业物流系统的规划设计、物流解决方案设计、物流项目管理、运输战略规划、库存战略规划、国际物流管理等工作；服务于生产企业或其他企业：从事采购与供应的物流战略规划、企业物流的管理、企业物流规划设计与布局、供应链的规划、组织和控制等工作。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际学术交流能力、较强的研究能力和实践创新能力，能胜任现代企业物流管理理论研究和实务工作。

### 二、研究方向

1. 绿色供应链监管与治理；
2. 物流系统优化与决策；
3. 电子商务物流。

### 三、学习年制

基本学制为3年，最长不超过5年。

### 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请物流工程硕士专业学位。



2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师，与校内导师共同承担指导工作。

3. 注重案例教学。教学方式注重理论联系实际，聘请物流企业和物流行业主管部门有实践经验的专家开设讲座或承担部分课程，采用课堂讲授与案例教学相结合，培养学生分析问题和解决问题的能力。

4. 推行考评多样化。考评方式要综合评定学生的学习成绩，包括考试、平时作业、案例分析、课堂讨论、撰写专题报告等。

5. 加强职业道德教育。加强政治思想素质和物流职业道德教育，培养学生的社会责任感。

## 五、培养基本环节与学分要求

全日制物流工程硕士专业学位的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（12 学分，必修）、选修课（至少修满 14 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）生产运作管理：推荐教材《生产运作管理》（第五版），陈荣秋、马士华，机械工业出版社，2017 年 4 月。

（2）物流学导论：推荐教材《物流学概论》（第二版），张书源，张文杰，复旦大学出版社，2015 年 6 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		SX10030	职业道德与论文写作（物流）	2	1		商学院
	核心课	SX20010	管理研究方法	3	1	是	商学院
		SX20060	现代物流与供应链管理	3	1		商学院
		SX20050	管理运筹学	3	1		商学院
		SX20070	数据挖掘与商务智能	3	3		商学院
	选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 14 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 3. 所有研究生至少选修一门审计类课程（2 学分以上）； 4. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否	各学院
先修课	1. 生产运作管理；2. 物流学导论				否		
社会实践			4	2-5	否		
学术讲座			1	1-5	否		
学位论文			3	5-6	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分	41						

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。社会实践时间为第二学期。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

物流工程硕士专业学位论文要与物流实践环节紧密结合。论文内容应着眼于解决物流行业的实际问题，论文形式包括案例分析、调研报告、产品设计、方案设计等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。论文写作要规范，原则上不少于2万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外SCI、SSCI期刊录用）至少1篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 管理研究方法

本课程从研究设计、资料搜集、资料分析、课题研究、论文撰写等基础方面入手，详细介绍了管理类研究生所应掌握的研究方法。使学生在宏观上把握研究方法自身的发展历史和趋势、特点、局限性，掌握规范的研究方法和课题设计。

### 2. 现代物流与供应链管理

本课程不仅关注企业内部的资源和竞争力，而且关注企业外部的资源和竞争力，强调在整个供应链上对资源和竞争力进行集成，是一种新的管理思想和方法；是对企业内部和企业之间的物流活动进行计划、组织、指挥、协调、控制和监督的活动。本课程从物流与供应链管理的概念、理论基础入手，从实践者的角度出发，通过分析实践案例，注重细节与执行，系统全面地阐述供应链管理的基本思想、理论和实践，使硕士生对物流与供应链管理的理论与实践的结合具有较全面的了解，更好地为企业和地方经济发展服务。

### 3. 管理运筹学

本课程从应用角度出发，对管理运筹学的主要内容进行系统介绍，特色是突出运筹学方法在物流企业管理中的应用，并辅以大量的例题和案例分析，使硕士生能学以致用。主要内容包括线性规划、对偶理论、运输问题、整数规划、多目标规划、动态规划、非线性规划、图与网络、网络优化、统筹方法、排队论、存贮论、博弈论和决策论等。

### 4. 数据挖掘与商务智能

本课程内容是近年来企业信息化的热点内容，有着广阔的应用前景，内容包括商务智能概述、商务智能中的核心技术、数据挖掘概述、分类分析、关联分析、聚类分析、异常检测、Web 挖掘技术、RFID 数据挖掘、数据挖掘在电子商务中的应用等内容；汇集了统计学、机器学习、数据库、人工智能等学科，具有多学科交叉、技术与管理融合等特点。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

- 1.威鲍尔索克斯和克劳斯著，马士华等译，供应链物流管理(原书第 4 版)，机械工业出版社，2014。
- 2.兰伯特等著，张文杰等译，物流管理（修订版），电子工业出版社，2008。
- 3.乔普拉等著，吴秀云等译，供应链管理：战略、计划和运作（第 5 版），清华大学出版社，2014。
- 4.刘宝红著，供应链管理：高成本、高库存、重资产的解决方案，机械工业出版社，2016。
- 5.刘宝红著，供应链管理：实践者的专家之路，机械工业出版社，2017。
- 6.伯特等著，何明珂等译，供应链管理（第 8 版），人民大学出版社，2012。
- 7.约翰逊、利恩德斯等著，张杰等译，采购与供应链管理（第 14 版），机械工业出版社，2009。
- 8.刘宝红著，采购与供应链管理：一个实践者的角度（第 2 版），机械工业出版社，2015。
- 9.Paul Myerson 著，梁峥等译，精益供应链与物流管理，人民邮电出版社，2014。
- 10.李蔚蔚编著，仓储物流精细化管理全案，人民邮电出版社，2014。
- 11.齐二石，霍艳芳，物流工程与管理，科学出版社，2017。

### 二、期刊

管理科学学报，管理世界，系统工程学报，管理工程学报，中国管理科学，系统管理学报，管理评论，科研管理，管理科学，预测，系统工程理论与实践，运筹与管理，SCI、SSCI 期刊。

# 会计硕士专业学位研究生培养方案

(专业代码: 1253)

## 一、培养目标

培养具有良好的思想政治素养和职业道德,系统掌握现代会计学、审计学和财务管理以及相关领域的知识和技能,能够理论联系实际,具有较强发现问题、分析问题和解决问题能力的应用型、复合型高层次会计人才。具体要求为:

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想,热爱祖国,遵纪守法,团结合作,诚实守信,具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代会计理论与实务及其相关领域的知识与技能,具有国际视野和战略意识,能够适应多变的商业环境,具有较强的职业判断能力以及发现、分析和解决实际会计问题的能力,具备领导会计工作的潜质。

3. 熟练掌握一门外国语,能阅读本学科外文文献,具有一定的国际交流能力,具有较好的计算机运用能力。

## 二、研究方向

1. 财务会计;
2. 管理会计;
3. 财务管理;
4. 注册会计师审计。

## 三、学习年制

基本学制为2年,最长不超过4年。

## 四、培养方式

1. 实行学分制。研究生必须通过学校规定课程的学习和考试,成绩合格方能取得该门课程的学分,修满规定的学分方能毕业;通过科研成果考核方能申请学位论文答辩,通过学位论文答辩者,可按学位申请程序申请会计硕士专业学位。

2. 实行“双导师制”。聘请企事业单位、实践部门、政府部门有关专家担任校外实践导师,与校内导师共同承担指导工作。

3. 教学方法重视运用课堂讲授、讨论、案例分析、现场研究、情景模拟等方法。

4. 重视和加强政治思想素质和和会计职业道德的培养。

### 五、培养基本环节与学分要求

全日制会计硕士专业学位（MPAcc）的毕业应修总学分为 41 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（16 学分，必修）、选修课（至少修满 10 学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4 学分，必修）、学术讲座（1 学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方可毕业。

先修课课程包含：

（1）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》（第三版），路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

（2）财务管理：推荐教材《公司理财：精要版》（原书第 12 版），[美]罗斯著，机械工业出版社出版，2020 年 5 月。

2. 社会实践。未曾参加工作或参加工作不满 2 年的研究生应参加不少于 6 个月的社会实践，可以采用集中实践与分段实践相结合的方式，并撰写实践总结报告。已参加工作满 2 年的研究生可以不参加社会实践，但须以修其他课程所获学分替代。

3. 学术讲座。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。

4. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		KJ10030	学术论文写作（会计）	2	1		会计学院
	核心课	KJ20100	高级财务会计理论与实务	3	1	是	会计学院
		KJ20040	高级财务管理理论与实务	3	2		会计学院
		KJ20050	高级管理会计理论与实务	3	1		会计学院
		JJ20100	管理经济学	2	2		经济学院
		KJ20060	高级审计理论与实务	3	2		政府审计学院
		KJ20130	商业伦理与会计职业道德	2	1		会计学院

选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 10 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学全日制专业硕士研究生选修课一览表》。			否	各学院
先修课	1. 中级财务会计；2. 财务管理			否	
社会实践		4	2-4	否	
学术讲座		1	1-4	否	
学位论文		3	3-4	毕业和申请学位的必备条件	
毕业应修总学分	41				

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 社会实践考核。研究生社会实践须有明确的内容要求、合理的时间安排和严格的考核方法。研究生在完成社会实践后，应填写社会实践总结报告，由实践单位给予评价并加盖公章。可采取集中实践与分段实践相结合的方式，分多个单位进行实践的，每个单位都需出具实习鉴定。社会实践时间为第三学期。

“集中实践”是由学院统一安排研究生到实习基地进行 3 个月集中实践活动，主要目标是强化专业基础实习，加强专业能力训练。“分段实践”是指由研究生利用暑假、寒假或求职期间自主安排剩余 3 个月实习实践，主要目标是自主实习与论文调研相结合。最终完成社会实践截止日期为预答辩前。未完成累计 6 个月的社会实践活动，不能参加预答辩。

3. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

硕士学位论文要体现会计硕士专业学位教育的特点，学位论文选题须与专业方



向和会计实践紧密结合，注重解决实际问题。学位论文要体现学生运用会计学科及相关学科理论、知识和方法，分析、解决会计工作实际问题的能力，具有创新和实用价值。论文形式可以是案例分析、企业调研报告或理论结合实务的专题研究报告等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文原则上不少于 2 万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课和专业选修课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 高级财务会计理论与实务

课程主要内容：本课程内容由财务会计基本理论和高级财务会计实务专题两部分组成，财务会计基本理论部分主要讨论财务会计概念结构、会计确认、会计计量、财务报告和会计准则等问题，通过系统的专题论述，揭示会计信息系统运行、发展的规律性，对学生以往学习的会计知识进行系统的梳理，拓展学生的视野，了解会计理论发展的最新动态。高级财务会计实务部分主要讨论所得税会计、外币折算、企业合并、合并财务报表等几个会计实务专题，通过这几个专题讲座，使学生掌握会计实务中几个特殊事项也是难点事项的具体会计处理方法。

教学目标：通过本课程的学习，让会计专业硕士对财务会计理论（特别是财务会计概念结构）有一个总括性的把握，并熟练掌握所得税会计、企业合并、合并财务报表等几个特殊事项的具体会计处理方法。

### 2. 高级财务管理理论与实务

课程主要内容：财务转型与 CFO 角色定位、财务控制系统与重大财务决策控制、公司治理与财务控制权配置、薪酬与业绩管理、资本市场融资、资本结构理论与实务、项目投资管理理论与实务、股利理论与实务、企业价值评估与价值管理等。

教学目标：掌握财务管理理论体系及前沿动态，熟悉财务管理专门方法和技能，能运用财务管理理论和方法分析企业的财务现象，帮助企业解决实际财务问题，对企业的财务决策进行评价。通过本课程的学习，提高学生的财务管理理论水平，培养学生运用理论知识解决实际财务问题的能力，培养学生的创新意识、团队合作精神及国际化视野。

### 3. 高级管理会计理论与实务

课程主要内容：本课程是会计专业硕士的一门专业必修课程。该课程将现代化管理与会计有机融为一体，向组织管理当局提供决策和控制所需的会计信息，以便其有效地经营管理组织，提高组织绩效。主要内容包括：管理会计信息的作用及其在动态经营环境下的发展，管理会计职业与企业价值创造；成本信息系统的功能及其设计，变动成本法与作业成本系统，战略成本管理与环境成本管理；管理决策评

价方法，具体包括定价决策、经营决策和长期投资决策的各种方法；预算与控制系统，具体包括预算方法、责任中心与责任会计，转移定价；战略业绩评价系统，包括平衡积分卡和经济增加值的应用。

**教学目标：**掌握管理会计的基本理论和基本方法，了解理论和实务前沿与发展趋势，熟悉管理会计在实务中的应用。**能力与素质：**学生应能应用信息分析的相关方法和判断，提供管理者进行决策、战略规划和控制所需要的信息。了解管理会计系统的作用及其构成；了解管理者的信息需求并能设计适当的成本系统；掌握评价管理决策的方法，并能结合实务应用；掌握战略规划、预算控制和业绩评价的基本方法，能为企业和其他组织设计预算控制系统和业绩评价系统。具备和提升学生的沟通能力和团队工作能力。

#### **4. 管理经济学**

**课程主要内容：**本课程在全面介绍微观经济学基本原理的同时，系统地阐明了经济学原理是怎样帮助企业管理者改进管理决策的。全书不仅深入浅出地阐述了管理经济学的基本概念和基本原理，而且运用这些原理分析了管理者所经常面对的决策问题，并给出了有效的解决方案；同时配以大量生动的案例、例题和练习题，以帮助学生熟悉和掌握管理经济学的原理及其应用过程。主要内容包括：需求分析和估计；生产与成本理论及线性规划；市场结构分析；博弈论在企业策略行为决策中的作用；产品与投入要素的定价决策；风险与资本预算；技术变革与布点理论；企业决策与政府管制等。

**教学目标：**认识管理经济学在现代企业经营管理和现代公共管理中的理论意义与实践意义；了解管理经济学的基本知识；理解管理经济学的基本理论；掌握政府对经济进行干预的理论、政策、方法及其后果；初步掌握在现代市场经济和政府宏观调控条件下，进行企业管理和公共事业管理分析的能力。

#### **5. 高级审计理论与实务**

**课程主要内容：**本课程是会计专业硕士的主要核心课程之一，是关于高级审计基本理论与高级审计实务的课程。本课程的目的是使职业会计硕士理解民间审计基本理论体系、现代风险导向审计方法及其运用，以及如何在特殊领域或特殊行业中运用审计基本理论及现代风险导向审计方法。

**教学目标：**本课程首先要求职业会计硕士从审计环境出发，理解民间审计的起源、需求与供给以及监管等问题。在这一大的审计环境下，理解审计理论结构框架，以及这一结构框架内关于审计目标、审计假设、审计概念、审计规范、审计基本方法、审计报告、审计责任的基本理论。其次，本课程要求职业会计硕士掌握现代风险导向审计方法。最后，本课程要求职业会计硕士理解 IPO 审计，银行、证券、保险、房地产等特殊行业审计等一些审计专题的重点及特点，以及政府审计和内部审计的发展和趋势。

## **6. 商业伦理与会计职业道德**

**课程主要内容：**主要从人性本质开始，讲授商业社会中诚信必要性与基础性，讨论会计职业道德现状、性质、履行和规范等基本理论、原则和基本框架，并分别从单位会计人员职业道德、注册会计师职业道德、数字经济与的职业道德三个维度分析职业道德内容、规则与要求，最后讨论对道德风险治理体系。

**教学目标：**通过本课程学习，使学生能够理解商业伦理与职业道德对会计、审计行业的重要性，对市场经济的重要性，懂得会计职业道德基本概念、逻辑框架和准则要求，为成为未来会计师奠定职业基础。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. [美]Copeland, T.E., Weston, J.F. 著, 宋献中等译, 财务理论与公司政策, 东北财经大学出版社,2003。
2. 王化成主编, 高级财务学, 中国人民大学出版社,2006。
3. 沈艺峰、沈洪涛著, 公司财务理论主流, 东北财经大学出版社,2004。
4. 梯若尔著, 王永钦等译, 公司金融理论 (The Theory of Corporate Finance), 中国人民大学出版社,2007。
5. 庞浩编, 《计量经济学》(第二版), 西南财经大学出版社,2002。
6. 薛薇编著, SPSS 统计分析方法及应用 (第 3 版), 电子工业出版社, 2013。
7. 孙振东, 调查研究方法(第 3 版), 重庆大学出版社, 2009。
8. 罗伯特 K 殷, 案例研究:设计与方法, 重庆大学出版社, 2010。
9. [美]凯斯特等著, 张志强等译, 财务案例, 北京大学出版社, 2009。
10. 张新民, 财务报表分析案例评析, 北京大学出版社, 2007。
11. 汤谷良等, 财务管理案例(第二版), 北京大学出版社, 2012。
12. [美] 罗伯特·安东尼、维杰伊·戈文达拉扬, 管理控制系统案例(第 12 版), 北京国家会计学院管理经典系列, 人民邮电出版社, 2010。
13. 威廉.R.斯科特著, 陈汉文译, 财务会计理论第 6 版, 中国人民大学出版社, 2012。
14. [美]瓦茨、[美]齐默尔曼著, 陈少华等译, 实证会计理论, 东北财经大学出版社, 2012。
15. 李增泉、孙铮著, 制度、治理与会计: 基于中国制度背景的实证会计研究, 上海三联出版社, 2009。
16. 科塔里等主编, 辛宇等译, 当代会计研究: 综述与评论 (会计经典学术名著), 中国人民大学出版社, 2009。
17. [美]阿什顿主编, 谢盛纹译, 会计和审计中的判断与决策 (会计经典学术名著), 中国人民大学出版社, 2011。
18. [美]沃尔克等, 会计理论: 政治和经济方面的概念性议题 (第七版), 东北财经

大学出版社，2010。

19. 许家林等主编，西方会计名著导读(上、下)，立信会计出版社，2014。
20. 葛家澍，财务会计理论研究，厦门大学出版社，2006。
21. 吴晓求，证券投资学，中国人民大学出版社，2004。
22. 陈雨露、汪昌云，金融学文献通论，中国人民大学出版社，2006。
23. 李平、曹仰锋，案例研究方法：理论与范例——凯瑟琳·艾森哈特论文集，北京大学出版社，2012。
24. 孙健敏译，斯蒂芬·罗宾斯、玛丽·库尔特，管理学，中国人民大学出版社，2008。
25. 斯蒂芬·罗宾斯、蒂莫西·贾奇，组织行为学，中国人民大学出版社，2012。
26. 卢梭，社会契约论，中国人民大学出版社，2010。
27. 孟德斯鸠，论法的精神，中国人民大学出版社，2010。
28. 冯友兰，中国哲学简史，北京大学出版社，2012年。
29. 罗素，哲学问题，商务印书馆，2007。
30. 罗伯特·J·希勒，非理性繁荣，中国人民大学出版社，2018。
31. 艾尔·巴比，社会研究方法，华夏出版社，2018。
32. 拉斯·特维德，逃不开的经济周，中信出版社，2018。
33. 徐子健、何建雄、朱忠译，查尔斯·金德尔伯格，西欧金融史，中国金融出版社，2007。
34. 张琦，政府会计改革：系统重构与路径设计，东北财经大学出版社，2011
35. 路军伟，双轨制政府会计模式研究，厦门大学出版社，2010
36. 许云霄、麻志明，政府财政、会计与管理——陈立齐论文选集（上、下册），北京大学出版社，2015
37. 阿伦斯. 审计学：一种整合方法. 中国人民大学出版社，2014；
38. 文森特·M·奥赖利等.蒙哥马利审计学. 中信出版社，2007；
39. 罗伯特·K·莫茨，候赛因·A·夏拉夫.审计理论结构.中国商业出版社,1990
40. 道格拉斯·R·卡迈克尔，约翰·J·威林翰，卡罗·A·沙勒.审计概念与方法. 东北财经大学出版社,1999.
41. 文硕.世界审计史.企业管理出版社,1998

42. (美) 贝利格拉姆林拉姆蒂.内部审计思想.中国时代经济出版社,2006
43. 索耶.内部审计:现代内部审计实务.中国财政经济出版社,2005.
44. 陈汉文等.审计理论.厦门大学出版社, 2010.
45. 孙含晖(金十七)等.让数字说话:审计,就是这么简单.机械工业出版社,2016
46. CPA教材编写组.审计学.中国财政经济出版社, 2019.
47. 颜晓燕等.注册会计师审计经典案例教程.清华大学出版社, 2010.
48. 胡春元.审计案例:源于中国证券市场,大连出版社, 2010.
49. 房巧玲.中国审计市场效率研究.经济管理出版社, 2006.
50. 许汉友.中国CPA审计市场运营绩效研究.东南大学出版社, 2011.
51. 黎仁华.资本市场中舞弊行为的审计策略.中国时代经济出版社, 2006.
52. Ahmed Riahi-Belkaoui, Accounting Theory, London: Business Press, 2000.
53. Beaver W. H., Financial Reporting: An Accounting Revolution, 中国人民大学出版社, 2009。
54. Brooks C., Introductory Econometrics for Finance, Cambridge: Cambridge University Press, 2002。
55. Christensen J. A., J. S. Demski, Accounting Theory: An Information Content Perspective, Boston: McGraw-Hill/Irwin, 2003。
56. Financial Accounting Standards Board (FASB), Conceptual Framework for Financial Reporting NO.1-NO.8, <https://www.fasb.org/home>。
57. Lumby S., Jones C., Corporate Finance Theory and Practice, England: Andrew Ashwin, 2015。
58. Penman S. H., Financial Statement Analysis and Security Valuation, Boston: McGraw-Hill/ Irwin, 2001。
59. Scholes M. S., M. A. Wolfson, M. M. Erickson, M. Hanlon, E. L. Maydew and Terry Shevlin, Taxes and Business Strategy: A Planning Approach, Upper Saddle River, NJ: Pearson Education, Inc., 2014。
60. Wooldridge J. M., Introductory Econometrics: A Modern Approach, 清华大学出版社, 2009。
61. Zeff S. A., Memorial Articles for 20<sup>th</sup> Century American Accounting Leaders,

New York; London: Routledge, Taylor & Francis Group, 2016。

62. Jean Tirole, *The theory of corporate finance*, Oxford University Press, 2007.

## 二、期刊

1. *The Accounting Review*,
2. *Journal of Accounting Research*,
3. *Journal of Accounting and Economics*,
4. *Contemporary Accounting Research*,
5. *Review of Accounting Studies*,
6. *Accounting*,
7. *Organization and Society*,
8. *Auditing: A Journal of Practice and Theory*,
9. *Journal of Accounting and Public Policy*,
10. *Accounting Horizon*,
11. *China Journal of Accounting Research*,
12. *The Journal of Finance*,
13. *Journal of Financial Economics*,
14. *The Review of Financial Studies*,
15. *Journal of Financial and Quantitative Analysis*,
16. *Journal of Corporate Finance*,
17. *Journal of Banking and Finance*,
18. *Management Science*,
19. *China Journal of Accounting Studies*,
20. *Accounting Auditing & Accountability Journal*,
21. *International Journal of Auditing*,
22. *Journal of Accounting, Auditing and Finance*,
23. *Journal of Forensic Accounting: Auditing, Fraud & Taxation*,



会计研究、审计研究、经济研究、管理世界、中国工业经济、金融研究、中国管理科学、管理科学学报、南开管理评论、管理学报、中国软科学、审计与经济研究、管理案例研究与评论、审计与经济研究、财政研究、经济学（季刊）、财经研究、

# 南京审计大学

## 全日制专业硕士研究生选修课一览表

**说明：**研究生在导师指导下选修相关课程；本表所列课程主要供攻读全日制专业硕士学位研究生选修，学术学位研究生至多可选本表 4 学分。

课程代码	课程名称	学分	开课学期	开课学院	
MK40020T	马克思主义与社会科学方法论	1	2/3	马克思主义学院	须二 选一
MK40030T	自然辩证法概论	1	2/3	马克思主义学院	
ZF50180T	监管学	2	3	政府审计学院 (21 门)	
ZF50240T	国家治理理论前沿	2	3		
ZF50430Z	政府审计专题	2	3		
ZF50260T	资源环境审计专题	2	3		
ZF50200T	绩效审计专题	2	3		
ZF50210T	公共政策审计专题	2	1		
ZF50220T	审计信息化专题	2	3		
ZF50320T	大数据审计	2	1		
ZF20100T	审计技术与方法	2	2		
ZF50290Z	内部控制理论与实务	2	1		
ZF50350T	内部控制审计研究	2	3		
ZF50300Z	国际内部审计准则研究	2	3		
ZF50280Z	内部审计案例研究	2	1		
ZF50360Z	国际政府审计专题	2	3		
ZF50340T	经济责任审计专题	2	3		
ZF50370Z	民生审计	2	3		
ZF50380Z	审计法律研究与案例	2	3		
ZF50390Z	审计史	2	1		
ZF50400Z	审计管理	2	3		
ZF50410Z	数据式审计	2	3		
ZF50420Z	审计职业道德专题	2	3		
KJ50160T	财务报表分析专题	2	2/3	会计学院 (10 门)	
KJ50110Z	高级财务会计理论与实务	2	3		
KJ20120T	政府与非营利组织会计理论与实务	2	1		
KJ50150T	会计信息系统	2	2/3		
KJ50250Z	会计案例分析方法	2	1		
KJ50080Z	资本市场与注册会计师审计	2	2		
KJ50190T	司法会计理论与实践	2	1		
KJ50200T	大数据与财务决策	2	1		

KJ50240T	财务共享	2	1	金融学院 (15 门)
KJ50250T	IPO 与企业并购	2	2	
JR50130Z	金融理论与政策	2	3	
JR50150Z	金融机构经营管理	2	1	
JR50110T	金融政策与金融监管	2	2	
JR50160Z	金融资产定价与风险管理	2	2	
JR50170Z	行为金融学	2	2	
JR50180Z	金融史专题	2	2	
JR50190Z	金融数据分析	2	2	
JR50200Z	另类投资管理案例	2	2	
JR50210Z	财富管理	2	2	
JR50220Z	金融风险专题	2	2	
JR50230Z	固定收益证券	2	1	
JR50140Z	证券投资分析	2	2	
JR50270T	经济金融学前沿	2	2	
JR50240T	当代中国金融审计史	2	2	经济学院 (12 门)
JR50290Z	银行管理学	2	2	
JJ50260T	制度经济学前沿研究	2	3	
JJ50350Z	数量分析方法	2	3	
JJ50340Z	财政理论与政策	2	3	
JJ20120Z	宏观经济分析	2	3	
JJ50380Z	中国经济热点专题	2	1	
JJ50390Z	国际投资风险管理	2	1	
JJ50400Z	对外投资理论与实务	2	1	
JJ50410Z	跨国公司并购专题	2	1	
JJ50420Z	“一带一路”专题	2	2	
JJ50440Z	跨境电商	2	2	
JJ50360Z	中国税制与纳税筹划	2	2	商学院 (17 门)
JJ50450T	行为经济学	2	2	
SX50110Z	战略与管理咨询	2	3	
SX50160Z	国际营销管理	2	2	
SX50170Z	国际物流管理	2	2	
SX50180Z	企业战略管理专题	2	2	
SX50190Z	领导力与管理沟通	2	1	
SX50200Z	物流工程	2	3	
SX50210Z	物流系统规划与设计	2	1	
SX50220Z	互联网与供应链金融	2	1	
SX50230Z	采购管理学	2	3	
SX50240Z	仓储与配送管理	2	3	
SX50250Z	国际物流学	2	3	
SX50260Z	数据包络分析	2	3	
SX50060T	商业模式创新	2	3	
SX50270Z	物流管理信息系统	2	3	

SX50280Z	物流应用案例解析	2	3				
SX50290Z	物流项目管理	2	3				
SX50300Z	系统动力学	2	3				
GG50050Z	当代中国政府与政治	2	3	公共管理学院 (2 门)			
GG50060Z	公务员职业能力与职业发展	2	3				
TJ50320T	神经网络与深度学习	2	2	统计与数学学院 (6 门)			
TJ50330T	审计数据科学方法	2	2				
TJ50230Z	金融计量经济学	2	1				
TJ50240Z	计算金融	2	2				
TJ50290Z	统计计算	2	1				
TJ50300Z	经济统计与运行监测	2	2				
FX50020T	法理学专题研究	2	2	法学院 (13 门)			
FX50380Z	宪法专题	2	1				
FX50390Z	中国法制史专题	2	1				
FX50400Z	经济法专题	2	3				
FX50190T	商法专题	2	2				
FX50200T	国际法专题	2	3				
FX50410Z	知识产权法专题	2	3				
FX50430Z	证据法专题	2	2				
FX50010T	审计法专题研究	2	3				
FX50210T	金融法律制度专题	2	3				
FX50450Z	国际公法专题	2	3				
FX50460Z	WTO 法专题	2	3				
FX50480B	外国法制史	2	3			法学院 (12 门)	
FX50490B	商法学	2	3				
FX50500B	国际经济法学	2	4				
FX50510B	国际私法学	2	2				
FX50520B	税法	2	4				
FX50530B	公司法	2	3				
FX50750B	民法分则专题	2	2				
FX50560B	环境资源法学	2	2				
FX50570B	证据法学	2	4				
FX50580B	劳动与社会保障法学	2	3				
FX50590B	知识产权法学	2	4				
FX50600B	法律方法	2	4	仅供法硕（非法学）选修			
XX50020Z	信息系统审计	2	1			信息工程学院 (13 门)	
XX50250Z	模式识别技术	2	2				
XX50260Z	人工智能技术与应用	2	4				
XX50160Z	信息安全技术	2	2				

XX50040T	数字图像处理	2	4	
XX50280Z	分布式计算技术与应用	2	2	
XX50180Z	云计算与数据中心	2	4	
XX50080T	理论计算机科学	2	2	
XX50100T	审计案例分析	2	2	
XX50170T	数据模型与优化决策	2	4	
XX50120T	计算机通信与网络	2	2	
XX50230T	数据挖掘技术与应用	2	2	
XX50210T	Python 高级程序设计	2	1	
XX50290Z	网络空间安全技术与应用	2	2	
XX50220T	前沿技术专题	2	4	
GC50030T	工程审计前沿	2	3	
GC50040T	工程环境与工程绩效审计	2	3	
GC50060T	企业价值评估	2	1	
GC50020Z	固定资产投资审计	2	3	
GC50050T	工程管理理论与实务	2	3	

# 全日制专业硕士研究生选修课课程简介

(应修学分参见各专业培养方案)

## 一、马克思主义学院开课课程（公共选修课，须二选一）

### 1. 马克思主义与社会科学方法论

该课程是高等学校硕士生思想政治理论课的选修课程，主要任务是进行马克思主义社会科学方法论教育。通过深入学习马克思主义观察和分析社会历史的立场、观点、方法，培养硕士生的理论思维能力，帮助他们掌握学习和研究哲学社会科学的科学方法。

### 2. 自然辩证法概论

该课程主要对硕士研究生进行马克思主义自然辩证法理论的教育，帮助硕士生掌握辩证唯物主义的自然观、科学观、技术观，了解自然界发展和科学技术发展的一般规律，认识科学技术在社会发展中的作用，培养硕士生的创新精神和创新能力。

## 二、政府审计学院开课课程

### 1. 监管学

当前，全球经济仍处在金融震荡以来的缓慢恢复期，主要发达国家经济疲软，增长乏力，国家信用状况及居民消费需求呈现持续下降趋势。对中国而言，调控复杂的社会矛盾，维护经济政治稳定、化解产业系统风险、提升综合国力的关键是社会及组织要拥有应对复杂环境的强大治理能力，而治理能力体系的形成离不开合理、高效的社会及组织监管机制，监管机制主要在环境信号监控、信号传递、状态纠偏、行为干预等方面发挥着复杂和高级的社会控制作用。本课程充分汲取了人类社会各类丰富的监管实践，在以政治性、目标性、行为约束和柔性控制相统一的监管原则下，通过对审计学、金融学、社会学、政治学、公共政策学等学科知识的丰富汲取与积极嫁接，形成了以监管内涵、监管形态、监管机制、监管导向、监管领域、监管方法等为核心的监管知识体系。

### 2. 国家治理理论前沿

本课程着眼于中西方国家治理的理论渊源及其最新发展，以历史的、比较的、案例的研究方法，与学生一起建构一个系统的适用性国家治理理论体系。在具体内容设置上，本课程从国家理论与治理理论的分别内涵及其契合关系为切入，通过历

史梳理、中外比较和案例分析，探索国家治理理论视野中的多中心治理、智慧化治理、协同性治理以及网络化治理等具体内容与形式，从而让学生在听授、参与与体验的过程中能动的建构起国家治理理论体系，并在逐步获取理论自觉的过程中潜移默化体会到国家治理理论体系的现实关怀。

### **3. 政府审计专题**

课程主要内容：共包括三个模块：一是国家审计基本理论；二是国家审计主要业务的重点和难点问题；三是国家审计管理的重点和难点问题。

教学目标：本课程假定学员已经具备本科阶段的政府审计专业知识，以审计专业硕士为对象，定位为理论前沿和实务中的重点、难点问题，培养学生对运用政府审计理论逻辑来解决实务中的重点、难点问题的知识要点、操作能力及思维方式。

### **4. 资源环境审计专题**

课程主要内容：审计机关对政府和（或）企事业单位等被审计单位的资源环境管理以及有关的经济活动的真实、合法和效益性所进行的监督、评价和鉴证等工作，是目前政府审计功能拓展的一个重要的方向。资源环境审计的实务表明其审计目标、审计对象、审计内容、审计方法等都与传统审计不同，有其独立的理论体系及操作规范，是科学发展观下审计学科体系的重要组成部分。

资源环境审计作为一门课程，涉及面很广，需要的专业基础较强，与传统的账基审计不同，需要一定的环境基础知识。本课程具体介绍了环境污染现状及环境保护相关知识，国内外环境审计的发展状况，资源环境审计的理论框架（环境审计的定义、目标、依据、内容、对象、主体、程序等），并通过对水、气、固体环境污染的审计方法全面的介绍了资源环境审计的基本理论和实务。系统讲授环境保护相关知识，结合资源环境审计理论，通过案例分析，注重资源环境审计方法的实用性和可操作性。

### **5. 绩效审计专题**

教学内容：本课程主要包括理论和实务两部分，理论部分介绍绩效审计概念框架、应处理的几个关系，国内外绩效审计发展与现状；实务部分以案例教学为主，介绍针对资金、项目、政策和单位等审计对象，选择国内外绩效审计案例进行剖析，并提炼绩效审计的技术与方法、绩效审计评价标准制定与选择。

教学目标：绩效审计是审计实务发展的方向，通过学习本课程可以完善研究生的

审计专业知识结构，避免传统审计重财务审计轻绩效审计的倾向，提高学生从事绩效审计的能力；绩效审计还是一种专家行为、一种调查和评估行为，本课程还有助于培养学生界定问题、分析问题和解决问题的能力，提高学生社会科学研究的能力。

## **6. 公共政策审计专题**

本课程从国家治理的工具与国家治理体系中的内生监督控制系统之间的关系出发，重点介绍公共政策审计的对象、内容、方法与意义；公共政策议程与问题的审计；公共政策决策审计；公共政策执行审计；公共政策终结审计。同时将对国内公共政策审计的优秀做法与国外公共政策审计的成功案例进行分析与比较。旨在提高学生对公共政策的科学性、民主性、有效性审计的能力。

## **7. 审计信息化专题**

刘家义审计长指出：“中国审计的根本出路在于信息化”。因此，学习与掌握审计信息化对今后从事审计工作具有重要意义。《审计信息化专题》课程是为了适应我国审计信息化建设的需要，为审计学等相关专业的研究生开设的一门专业方向课程。本课程紧密结合我国国民经济信息化发展的实际，讲解及探讨审计信息化的现状及研究前沿。该课程既注重阐述必要的基础理论知识，又注意侧重于实践操作。该课程在理论教学的基础上，借助国内外著名审计软件，让学生掌握如何开展审计信息化工作。该课程主要内容包括：（1）审计信息化概述；（2）电子数据审计原理、方法及应用；（3）持续审计与联网审计；（4）系统审计与 IT 治理；（5）大数据审计。通过该课程的学习，将为学生今后在审计行业从事审计相关工作以及理论研究打下基础。

## **8. 大数据审计**

本课以审计技术与大数据技术的结合方法为出发点，以实际审计流程与审计实务为基础，介绍与讲解大数据主流技术与主流工具的使用方法。从大数据传输，存储，分析等多角度进行分析，探求大数据技术在审计实务中的应用。同时根据典型审计案例，对于如何选择符合审计特色以及符合特定审计事项的大数据技术与方法进行研究与讲解。

## **9. 审计技术与方法**

课程主要内容：本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和



方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选用适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

教学目标：要求学生对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

### **10. 内部控制理论与实务**

课程主要内容：按“基本理论+实务前沿”的定位，本课程主要包括两方面的内容，一是基本理论，主要介绍内部控制（风险管理）基本架构，二是实务前沿问题，主要有五方面的问题：注册会计师如何审计内部控制（风险管理），内部审计人员如何评价内部控制（风险管理）；如何建立内部控制（风险管理）；如何建立内部控制（风险管理）缺陷认定标准；内部控制信息披露相关问题。

教学目标：掌握内部控制（风险管理）基本理论，深入分析若干实务前沿问题。

### **11. 内部控制审计研究**

课程主要内容：

- 1.内部控制审计基础（含内部控制制度设计原则、机理和内容）
- 2.内部控制审计依据（主要介绍内部控制规范指引体系、内部控制五要素框架等）
- 3.内部控制审计边界（包括内涵、目标、原则等）
- 4.内部控制审计组织（包括主体、流程等）
- 5.内部控制审计方法（介绍各种方法的基本原理及其应用）
- 6.内部控制审计结论（包括内部控制缺陷的类型划分、确认标准、审计意见类型、出具依据等）
- 7.内部控制审计结果运用（包括内部控制评价报告、内部控制评价考核等）

教学目标：以问题为导向，采用案例教学方法，主要讲授和讨论内部控制审计基础、依据、边界、组织、方法、结论、结果运用等基本问题，从而使选课同学们能够基本掌握内部控制审计的实务操作。

## 12. 国际内部审计准则研究

课程主要内容：国际内部审计准则体系是指国际内部审计师协会（IIA）颁布的国际内部审计专业实务框架（IPPF），包括两部分：强制执行部分和强烈推荐部分。本课程在对国际内部审计准则体系的历史演变进行梳理的基础上，讲述两大部分的具体内容和实务操作。具体包括强制执行部分：内部审计定义、内部审计专业实务标准、内部审计职业道德规范；强烈推荐部分：实务公告、实务指南、立场公告。

教学目标：通过本课程的学习，旨在让 IAEP 方向硕士对国际内部审计准则体系有一个系统性的把握，掌握最新国际内部审计准则修订的背景和意义，引导学生运用国际内部审计准则的相关标准分析国内外不同组织的内部审计业务，思考准则的主要问题以及未来的改进建议。

## 13. 内部审计案例研究

课程主要内容：本课程按照当前内部审计业务类型系统开发审计案例，具体包括财务审计案例、人力资源审计案例、供产销业务审计案例、内部控制审计案例、风险管理审计案例、信息系统审计案例、经济责任审计案例、工程项目审计案例等。每一个具体的案例包括案例背景资料的介绍模块、审计知识点模块、审计技术与方法模块、审计内容模块、审计程序步骤模块、问题与思考题模块，通过每一个案例的分析和讲解，可以使学生更为系统地掌握了每种内部审计业务类型“怎么审”和“审什么”的问题，使学生对内部审计理论有了更为深刻的掌握和理解。

教学目标：本课程是审计专硕 IAEP 研究方向的一门专业选修课，是内部审计理论课程的后续课程。本课程通过案例分析的方式，旨在培养学生运用所学审计理论分析和解决实践问题的能力，提高学生在审计中的实际动手能力。

## 14. 国际政府审计专题

课程主要内容：以专题形式介绍国际政府审计理论与实务的相关核心问题。包括政府审计的理论流派与主要观点；西方政治体制与政府审计的起源，20 世纪国际政府审计的嬗变、沿革、发展与特征，世界审计组织（INTOSAI）的引领作用；剖析美国、英国、法国、德国、日本、印度、俄罗斯、韩国、欧盟等代表性国家和地区政府审计为重点，描述并总结议会审计制、司法审计制、行政审计制等体制法理特点以及在国家治理体系中的作用；以《国际审计准则》（ISSAIs）为主体，介绍国外审计准则、审计指南和审计职业化等情况；围绕国外政府审计开展财务审计、合

规审计、绩效审计的基本做法，重点研究绩效审计、政策审计、审计质量控制与同业复核等领域的国际经验与借鉴意义；在国际视野下总结提炼中国政府审计的独特发展道路与理论贡献。

**教学目标：**培养学生了解国际政府审计的基本知识和发展规律，掌握代表性国家政府审计实务的前沿问题，熟悉中外政府审计比较研究的途径和方法，拓展国际视野，提高外国审计文献检索和阅读能力，独立完成国际政府审计研究的学术论文。

### **15. 经济责任审计专题**

**课程主要内容：**本课程介绍经济责任审计产生发展、经济责任审计理论基础、经济责任审计相关概念、经济责任审计对象和内容、经济责任审计评价与责任界定、经济责任审计组织领导模式与审计流程，经济责任审计结果运用等内容。期望通过本门课程的学习，帮助学生深入了解中国特色经济责任审计业务特征，了解中国特色经济责任审计研究现状，凝练经济责任审计方面的研究课题，掌握独立开展经济责任审计相关话题研究的能力。

**教学目标：**培养学生认知了解经济责任审计研究的相关理论知识；熟悉经济责任审计相关研究前沿；独立完成经济责任审计相关主题的学术论文写作。

### **16. 民生审计**

**课程主要内容：**本课程关注民生领域相关资金、项目及政策的审计活动，主要内容包括民生审计相关理论、知识与方法以及扶贫审计、涉农审计、社保审计、教育审计、科技审计、公共文化审计、公共卫生审计、突发性公共事项审计等审计实务。

**教学目标：**通过本课程的学习，应当熟悉民生审计相关研究前沿理论及实践发展情况，帮助学生解析民生审计相关的研究问题，独立完成民生审计相关的学术论文；应当了解我国民生事业发展的基本情况，理解民生领域存在的常见问题，掌握民生审计的内容、重点及技术方法应用。

### **17. 审计法律研究与案例**

**课程主要内容：**探讨审计包括政府审计、内部审计和社会审计的主要法律制度，并结合案例对重要审计法律问题进行介绍、阐释和讨论。包括三个部分：审计法律的基本理论、审计法律的基本制度和专门的审计法律制度。审计法律的基本理论，主要探讨审计法的概念、审计法的价值与功能、审计法的历史、审计法的类型、审

计法律关系和审计法律体系。审计法律的基本制度包括审计法律主体、审计法律行为、审计法律程序、审计法律证据、审计法律责任和审计法律救济。专门的审计法律制度则选取重要的专门制度，如经济责任审计制度等。

教学目标：使学生熟悉、理解和掌握审计法的基本理论、基本制度和重要的专门审计法律制度，掌握审计法理论和实践的前沿问题，培养学生依法审计依规审计的理念，帮助学生树立社会主义法治理念。

## **18. 审计史**

课程主要内容：

1、讲授中国古代、近代、及现当代审计制度发展史，涵盖审计起源、各个时期的审计制度的历史背景、审计机构、审计法律法规、审计方式方法、审计思想等各个方面，并在此基础上总结审计制度演变的历史规律、历史经验和历史教训，探讨审计制度的影响因素及其与财政、税收、官僚制度、监察制度等互动关系。

2、简单介绍国外主要国家审计制度的发展历程，并和中国的审计制度做比较分析。

3、介绍审计史研究的现状，介绍资料搜集方面和基本的研究方法。

教学目标：

1、让学生掌握中国审计制度发展的基本脉络，了解古代近代和当代审计制度的内涵。

2、让学生学会把具体的审计制度放到具体的政治、经济环境中分析其历史特点、历史作用和历史局限。

3、帮助学生凝练审计史方面的研究课题。

4、熟悉国内外审计史研究的现状和前沿。

5、掌握审计史研究的基本方法。

## **19. 审计管理**

课程主要内容：

第一部分是审计管理基础，主要阐述审计管理的环境、基本概念、性质、对象、目标、职能、原则、方法和体系，建立审计管理学的必要性、审计管理学的对象和体系，审计管理模式。具体内容包括审计管理概论和审计管理模式。

第二部分是审计实体管理，说明对审计战略、审计计划的管理，对审计项目、审计质量、审计风险、审计绩效、审计信息和审计报告的管理。具体内容包括审计战略管理、审计计划管理、审计项目管理、审计质量管理、审计风险管理、审计绩效管理、审计信息管理和审计报告管理。

第三部分是审计保障管理，说明做好审计管理工作的基本条件，要对审计组织、审计人力资源、审计职业道德、审计法规和审计档案的管理。具体内容包括审计组织管理、审计人力资源管理、审计职业道德管理、审计法规管理和审计档案管理。

教学目标：通过本课程的教学，要求学生了解审计管理的基础知识，具体包括审计管理的基本概念、性质、对象、目标、职能、原则、方法和模式等。熟悉和掌握各项审计管理活动的基本内容和方法，也就是要求学生掌握各项审计管理活动具体“管什么，怎么管”。通过本课程的学习，能够使得学生系统地掌握审计管理的过程和规律，让学生对审计管理体系有了系统和全面的认识。

## **20. 数据式审计**

课程主要内容：随着我国审计信息化建设的快速推进，传统计算机审计已难以满足当前审计机关在大数据环境下的工作要求，大数据与审计的融合发展已经成为趋势，原有的计算机审计正逐步过渡成为大数据审计。《数据式审计》是一门综合性的审计专业课程，课程以 Python 为基础构建课程平台，涉及审计、会计、统计、计算机、管理等多源知识体系的整合，具备完整的大数据审计核心流程与相关工具介绍，课程将政策跟踪审计、资源环境审计、财政资金审计等具体审计项目与课程内容相关联，帮助学生理论与实践相结合。课程鼓励学生多元化发展，关注学生举一反三的能力，全面提升学生的数据利用水平。

教学目标：课程立足新文科建设要求，回应时代需求，促进文科融合，服务于社会主义现代化国家建设中“人的现代化”目标的实现。课程通过理论教学、实践教学、虚拟仿真教学，将大数据审计背景知识、审计流程、审计分析、审计案例相串联，力争再现真实的大数据审计全过程，培养学生的大数据思维，使得学生在短的时间内能够熟悉和掌握利用大数据开展审计，提高学生利用数据发现问题，界定问题和解决问题的能力。

## 21. 审计职业道德专题

课程主要内容：道德与职业道德理论框架、审计职业道德规范及案例、国外审计职业道德框架的比较、审计职业的道德困境、职业判断与审计法律责任等。

教学目标：在解读审计法规基础上理解审计法律责任与职业道德要求；结合审计实践探讨审计职业中面临的道德困境，对审计人员的道德立场选择进行讨论研究。帮助即将成为审计专业人员的学生将抽象的职业道德置于审计实践践行，另一方面在法律上履行义务，以保障并提高审计质量，维护审计职业的公信力。

## 三、会计学院开课课程

### 1. 财务报表分析专题

课程主要内容：该课程的主要内容分五大部分进行。第一部分是财务报表分析概述部分，介绍财务报表分析是什么，让同学们了解财务报告与信息披露的一些基本内容和基本理论。第二部分是解读财务报表专题部分，在综述财务报表分析目的和一般方法的基础上，介绍三张主要财务报表的解读方法和解读关键。第三部分是基本财务比率分析和综合分析方法专题部分，在介绍基本财务比率及其应用的基础上，学习综合分析评价方法。第四部分是不同视角下的财务报表分析专题部分，分别从战略管理、投融资管理、营运管理和风险识别等视角介绍财务报表分析的侧重点和关注点。第五大部是具体案例的分析和讨论部分，让学生分组选择上市公司进行报表分析和课堂汇报。

教学目标：通过本课程的学习，旨在将学生已具备的会计和财务管理知识综合起来，对财务报表分析中的比率分析方法以及综合分析方法进行运用，使学生具备从战略管理、投资、融资、营运和风险识别等不同视角对财务报表进行分析的意识和能力，提高学生识别财务造假、进行企业盈利预测和企业估值等方面的综合素质和能力。

### 2. 高级财务会计理论与实务

课程主要内容：本课程内容由财务会计基本理论和高级财务会计实务专题两部分组成，财务会计基本理论部分主要讨论财务会计概念结构、会计确认、会计计量、财务报告和会计准则等问题，通过系统的专题论述，揭示会计信息系统运行、发展的规律性，对学生以往学习的会计知识进行系统的梳理，拓展学生的视野，了解会计理论发展的最新动态。高级财务会计实务部分主要讨论所得税会计、外币折算、

企业合并、合并财务报表等几个会计实务专题，通过这几个专题讲座，使学生掌握会计实务中几个特殊事项也是难点事项的具体会计处理方法。

教学目标：通过本课程的学习，让会计专业硕士对财务会计理论（特别是财务会计概念结构）有一个总括性的把握，并熟练掌握所得税会计、企业合并、合并财务报表等几个特殊事项的具体会计处理方法。

### **3. 政府与非营利组织会计理论与实务**

课程主要内容：政府及非营利组织会计与改革进程概述、政府会计准则制度体系解读、政府会计核算原理与案例分析、政府预算管理与财政总预算会计制度解析、政府会计研究范式、行政事业单位内部控制制度建设与实务案例、地方政府债券发行与债务风险防范、政府财务报告编制与审计、民间非营利组织会计。

教学目标：掌握政府及非营利组织会计的基础理论，能够运用相关理论分析实践现象或问题；并能熟悉规范研究、调查研究、案例研究和实证研究的一般范式与基本方法，在一定程度上进行政府与非营利组织会计的创新研究。

### **4. 会计信息系统**

课程主要内容：本课程讲授的内容可以分为以下几点：（1）会计信息化概述。主要研讨会计信息化的发展历史及最新发展动态。（2）智能会计研究前沿。分析探讨信息技术与会计的融合与影响，以数字经济为前提、业财融合为基础、财务共享为平台、人工智能为支持，是人机共生、协同进化、管理赋能的会计管理生态系统，形成了独具特色的智能会计。（3）数据分析的理论热点。财务共享和财务机器人将会替代基础会计工作，而智能化和数字化技术将会创造更多新的财务岗位。数据越重要，财务部门的地位也越重要。数字化、数据化、信息化、智能化、智慧化融合下，将纷繁复杂多变的经济业务信息转化为以数字表现的大数据信息，运用强劲的算力、开源的算法实现会计核算、会计分析、会计预测、会计决策、会计预算、会计控制和会计评价。

教学目标：主要培养学生对会计信息化的认知能力与探索能力，提升逻辑思维能力和量化分析能力及信息化和标准化的能力，拓展财务人员职业空间。（1）在认知能力上，要求学生掌握扎实的会计信息化理论与技术，通过大量的会计信息化案例学习与分析，了解对会计信息化实施中存在的风险及需要解决的问题。（2）探索能力上，着力培养学生对未知风险的挖掘能力与创新水平。作为硕士生，应当对会

计信息化运作中可能存在的风险进行梳理，并有针对性地提出自己的解决方案，以凸显自身的创新能力。(3)本课程将会安排一定的实践教学内容，走入相关的企业，让学生体验到一线会计信息化的真实状态，为今后的工作打下坚实基础。

### **5. 会计案例分析方法**

课程主要内容：案例研究的起源、特征与类型；案例研究设计，案例研究的案例，资料收集，分析模式，案例研究质量的测试，案例报告的例证性结果。

教学目标：旨在培养学生对案例分析研究方法的专业性使用，使学生能够通过对此研究方法的应用，理解案例分析的本质和核心用途，忠实实证资料，关注研究过程的严谨性。通过本课程的学习，掌握使用案例分析这种研究方法。包括设计案例分析方案，如何收集案例分析资料，案例分析的证据分析以及如何撰写案例分析报告。同时利用此案例分析方法进行学术论文的写作。

### **6. 资本市场与注册会计师审计**

课程主要内容：本课程以资本市场环境为依托，重点介绍注册会计师在资本市场开展业务时面临的风险问题、诚信问题、效率问题以及审计流程等问题。同时也对资本市场存在的相关问题进行探讨，并从注册会计师的业务角度提出相关的解决对策。

教学目标：通过课程学习，总括性地把握资本市场的审计理论（特别是注册会计师审计质量与诚信），熟悉注册会计师审计的特点、框架体系和结构，理解审计准则体系在注册会计师执业中的地位与作用。

### **7. 司法会计理论与实践**

课程内容：司法会计概念界定及国内外发展现状；司法会计基本理论与方法；司法会计鉴定业务与案例；司法会计诉讼咨询业务与案例；司法会计检查业务与案例；司法会计专项检验业务与案例；司法会计财务数据测算业务与案例；司法会计文证审查业务与案例；司法会计庭审质证业务与案例。

教学目标：其一，通过本课程的学习，能够认识到复杂经济案例的诉讼对会计、财务和审计专业知识的需求越来越迫切，激发学生将来致力于开拓司法会计业务的兴趣；其二，训练学生严谨的会计与审计分析思维，为完善组织内部控制与风险管理提供一个新视角。



## 8. 大数据与财务决策

课程主要内容：针对大数据的特性，了解大数据分析原理、方法以及财务大数据的应用，具体包括：（1）掌握 python 爬虫方法并获取相应财务数据，进行数据清洗、可视化与数据分析。（2）掌握文本分析方法。（3）建立大数据财务决策模型，对财务决策进行分析、预测与决策。

课程目标：旨在培养学生的大数据思维，掌握大数据分析技术，提高大数据分析能力，并实际应用到财务决策。

## 9. 财务共享

课程主要内容：本课程以“大智移云”的新一代信息技术为背景，重点介绍企业的财务转型，充分吸收新技术赋予的新能量，实现财务发展从高速度扩张向高质量发展转变、从财务管控向财务赋能转变、从价值守护向价值创造转变。通过最新详实的案例，重点学习业财融合、战略财务、智能财务等主要内容。

教学目标：通过课程学习，了解财务共享的最新发展动态，紧跟会计改革的最前沿，掌握财务共享的不同模式及其发展方向，为将来从事高端财务工作打下坚实的理论与实务基础。

## 10. IPO 与企业并购

课程主要内容：IPO 与企业并购概论，IPO、企业并购与资本运营，IPO 及其制度安排，IPO 流程与定价机制，IPO 抑价及其影响因素，会计管制与 IPO 盈余管理，并购及其制度安排，并购动因与价值效应，并购目标公司选择与估值，并购交易财务结构设计，并购对赌设计及其后果，并购风险与防范，并购税务筹划，并购融资方式及其选择，并购整合管理与退出规划，再融资的财务问题，资产重组的财务问题

教学目标：掌握 IPO 与企业并购基本理论、相关制度安排，熟悉 IPO 与企业并购研究的一般范式与基本方法，能够用这些理论和方法来分析 IPO 与企业并购行为和现象；并在一定程度上，能进行 IPO 与企业并购创新研究。

# 四、金融学院开课课程

## 1. 金融理论与政策

课程主要内容：介绍金融理论的趋向，探究金融和经济实践发展的启示，主要理论有货币需求、货币政策传导机制、货币政策规则、泰勒规则、货币政策动态一致性、金融发展理论、金融脆弱性理论、金融风险的传染性理论、金融泡沫理论、

金融危机理论、金融监管等理论，并结合中国实际分析当前货币政策效果，以及新常态下监管政策和货币政策的协调作用。

**教学目标：**使学生掌握金融的基本理论，能运用所学金融理论、知识和方法分析解决经济和金融领域的相关问题，为今后进一步学习、理论研究和实际工作奠定扎实的基础。

## **2. 金融机构经营管理**

本课程以金融机构经营管理为主要研究对象，分析金融机构职能、模式与发展趋势，重点分析银行机构、证券机构、保险机构以及信托等其他类金融机构经营管理并进行案例分析；通过本课程的学习与案例分析让学生掌握金融机构的运作与管理，培养学生的分析问题与解决问题的能力。

## **3. 金融政策与金融监管**

分析介绍当前金融主要政策基础上，运用实际案例研究，提出金融监管框架，重点培养学生运用金融政策来监管金融企业以解决实际生活当中金融问题的能力。

## **4. 金融资产定价与风险管理**

课程主要研究国内外各类资产定价和风险管理的理论基础及其原理及一般估值分析方法，并能够结合实际灵活地运用。培养学生针对实际问题，比较准确地为企业、股票和其它资产估值，并提出相应的投资建议和风险管理方法的能力。

## **5. 行为金融学**

本课程从心理学角度研究投资者行为和资产价格问题，解释金融市场中存在的大量异象、投资者的非理性行为以及金融市场泡沫的产生、积聚和破裂等。课程主要培养学生从行为、心理、情绪的角度对投资者进行微观分析的能力。

## **6. 金融史专题**

本课程以货币为主要对象，重点研究货币与经济的关系及货币对经济的影响，主要通过对利率理论、货币需求理论、货币供给理论等方面的研究，阐述货币与通货膨胀的关系以及货币政策的有效性等问题。该课程主要培养学生较完整地掌握现代货币金融理论的基本理论构架，培养辨析金融理论和解决金融实际问题的能力。

## **7. 金融数据分析**

介绍各种数据分析模型、统计分析方法的使用条件、应用场合、所需参数及模型的性质，能按照模型的要求输入基本数据和参数，进行运算和统计分析，掌握数据

输入、分析、转换、选择和加权等技巧，能根据数据来源、类型和分析的目的要求选择适当的统计分析模型进行分析，能对结果进行合理的解释和恰当的运用。本课程主要培养学生掌握运用统计软件和数理模型分析金融问题的能力。

### **8. 另类投资管理案例**

本课程主要介绍在股票、债券及期货等公开交易平台之外的投资方式，包括私募股权、风险投资、杠杆并购、基金的基金等诸多品种的投资管理安全，重点培养学生对另外投资品种的投资决策能力和风险控制能力。

### **9. 财富管理**

本课程系统介绍财富管理与投资的前沿理念，关注财富管理在国内外的应用和发展趋势，介绍全球先进的投资理念，系统学习多渠道财富管理方法，实现财富保值增值。本课程重点培养学生掌握如何合理进行资产投资、实现资产保值增值的能力。

### **10. 金融风险管理专题**

本课程主要介绍金融风险管理与控制的策略，熟悉商业银行风险管理与控制；熟悉证券风险管理与控制；期货风险管理与控制；熟悉外汇风险管理与控制；了解金融机构内部控制体系和金融风险的监管。本课程重点培养学生针对各类金融风险能及时作出预防策略及面对风险时能做出相应决策的能力。

### **11. 固定收益证券**

本课程主要介绍固定收益证券的基本内容，固定收益证券行业中的重要术语，利率变化和评估固定收益证券及其衍生品价值的工具，学会管理固定收益证券的利率风险，介绍固定收益证券的现状和发展，深入研究固定收益证券分析。本课程旨在使学生掌握固定收益证券的评价方法，并能正确运用，培养学生采用正确的方法对固定收益证券进行综合评价的能力。

### **12. 证券投资分析**

课程主要内容：有价证券的投资价值分析与估值方法；宏观经济分析；行业分析方法；证券投资技术分析；证券组合管理理论；金融工程应用分析；资本资产定价模型；套利定价理论；证券组合的业绩评估；债券资产组合管理。

教学要求：熟练掌握投资价值分析与估值方法，针对实际问题较准确地进行企业价值分析与财务决策。

### **13. 经济金融学前沿**

该课程是金融学专业学术硕士研究生和专业学位研究生的共同选修课。此课以马克思主义为指导，帮助硕士研究生掌握经济金融学最前沿的基本情况与学科发展趋势，通过对经济学、审计学、金融学等学科知识的掌握，为学生观察问题、分析问题和解决问题打下坚实的基础。教师在全校范围内选择，基本要求是对某一学科领域有宽广的知识面、较深厚的功底、长期的学术积淀和严谨的学风。教师讲授最新的前沿看法，题目自拟。

### **14. 当代中国金融审计史**

《当代中国金融审计史》又可称为《当代中国金融审计研究（1983-2019）》，主要研究的是当代（从审计署成立后到现在）中国金融审计变化发展的历史过程及其制度变迁规律。基于不同时期审计目标的侧重点，本课程重点分析商业银行审计、政策性银行审计、金融监管机构审计、国有投资公司审计、保险机构审计、国有证券机构审计，阐述当前的金融审计问题并进行金融审计展望。通过本课程的学习与研究，让学生掌握当代中国金融审计演变的基本规律，培养研究生的分析问题与解决问题的能力，同时引导研究生对本课程前沿理论和热点问题的关注，特别是与本门课程有关的金融审计理论和金融审计实践发展历史的焦点问题。正确地评价金融审计事件，锻炼研究生的写作能力，提高研究生的理论素养和水平，培养研究生的研究创新能力，为今后从事金融工作打下坚实的基础。

### **15. 银行管理学**

本课程以经济学、管理学为理论指导，结合新常态下金融改革的新趋势、商业银行业务经营管理的新变化，从银行组织结构、业务与运营、风险控制等三大方面展开。通过课程的理论教学、案例分析、热点研讨、文献阅读等方式，让学生理解和掌握现代商业银行管理的基本理论与方法，熟悉银行业务与运营管理的主要内容，掌握银行风险管理的主要理论与技术，了解国际银行业发展的大趋势及其我国银行改革发展的前沿动态。培养学生理论联系实际发现问题和分析问题能力、文献阅读和自学能力、创新实践与科研能力。

## **五、经济学院开课课程**

### **1. 制度经济学前沿研究**

本课程介绍新制度经济学的思想和方法，结合实例来理解“制度安排”怎样影响人们的行为与经济运行，从经济学角度理解最基本的经济制度安排如产权、市场、合约、企业、货币、管制与政府等，掌握关于制度安排的基本概念。

通过本课程的学习，提高同学们观察和理解经济现象的兴趣与能力，学会从“制度约束行为”的角度研究真实世界里人的经济行为。

## **2. 数量分析方法**

课程主要内容：基于管理学、经济学与社会学中定量分析基本原理，介绍如何运用数学和统计学的基本原理，通过处理有关数据，建立数量模型，从而对经济现象的数量特征、数量关系和数量界限进行研究、分析和决策。

教学目标：旨在培养学生通过对数据的研究来表征事物的特征，通过观察、综合外部环境和经济运行规律，选择恰当的数据处理方法和分析工具，进行定量分析。

## **3. 财政理论与政策**

用经济学方法来分析公共财政以及政府政策。正确处理好政府与市场的关系是经济体制改革的核心，市场在资源配置中起决定性作用的同时，需要更好地发挥政府作用。本课程融合经济学和财政学的最新研究成果，主要内容包括：政府与市场的关系、财政收支对经济行为的影响、财政政策、财政赤字、政府债务等。与此同时，本课程也会对一些现实经济政策进行探讨，如供给侧改革、社会保障改革、税制改革、财政分权等。本课程的主要目标是使学生掌握公共财政的基本理论，为学生利用经济学工具分析各种政府政策问题打下基础。

## **4. 宏观经济分析**

课程主要内容：考虑了专业硕士对分析探讨诸多宏观经济问题的要求，不仅仅局限于传统课程所强调的短期波动和经济稳定政策，而是从当代宏观经济学的视角考察了这些传统议题，解释经济波动、失业、经济周期的形成；同时还深入分析诸如长期经济增长的决定因素、贸易平衡和资金流动、劳动市场以及制定政策的机制等其他重要的宏观经济问题。主要内容包括：1.西方国民收入核算理论；2.经济增长理论；3.消费与投资理论；4.财政收支理论；5.货币经济理论；6.失业与通货膨胀理论；7.开放经济学；8.经济周期理论。

教学目标：宏观经济分析是在初级宏观经济学的基础上，对宏观经济问题进一步深入研究的经济学课程。在讲解宏观经济学基本理论和宏观经济理论最新进展的

基础上，引导学生用宏观经济理论解释现实世界中正在发生的宏观经济现象，培养学生的经济学直觉和运用基本宏观经济学方法分析经济问题的能力，帮助学生们正确地运用宏观经济学中的有关理论来分析我国的宏观经济运行中的问题和对策，为学生后续课程学习打下坚实基础。

### **5. 中国经济热点专题**

课程主要内容：涉及中国经济转型过程中倍受社会各界广泛关注的若干个热点问题进行解读，这些问题严重制约着中国经济的进一步提升，成为全面建成小康社会、加快推进社会主义现代化建设的瓶颈。课程在讲授中将根据具体热点问题进行有针对性地讲解。

### **6. 国际投资风险管理**

课程主要内容：金融市场与投资环境、投资理论、债券市场和债券投资、股票与基金、远期和期货、期权分析与投资等内容。系统介绍了金融风险、利率风险、汇率风险、信用风险、操作风险、流动性风险、国家风险和金融衍生工具风险等重要金融风险管理，从概念类型、风险评估和度量、风险控制技术等方面，进行了系统的讲述。

### **7. 对外投资理论与实务**

课程主要内容：分为投资银行体制、投资银行经营、投资银行业务、投资银行创新四部分内容。在投资银行体制部分讲述投资银行的基本概念、发展轨迹和趋势、组织架构和监管制度。投资银行经营部分论述投资银行的业务经营、人力资源、资金筹措和风险管控，使读者的视角深入到投资银行内部的运行机制，掌握投资银行的经营理念 and 技巧。投资银行业务部分讲述考察投资银行的证券发行、证券交易和并购业务，这是投资银行的本源业务，投资银行的其他业务都是在这些本源业务的基础上产生和发展起来的。投资银行创新部分分析投资银行的创新业务，包括金融衍生产品、基金管理、风险投资、项目融资、资产证券化等。

### **8. 跨国公司并购专题**

课程主要内容：涉及了跨国企业并购的基本理论和实务问题，内容包括并购估值、并购支付、并购绩效、并购交易结构等章节。介绍和讨论了企业并购的基本理论和实务问题，将跨国公司并购的理论与实务案例密切结合、国际经验与中国特色密切结合，给学生提供更多跨国公司并购重组规律与知识。

## 9. “一带一路”专题

课程主要内容：该课程是以“一带一路”实践中沿线国家形成的新型国际分工合作关系为研究对象，分析“一带一路”沿线国家的国民经济发展状况。探讨“一带一路”战略构想和实施中涉及到的基础设施、贸易、投资、金融、能源等问题；研究“一带一路”与世界经济体系的重构及对世界经济格局的影响；探究“一带一路”战略的实施对中国经济发展和经济改革的影响；还将重点分析“一带一路”和中国其他国家战略的协同效应等。

## 10. 跨境电商

课程主要内容：设计跨境电商的主体变化、手段创新、业务运作方式变化、商业模式创新等，甚至包括以所带来的全球商业规则和法律环境变化。课程从产品策略、服务质量运营、财务体系入手，探讨了跨境电商的内涵与外延，从产品与品牌的打造到营销策略的制定，从服务质量运维体系搭建到数据挖掘，形成客观且直接的财务、质量、服务等分析工具。

## 11. 中国税制与纳税筹划

课程主要内容：基于企业会计准则和企业所得税法基础理论知识，进行会计和税法对收入确认差异的分析；会计和税法对成本费用列支的差异分析；会计和税法对于资产处理的差异分析；会计和税法对于税收优惠处理的差异分析；年度所得税申报表的调整项目确认；会计政策、估计选择对税负影响分析。

教学目标：培养学生充分理解会计准则和企业所得税对于收入确认的差异；熟练掌握会计准则和企业所得税对于成本、费用列支的差异；充分认识在税法允许的条件下，会计政策和估计对企业税负的影响；熟练掌握企业所得税年度申报表内调整项目填报；了解资产负债表法下所得税会计的确认和计量。

## 12. 行为经济学

课程主要内容：本课程讲述不同情境下影响决策的非理性因素。传统经济模型假设人们是追求利益最大化的个体，然而现实经济行为往往受到公平感、社会习俗、认知能力等因素的影响，传统经济模型的预期时常与现实行为发生偏离。课程比较经典博弈理论（讨价还价、囚徒困境、市场交易等）与现实行为的差异。同时，本课程引入经济实验的手段，观测人们在可控的实验室环境下的行为，以此对同类的

现实情景进行模拟。课程引导学生参与经济实验，让学生实际体验在不同利益冲突下自身和他人的经济决策，并且讲解经济实验的过程。

**教学目标：**通过本课程的教学，学生应掌握行为经济学的基本概念，了解经典的行为博弈情景，熟悉影响经济决策的因素。并且，学生应了解经济实验的步骤，能够大概区分合理的实验设计，可以使用实验经济学基本软件 z-tree 编写简单程序并进行实验。

## 六、商学院开课课程

### 1. 战略与管理咨询

**课程主要内容：**本课程主要有战略管理与企业咨询活动两部分知识体系构成，课程涉及到战略管理的核心理论与分析技术，同时基于战略的视角、基于创新的视角，从系统与全局层面认识企业咨询活动的重要性和技术特征，尤其是审计活动作为组织的“内脑”所发挥的业务与流程咨询价值。因此，课程的相当篇幅触及了现代内部审计中基于风险管控、基于组织价值增进的管理审计（Managerial Auditing）知识领域。课程在具体的环节中将对典型的案例进行剖析，让同学们明白审计活动与咨询活动的联系与差别，体会咨询型审计（管理审计）在组织活动控制中的重要价值。

**教学目标：**主要讲授战略管理与管理咨询方面的知识环节，培养学生基于战略(环境)分析的组织业务咨询能力，同时针对审计专业硕士学位的人才培养要求，增加有关价值导向、效率导向审计的知识讲授，结合案例教学，让同学们明白审计活动与咨询活动的联系与差别，体会咨询型审计（管理审计）在组织活动控制中的重要性，并通过案例研讨课、研究生实践性课堂提升学员的问题分析能力。

### 2. 国际营销管理

**课程主要内容：**课程以现代市场学的基本理论为指导，运用国际企业管理学、国际贸易学、国际金融学、国际经济学等学科的有关知识，系统阐述了国际营销管理的理论与实务。其内容主要包括：对国际市场营销学的研究对象与方法、国际营销场所、国际营销环境、国际营销调研以及 21 世纪的国际营销观念与模式作了全新分析；对国际商品市场、国际技术市场、国际资本市场、国际劳务市场的营销战略与管理分别进行了深入研究；对国际营销组织、国际营销策略、国际营销融资、国际营销风险与管理等内容作了详尽介绍。



### **3. 国际物流管理**

课程主要内容：涉及国际物流绪论、国际贸易基础知识、国际物流系统、国际物流运输、仓储与包装、国际海洋货物运输、国际航空货物运输、国际陆上货物运输、集装箱运输与国际多式联运、国际物流仓储与包装等内容，并讲授国际物流服务，主要介绍了国际货物运输保险、国际物流中的海关实务、国际物流中的检验检疫、国际货运代理及其管理。

### **4. 企业战略管理专题**

课程主要内容：涉及如何提高企业战略制定、实施、评价和控制活动有效性和效率为主要内容的管理学科。包括战略管理导论、企业内部及外部环境分析、企业的宗旨和目标、经营及战略、公司级战略、国际化战略、战略的推进方式、战略实施等内容。

### **5. 领导力与管理沟通**

主要内容：领导特质理论、领导过程和行为理论、领导权变理论和实践、领导理论前沿；管理沟通和技巧、语言沟通技巧、非语言沟通技巧、跨文化沟通的原理和技巧。

教学目标：了解领导特质，紧跟最新的领导行为理论，理解权变领导理论的主要观点；掌握管理沟通的理论，区分语言和非语言沟通的形式和技巧，理解跨文化沟通的原理和技巧；讨论如何通过新媒体改善审计活动中的沟通和领导艺术。

### **6. 物流工程**

本课程从物流工程技术设计理论和实践的角度，向硕士生展示物流工程的系统理论知识。主要内容包括物流工程导论、企业物流系统设计、设施规划与设计、物料搬运系统设计、物料仓储与配送系统设计、物流园区规划设计、供应链设计、物流管理信息系统设计、物流工程风险分析、物流工程创新等。

### **7. 物流系统规划与设计**

本课程结合我国物流系统规划与设计的发展现状，强调理论与实际相结合，注重可操作性及实用性，致力于帮助硕士生提高解决实际问题的能力。主要内容包括物流系统和规划设计、物流系统战略规划、物流系统初步分析、物流系统节点规划设计、物流系统线路规划设计、物流系统网络规划设计、物流系统的分析与仿真、物流系统规划设计的综合评价、物流系统决策等。

## **8. 互联网与供应链金融**

本课程不仅涉及金融创新，也涉及产业重构，课程运用海尔、阿里、顺丰、创捷等企业鲜活案例，讲解互联网供应链金融创新的路径：提供融合性服务、实现客户归属、拓展价值回路、运用大数据还原运营场景、构建共同进化的产业生态、形成产业与金融互动迭代模式。

## **9. 采购管理学**

本课程主要内容包括如何筛选供应商，如何对供应商进行成本分析、对本企业进行成本分析，如何预测企业的采购品类与数量，如何把采购从传统单一的“花钱”变成“盈利”。使得硕士生通过在本课程掌握采购的基本知识和技能。

## **10. 仓储与配送管理**

本课程主要内容有仓储与配送管理概述、仓库、商品入库业务、商品在库业务、商品出库业务、商品包装技术、仓储安全管理、仓储信息化系统、配送模式、配送中心、配送方法、技术和管理、配送合理化与现代化。

## **11. 国际物流学**

本课程使硕士生了解和掌握从国际物流实践中总结出来的日趋成熟的理论及基础知识，包括国际物流的发展及与国际贸易的关系、国际物流系统与网络、国际物流服务与管理等，同时特别强调硕士生对国际物流主要功能的业务运作（采购、包装、仓储、流通加工、装卸搬运、货物的报检与通关、运输与保险安排）、国际物流主要形式（铁路联运物流、海运物流、空运物流、集装箱和多式联运物流、保税物流）的业务流程和作业技能掌握，并注重理论联系实际。要求硕士生熟悉国际物流的基本概念，把握国际物流的特点与发展趋势，全面掌握国际物流的基础知识与基本技能，融会贯通，学以致用，学会运用国际物流的理论和方法分析实际问题。

## **12. 数据包络分析**

本课程通过案例引入数据包络分析（DEA）的基本概念和模型，并运用系列模型讲解和运用 DEA。着重讲解如何将 DEA 作为一种运营分析工具，进行绩效评估，找出基准标杆。主要内容包括：平衡的基准，最佳实践，相对效率的概念及绩效提升等。数据包络分析方法能够帮助物流企业或组织重新审视自身的生产效率，并为物流企业与组织不断改进提供指导。

### 13. 商业模式创新

本课程基于国内外最新的研究成果，系统介绍了商业模式创新的理论与实践。精心选择的 8 个国内外典型的鲜活案例，即便是一些大家熟悉的，也从商业模式创新的角度进行了梳理与分析，具有很好的借鉴意义。与产业结合的介绍，也提供了产业分析的新范式示例。商业模式创新不仅仅是传统以营利为主要目的的企业所需要的，也是社会企业、非政府组织和政府部门所需要的。但究竟什么是商业模式创新？为什么要进行、如何有效进行商业模式创新？这些正是本课程所要分析介绍的主要内容。

**教学目标：**商业模式创新是一门前沿性、理论性和实践性较强的课程。通过本课程的学习，使学生掌握顶天立地的基本素质，一方面，要学习和掌握商业模式创新的基本概念、模式、类型和理论；另一方面，要能够运用所学的理论和工具进行企业商业模式创新管理实践，能够就现实中的本土化的前沿的管理案例和管理现象进行分析，提出自己的观点。本课程结合理论学习、实践教学、案例学习和实验模拟，使学生学习和掌握商业模式创新的基本过程、基本原则和一般方法，并能综合运用对实际问题的分析，具有解决一般管理问题的能力，能够结合理论分析和解决管理前沿问题，具备企业商业模式创新的概念和基本素质。

### 14. 管理信息系统

本课程主要从管理的问题和基于信息技术的需求出发，系统地介绍信息系统、管理信息系统的定义，信息系统的发展阶段、发展过程，以及管理信息系统构建的条件和信息技术接受模型；分析使用信息系统的原因。内容融合一维、二维条形码技术，EAN、UCC 条形码系统，射频技术与物联网，以及 GIS、GPS 和移动通信定位等空间数据管理技术；详细介绍管理信息系统开发的过程、设计原则、开发方法，阐述系统开发项目管理的理论和方法；从系统开发生命周期入手，介绍如何完成系统分析，提出关注需求分析的一般模型；详细描述系统设计和实现系统运行管理的主要理论和方法；分析典型的管理信息系统的目标和功能，并列举典型的企业案例进行说明。

### 15. 物流应用案例解析

本课程选择国内外经典物流案例，从不同角度分析物流活动的基本规律与实际操作经验。主要内容包括物流战略与规划、采购与生产物流、销售物流、配送与供应链管理、物流信息化、客户服务与服务质量，以及物流业所面对的竞争与挑战等

通过案例解析培养硕士生的科学发现和实践能力。

## **16. 项目管理**

本课程系统讲解项目管理内涵、项目识别与选择、项目业务外包、项目服务商的选择与博弈、项目过程管理、项目利益相关者管理、项目风险管理、项目管理绩效评价、项目治理等内容，力图为硕士生提供强有力理论支持。

## **17. 系统动力学**

物流企业在应对所面临的社会、发展、生态环境的各种问题和挑战时，应采用系统思考的方式对所研究的问题，建立系统动力学模型是一种科学的决策方法。本课程能够帮助硕士生理解系统思考的重要性并学习建模的相关技能，从而正确、快速地建立解决复杂问题的系统动力学模型，为科学决策提供有效的工具。课程主要内容包括：系统的模型化、系统动力学建模过程、动态系统的行为模式与结构、因果回路图、存量流量图、简单系统的动态：一阶系统和二阶系统、典型结构的动态（延迟、路径依赖与正反馈、老化链与协流、系统基模）、流率基本入树建模法和反馈环计算法等，还包括新产品的销售过程建模、管理可再生能源游戏等案例。

# **七、公共管理学院开课课程**

## **1. 当代中国政府与政治**

本课程是研究中国政府，了解中国政治的基础课程，在整个政府研究课程体系中起“提纲协领”作用。本课程主要介绍 1949 年以来中华人民共和国的政府与政治，主要内容包括政府与政治基础理论、中国宪法结构及变迁、中国党政关系、立法机关、国家元首、行政机关、司法机关和第三部门等内容。学习这门课程，对于学习当代中国政府与政治的理论、从静态层面认知中国政府的框架和公共政策，从动态层面认识意见表达、意见综合、政府决策、执行和监督过程具有重要意义。

## **2. 公务员职业能力与职业发展**

公务员职业能力研究是公共部门人力资料管理的一项重要内容，是研究政府公务员管理的基础课程，有助学生更好地了解公务员职业，提升其相应能力为未来职业发展规划奠定基础。公务员职业发展需要公务员具备多元化的能力，本课程内容在对公务员政治鉴别能力、依法行政能力、公共服务能力、危机管理能力进行理论研究上，重点突出公务员职业能力实践训练，主要包括对公务员人际沟通能力、情

景应变能力、计划组织能力、综合分析能力和公文写作能力进行实践训练，为其未来职业发展打下基础。

## 八、统计与数学学院开课课程

### 1. 神经网络与深度学习

课程主要内容：该课程为全校统计类研究生公选课。《神经网络与深度学习》是一门以神经网络为核心的学科，它在工业界，尤其是计算机视觉、语音识别和自然语言处理领域有着巨大的应用。深度学习是人工智能发展的第三个阶段，随着AlphaGo的出世，它的表现将深度学习的研究推向顶峰。人工智能影响到人们生活的各个方面，如语音助手、语音搜索、无人驾驶汽车、人脸识别等，为人们的生活带来了很大的方便。结合专业知识和应用需求，该课程教学理论联系实际，在介绍基本理论的前提下，侧重于神经网络与深度学习知识的应用现状和发展趋势的探讨，培养学生运用基本理论结合现实，逻辑推理的能力。本课程将从理论和应用结合的角度，展现深度学习的相关内容。介绍常见的深度学习模型：1、神经网络和深度学习（Neural Networks and Deep Learning）2.改善深层神经网络：超参数调优，正则化和优化（Improving Deep Neural Networks: Hyperparameter tuning, Regularization and Optimization）3.构建机器学习项目（Structuring your Machine Learning project）4.卷积神经网络（Convolutional Neural Networks）等

教学目标：通过本课程的学习，让学生了解并掌握《神经网络与深度学习》的基本知识，最新发展以及相关原理，熟悉掌握常见的深度学习模型，并通过Python语言进行简单实践，使得学生能够接触到业界和学界前沿的最新成果。

### 2. 审计数据科学方法

该课程是学术型硕士和专业硕士的选修课，是大数据背景下审计数据采集、技术的应用、运用统计方法对大数据进行审计分析以及审计实务的一门学科。属于数据驱动的交叉学科，内容范畴涉及审计学、统计学、计算机科学等多个领域。审计数据科学方法的出发点是数据，利用不同方法进行数据采集和维护，根据数据的特征，利用不同的审计技术和统计科学方法对其进行深入探究，挖掘数据中隐藏的知识与模式，最终回归到实际应用的多种审计方面当中。

审计数据科学方法包括大数据背景下数据的审计概述、审计数据采集、大数据审计技术与工具、审计基础方法、大数据环境下电子数据审计方法、数据审计应用

研究、信息系统审计方法及其应用。审计数据常用工具有 R 语言、Python、Tableau 等。审计方法主要包括基于可视化、模糊匹配、网络爬虫、文本分析、自然语言处理等多种方法。审计实务主要包括经济责任审计、扶贫审计、金融审计、污染审计等。

### **3. 金融计量经济学**

本课程以经济理论和经济数据为依据，应用数学和统计学的方法，通过建立数学模型来研究经济现象及其变化规律。课程要求学生能够理解并运用推断的基本方法,即以模型为基础的统计推断。

### **4. 计算金融**

本课程是专为金融市场而设的一门应用数学，计量金融本意义上与金融经济学的范畴有密切的关系，然而前者所涉及的领域比较狭隘，理念也比后者抽象。计算金融是综合运用数学、统计学和计算机编程技术来解决金融问题的崭新领域。主要学习内容包括数学、计算机编程、证券衍生物定价、风险分析、金融模型、金融信息分析和一些高级的金融理论等。通过本课程的学习，使学生能够掌握理论的具体计算过程，并能将理论与实际结合进行分析。

### **5. 统计计算**

统计计算是统计学专业硕士研究生的选修课程之一。统计计算是统计学、计算数学和计算机科学三者的结合，是一门重要的数据分析方法课程。其方法已日益渗透到每一科学领域(包括自然科学、技术科学、社会科学、军事科学和管理科学)、工农业生产和经济管理部门。学生需要借助 Matlab, R 和 Python 等统计软件工具，掌握数据的预处理、重要概率分布与随机数的产生、参数估计和假设检验计算方法、方差分析、回归分析、聚类分析和主成分分析等多元分析方法的原理与实现，以及学会 EM 算法、Bootstrap、Cross-Validation 技术 Jackknife 技术、各种非参数光滑技术和 MCMC 方法对进行数据处理和统计分析。

### **6. 经济统计与运行监测**

课程简介：本课程旨在讨论经济全球化背景下，国民经济的统计测度和运行监督的理论与实践。课程依据联合国、IMF 和世界银行等机构核算体系和统计操作指南，结合我国经济统计的改革成果和最新实践，通过案例和数据，讲解主要经济统计指标的内涵、涉及到的经济理论和统计测度及分析方法。课程按照总——分——

总的结构编排，首先依据创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，提出经济统计与运行监督的理论政策依据和指标体系，然后依据经济活动部门分类，重点讨论人口和人力资源，企业和产业活动、政府财政收支、金融机构与金融市场，住户收支调查、对外经济活动等问题，最后从高质量发展视角，讨论经济社会发展综合评价和监督等问题。

**教学目标：**本课致力于学生掌握经济统计和运行监督的基本原理和基本方法，培养学生收集、分析经济数据和统计建模能力，加深对中华民族伟大复兴的战略全局和世界百年未有之大变局认识，增强“四个自信”，提高对我国经济运行监督实际问题的理解力、判断力。

## **九、法学院开课课程**

### **1. 法理学专题研究**

**课程主要内容：**本课程是法学的基础理论学科，是将各种类型与形式的法律及各种法律现象进行高度抽象，概括出的法的一般概念、共同原理和普遍规律，既是部门法学的理论基础，又是部门法学的理论升华，对各个部门法学具有理论指导作用。本课程主要研讨法的基本概念、规律和原理，具体包括法的起源、法的概念与本质、法律规范、法的遵守、法与正义、国家权力与法、法律方法论、法律信仰、西方政治哲学中的自然法精神、西方主流法学流派等专题，内容既涉及法律正义论、法律价值论、法律方法论、法律社会论等法哲学的一般问题，也包括及当代主要法学思潮等前沿问题。

**教学目标：**本课程目的在于通过对法律基本原理和基本价值的深入研究与分析，使学生在已经掌握的部门法知识基础上对法律有更加理性的认识，明了法律背后的道理和应有的价值取向，深入了解法律的基本内涵与精神实质，把握理论发展动向与最新研究成果，建立科学的法律观和分析法律现象的理论框架，具备现代法律意识与运用法学基本理论分析和解决问题的能力。

### **2. 宪法专题**

**课程主要内容：**本课程主要包括宪法的概念、中西宪法思想的演进与检视、宪法原则、人权和公民基本权利、权力及其制约、宪法程序六个部分。其中，宪法概念部分主要研究宪法概念的语义分析及其近代嬗变。中西宪法思想的演进与检视部分以历史发展为线索比较分析中西宪法思想演变。宪法原则部分包括原则的阐释、发

展与构建。人权和公民基本权利部分包括人权的法哲学、宪法基本权利、社会转型与公民基本权利的重塑。权力及其制约部分探讨西方权力制约思想的历史演进、中国权力制约与监督制度的回顾、反思与重构路径。宪法程序研究程序的分类、价值及我国宪法的程序。

教学目标：本课程是法学教育的基础课程。通过本课程的学习和研究，使学生较为系统地掌握宪法学的基本理论和学科理论前沿问题，能够自觉运用宪法学理论分析和认识有关社会问题，树立正确的宪法观念，为学习其他部门法学打下坚实的理论基础。

### **3. 中国法制史专题**

课程主要内容：中国法制史既是法学分支，又是历史学中的一门专史。它尝试在中西比较的视野下研究中国法律制度的发展历史，系统阐述我国进入阶级社会以来一直到社会主义社会各个历史时期不同类型法律制度的产生、发展和变化的历史，形成中国法制发展的基本框架与理论。具体包括三部分内容，第一部分研究探讨中国古代法制发展的基本进程、中国古代法律形式和法律体系。第二部分分别研讨中国古代的行政法律制度、刑事法律制度、经济法律制度、民事法律制度以及司法制度。第三部分探讨中国近代的法制变革。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生系统掌握中国传统法律制度体系的基本内容及主要特点，对法律在中国传统社会中的产生、发展到顶峰及变革的过程有较为清晰的认识和了解，加强对马克思主义法学基础理论和我国现行法律制度的理解，为建设中国特色社会主义法制提供历史依据，为学好各部门法学及参与中国法治改革与法治建设打下坚实的历史知识基础。

### **4. 经济法专题**

课程主要内容：本课程以理论与实践相结合的形式研讨如下内容：经济法历史专题研究现代市场经济下的法律现象。经济法定位专题研究国家经济管理职能的法制化。经济法实施专题研究国家经济管理权的有效运作。经济法学研究方法专题研究经济分析方法运用的实例。国有企业和企业国有资产法专题研究营利性和公益性的平衡。反垄断法专题研究保障自由竞争与经济活力。反不正当竞争法专题研究维护以诚实信用为核心的商业伦理。消费者权益保护法专题研究消费者与经营者之间的利益平衡。财政法专题研究法治国家的物质基础。税法专题研究现代国家与人民的



经济契约。金融法专题研究风险防范与规制。产业政策法专题研究国家间经济竞争的法律化。

**教学目标:** 经济法是国家从整体经济发展的角度对具有公共性的经济活动进行干预、管理和调控的法律规范的总称。经济法作为中国特色社会主义法律体系的重要组成部分,在创造平等的竞争环境、维护市场经济秩序、实施宏观调控和市场监管中具有不可或缺的作用和价值。本课程主要研究经济法及其发展规律,通过系统介绍本学科的科学理论体系和当代经济法学理论发展的新成果,力求夯实学生的经济法学理论功底,扩展有关理论前沿的知识领域,不断提高学生分析解决各种实际问题和社会科学研究的能力。

### **5. 商法专题**

**课程主要内容:** 商法具有实用性和可操作性强的特点,课程内容包括商法基本理论、公司法、票据法、保险法、海商法等原理与制度。其中商法基本理论讲授商法的调整范围、特点、基本原则及与相关法律的关系;公司法讲授公司的种类、公司章程、公司的权利能力和行为能力,公司的设立、合并、解散、董事会、股东大会等;票据法讲授票据权利、票据转让、票据背书、票据瑕疵等;保险法讲授保险合同、财产保险、人身保险及保险业法;海商法讲授海上贸易、船舶制度、海上保险等内容。

**教学目标:** 本课程的授课目标是使学生系统掌握商法基本原理与制度,建立商法体系架构,熟知商法理论前沿,并能从比较法的视野研讨中国问题,形成针对理论问题的独到见解,培养一定的社会科学研究能力,进一步提高分析和解决商法领域实际问题的能力。

### **6. 国际法专题**

**课程主要内容:** 本课程根据当代国际法理论研究和法律实践的最近发展动态,从国际法理论和国际条约立法及其相关实践两个层面分别以专题方式深入探讨国家的国际法律义务理论与实践、现代国际人道法的编纂和发展、国际航空旅客运输责任法和航空运输责任诉讼管辖权制度的演进和发展、国际信用证的法律实践、国际商事仲裁中的临时措施、公共政策和仲裁裁决的“非当地化”理论与实践。

**教学目标:** 通过本课程的学习使学生系统掌握国际法的基本问题和各个分支,把握国际法有别于国内法的学科特点。能够理论联系实际,了解中国政府在国际法

上的立场与实践，培养观察、分析和解决问题的能力，具备一定的国际法研究能力与较强的实践能力。

### **7. 知识产权法专题**

**课程主要内容：**本课程主要研讨知识产权的基本原理与制度，系统阐述我国专利法、商标法、著作权法等领域的原理、制度与前沿问题，并结合我国的立法和司法实践活动阐述国际知识产权有关公约的主要内容及其发展趋势，旨在使学生能够较为全面地掌握我国知识产权法律体系及其规定，了解国际知识产权的主要规定及发展。

**教学目标：**使学生明确知识产权法的研究对象、研究方法及理论体系；掌握知识产权法的基本原理与制度，并学会用批判的眼光评判理论与实践中的问题；培养学生分析和解决实际问题的能力。

### **8. 证据法专题**

**课程主要内容：**本课程重点研究证据法的基本原理、证据制度的基本原则、证据法研究的目的、价值等。包括证据法的历史沿革、基本范畴、证据责任的基本原理、证明标准的基本理论以及证据法的认识论基础、价值论基础、方法论基础、程序论基础等，从多学科的角度，全面细致地阐述了证据法的基本概念、基本原理和知识基础，包括证据的性质、证据的种类、证据的一般规则、证明对象、证明标准、证明责任、证明方法、三大诉讼证据制度比较等。

**教学目标：**通过本课程的学习，使学生能够系统掌握和运用证据法学的基础知识、基本概念与基本理论，熟悉有关法律规定，了解证据法与宪法、诉讼法和实体法之间的关系，具备在法律实务中运用证据法的基本原理分析和解决诉讼中证明问题的基本知识和技能，更好地研究和解决司法和执法过程中有关证据的实际问题。

### **9. 审计法专题研究**

**课程主要内容：**本课程以专题形式研讨审计法基本原则和审计职业道德，世界各国审计体制以及我国的审计体制，审计主体制度，即审计机关、审计人员及审计机关的职责，审计计划的制定与审计的具体实施，审计报告及其编审，审计报告制度，审计业务分级质量控制，经济责任审计的程序、方法、审计处理与结果应用，社会审计的人员与机构、业务范围与规范、程序与法律责任，内部审计的人员与机构、职责与义务、程序与责任，审计复议与诉讼，审计法律责任。

教学目标：通过本课程的学习系统掌握审计法的基本原理与理论知识，能够从比较法的视野了解各国审计体制与立法内容，掌握审计法领域前沿问题与最新研究成果，具备分析和解决审计法实际问题的能力。

### **10. 金融法律制度专题**

课程主要内容：本课程主要研究以下问题：部分研究世界主要国家的金融体制、中国金融体制及其改革、中国金融法理论热点问题。中央银行的独立性及其货币政策部分在分析各国中央银行独立性的基础上研究我国中央银行的法律地位、如何增强我国中央银行的独立性以及如何更好地制定和实施货币政策。金融机制的重构部分探讨我国金融机制的改革及金融法制的选择问题。民间金融法律问题部分研究民间金融的价值与规范化发展问题。问题金融机构的退出部分研究防范商业不良资产的法律对策、金融预警机制的建立、稳定的金融机构退出机制的建立。金融创新及金融法制变革研究金融创新领域的法律应对及法治化发展问题等。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生全面掌握金融法基本原理、基本制度和相关业务基础知识，了解最新的金融法律制度，探讨并掌握金融法学前沿成果，同时做到理论联系实际，具备一定分析处理相关金融业务纠纷的实务能力。

### **11. 国际公法专题**

课程主要内容：本课程研究对象主要为国家之间的法律关系，尝试用国际公法原理审视、研究国际实践中的重大事件，特别是与中国密切相关的国际事件。主要包括国际公法的概念、特征和渊源，国际公法基本原则，国际公法与国内法的关系；国际公法主体与国家责任；国际公法上的承认与继承；国家领土；海洋法；外层空间法；国际公法上的居民；国际人权；国际条约；外交与领事关系；国际组织；和平解决国际争端；战争与武装冲突等国际法理论与实践问题。

教学目标：本课程在教学上以教师讲授为主，通过结合课堂讨论、案例分析、多媒体教学等灵活的教学方式与方法，使学生系统地掌握国际公法基本理论与国际公法的发展动向，具备独立研究国际公法重要理论问题、分析国际关系重大现实问题及运用国际公法知识和理论分析和解决国际公法实践问题的能力。

### **12. WTO 法专题**

课程主要内容：本课程以专题形式研讨 WTO 的历史渊源、基本制度、基本原则、组织结构、运作模式、争议解决方式等内容，具体包括 WTO 的法律体系与原则、

WTO 争端解决机制、WTO 框架下反倾销法律、WTO 框架下补贴与反补贴法律、WTO 框架下保障措施法律、WTO 框架下服务贸易法律制度、WTO 框架下国际知识产权保护、中国参与国际贸易争端解决的法律问题。

教学目标：通过本课程的学习，使学生掌握 WTO 法律制度的基本内容及有关 WTO 法律制度探讨中的理论与实践问题，通过对 WTO 争议解决的案例分析指出 WTO 法的具体应用以及中国加入 WTO 后国内法与国际法的衔接，引导学生加强对国际经贸规则的研究，熟练掌握 WTO 规则，妥善利用国际贸易争端解决机制解决相关问题。

### **13. 外国法制史（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：本课程共分四编，即古代法律制度、中世纪法律制度、近代法律制度和现代法律制度。旨在提供关于外国法律制度产生、发展与演变的基本知识，使学生了解外国历史上一些具有典型意义的法律制度的历史沿革、基本内容、表现形式、主要特征及其相互联系，并掌握外国历史上曾经出现过、或者现在仍然在发挥影响的重要法系的发展演变、总体特征、历史地位等知识，加深对当代各国法制状况的理解。

教学目标：通过本课程的教学，使学生对外国法律制度的演变和发展能够有一个基本的了解，从而拓宽法学基本视野，深化对法学基本理论、法律法规等知识的理解，并自觉掌握利用历史唯物主义的基本观点来分析、认识法律问题的科学方法。

### **14. 商法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：商法具有实用性和可操作性强的特点，课程内容涉及商法基本理论、公司法、票据法、保险法、海商法、破产法、证券法等内容。其中商法基本理论讲授商法的调整范围、特点、基本原则及与相关法律之关系；公司法讲授公司的种类、公司章程、公司的权利能力和行为能力，公司的设立、合并、解散、董事会、股东大会等；票据法讲授票据权利、票据转让、票据背书、票据瑕疵等；保险法讲授保险合同、财产保险、人身保险及保险业法；海商法讲授海上贸易，船舶制度，海上保险等内容。

教学目标：本课程概括阐述了公司法，票据法，保险法，证券法和破产法等方面的概念，特点，基本原理和基本知识。通过学习商法可以使学生对公司，票据，

保险，证券等法律制度有所了解，也可以了解我国有关的法律制度和本学科的发展趋势。

### **15. 国际经济法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：讨论国际经济法的概念、体系以及国际经济法主体等基本理论问题；国际贸易法律制度，主要包括国际货物贸易、国际技术贸易、国际服务贸易法律与制度；国际投资法律制度，包括资本输入国法制、资本输出国法制与保护投资的国际法制；探讨国际金融法律制度，着重论及国际私人投资、国际证券、国际支付、国际金融监管等方面的法律制度研究国际税收法律制度，涉及税收管辖权、国际重复征税及避免方法、防止国际逃税与避税等法律问题；阐述国际经济争议解决法律制度，如国际商事仲裁、世界贸易组织的争议解决机制、国家与他国国民之间投资争议的解决等。

教学目标：通过学习，使学生在具备一定的法学知识之外同时具备与国际经济法相关的国际贸易、国际投资、国际金融、国际税收等经济学、管理学方面的基础知识，能够把法学与非法学专业知识融会贯通在一起，不仅能够掌握现存的行为规则及其本身的内容与要求，更能够理解与掌握这些规则的由来以及发挥作用的机理，并能够从国际经济活动发展变化中预测把握各种规则的未来发展演变。

### **16. 国际私法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：主要包括国际私法的基本原理，讲授国际私法的对象，范围，性质，定义，原理及其发展；国际私法的基本规范——冲突规范，外国人的民事法律地位，涉外民事关系的法律适用，讲授涉外法律关系主体适用，适用于婚姻与家庭关系的法律，适用于财产权的法律，合同性债务的法律适用，对外贸易中的法律适用，适用于国际经济技术合作的法律，侵权行为的法律适用，涉外继承，涉外民事诉讼与商事仲裁，讲授涉外民事诉讼中的司法管辖，涉外民事诉讼的一般法律程序与国际司法协助，区际私法等。

教学目标：立足于我国涉外法律及其所参加的国际公约及国际惯例，从冲突法的理论和实践出发，使学生能全面了解国际私法的原理及学说，掌握各种涉外民事关系准据法确定的原则与理论，并在国际经济流转和民事往来的实践中应用这些理论和法律适用原则。

### **17. 税法（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：税收与税法的基本原理，税收体制，税收征管法律制度，商品税法律制度，所得税法律制度，财产税法律制度等。

教学目标：使学生了解税收法律制度基础和税收征收管理法律制度，理解并掌握各种税收法律制度的主要内容，全面把握我国现行各税种的计税依据、计算方法，正确计算各税种的应纳税额，从而具备对实际经济业务中涉及到的税收问题进行分析 and 解决的能力。

### **18. 公司法（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：主要分析公司和公司法的基本概念，我国公司的基本制度——公司的设立、章程、法人资格、资本制度、产权制度、公司的治理、公司的财务会计、公司的合并与分立、公司的解散与清算等制度，我国法律关于有限责任公司和股份有限公司的规定，公司的法律责任等。

教学目标：使学生了解和掌握公司法的精神及具体法律制度，并能够应用公司法解决实际问题。

### **19. 民法分则专题（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：本课程以专题形式讲授和研讨民法分论的原理与实务问题。第一部分讲授物权法。该部分的主要内容包括物权的概念、物权法基本原则、物权变动理论、所有权、用益物权、担保物权、占有制度。第二部分讲授合同法。该部分涵盖合同通则和合同分则。合同通则的主要内容包括合同法的基本原则、合同的订立、合同的效力、合同的履行、合同的变更和转让、合同的转让、合同的消灭、违约责任等；合同分则主要讲授几种重要的典型合同（买卖合同、赠与合同、租赁合同、建设工程合同、保理合同等）。第三部分讲授侵权责任法。该部分的主要内容包括侵权责任的归责原则和构成要件、一般侵权行为、特殊侵权行为等。第四部分讲授婚姻家庭和继承法。该部分主要包括结婚的条件和程序、夫妻财产关系、离婚的条件和程序、离婚损害赔偿制度、法定继承、遗嘱继承等。

教学目标：通过本课程的学习和研讨，使学生更为系统地掌握我国《民法典》中民法分则各编的具体制度和相关理论知识，深入了解学界研究动向与最新理论成果，提高学生运用基本理论与制度分析解决实际问题以及运用科学方法进行科学研究的能力。

## **20. 环境资源法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：环境与资源保护法的概念和体系、基本原则和主要制度；环境污染防治法；生态环境保护法；国际环境保护法；环境与资源保护法的法律责任。

教学目标：使学生了解并掌握环境保护的法律理论及主要法律制度，提高环境资源保护意识，增强环境资源法治观念。

## **21. 证据法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：证据法学绪论、证据制度、证据法的理论基础与基本原则、证据类型与证据开示、展示性证据的出示、言词证据的提出、证据排除及其例外、证明责任与证明标准、证明、法院取证与认证等。

教学目标：使学生理解证据法学科的基本概念和基本理论，系统掌握证据法学以及三大诉讼法所规定的证据相关原理，能够正确区分各类证据的不同特点，并能运用所学知识解决司法个案及相关法律问题。

## **22. 劳动与社会保障法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：劳动与社会保障法学导论，劳动合同订立和效力法律问题，劳动合同解除和终止，集体协商和集体合同法律制度，重要劳动基准法律制度，社会保障制度的改革与立法，经济全球化与劳工权益保障等。

教学目标：使学生全面掌握劳动与社会保障法的基本原理、基本制度与相关业务知识，了解劳动与社会保障法的立法动态，探讨并掌握劳动与社会保障法领域的最新理论研究成果，做到理论联系实际，具备分析、解决常见劳动保障争议案件的基本技能。

## **23. 知识产权法学（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：知识产权与知识产权法的概念和原则，知识产权侵权与法律救济、著作权法、专利法、商标法、反不正当竞争与其他知识产权、知识产权的国际保护等。

教学目标：使学生熟练掌握知识产权法律制度的相关知识，提高学生的无形财产权利保护意识，增强学生运用知识产权法的理论和制度分析与处理知识产权纠纷的能力。

## **24. 法律方法（仅供法硕（非法学）选修）**

课程主要内容：法律的价值分析法、法律的实证分析法，法律解释、法律论证、法律推理等。

教学目标：使学生系统掌握法律的两大基本分析方法，掌握法治运行全环节中的法律解释、法律论证、法律推理的基本原理、基本技术和方式，熟悉法律方法在不同法系中的共性与个性。

## 十、信息工程学院开课课程

### 1. 信息系统审计

课程主要内容：本课程讲授有关信息系统审计的基本概念、理论方法以及信息系统审计实务内容。课程在介绍信息系统审计的产生与发展、特点、内容、方法、程序步骤、准则等基本概念内容的基础上，从理论和实务两方面具体介绍 IT 治理与管理，信息系统开发、获取与实施，信息系统运行、维护与服务管理、信息安全等方面的控制及其审计；课程还结合我国审计机关开展信息系统审计的实践，介绍运用审计工具开展信息系统审计的流程与方法。

教学目标：课程的目标是使学生系统地掌握信息系统审计相关的概念、标准和方法，具备在实际工作中开展信息系统审计的知识与能力。通过课程学习使学生了解并掌握信息系统的作用、风险、控制与审计；掌握识别、控制信息系统风险和审计信息系统的工作方法；能借鉴国际信息系统审计的标准和中国的信息系统审计实务，结合自身的工作理解与实施信息系统审计。

### 2. 模式识别技术

课程主要内容：本教材系统地讨论了模式识别的基本概念和代表性方法以及相关实用技术方法，包括监督模式识别中的贝叶斯决策理论、概率密度函数的估计、线性判别函数、非线性判别函数、近邻法、特征选择与提取的典型方法以及非监督模式识别中的基于模型的方法、混合密度估计、动态聚类方法、分级聚类方法等，并在相应章节包括了人工神经网络、支持向量机、决策树与随机森林、罗杰斯特回归、Boosting 方法、模糊模式识别等较新进入模式识别领域的内容。整体内容安排力求系统性和实用性，并覆盖部分当前研究前沿。

教学目标：通过对模式识别的基本概念、基本理论和方法及应用范例的学习以及对模式识别理论的最新进展的介绍，使学生能够：（1）掌握模式识别的基本概念、各种常用分类器的设计方法；基本的特征提取和选择方法；以及在不利用样本或没有样本所属类别信息的情况下的非监督模式识别方法。（2）通过范例的学习，对模式识别的基本方法的应用有一个直观的认识，了解利用信号处理技术和图像处理技



术获取模式识别的特征方法。(3)了解模式识别的现状和发展动向。

### 3. 人工智能技术与应用

课程主要内容：主要讲授人工智能的基本概念、基本原理、基本方法、应用领域、发展概况和应用成果案例。人工智能的主要讲授、演示、报道内容如下：人工智能的发展简史、人工智能研究的基本内容和人工智能的主要进展；一阶谓词逻辑表示法、产生式表示法、框架表示法等知识表示法；状态空间的搜索策略、盲目的图搜索策略、启发式等搜索策略；自然演绎推理、谓词公式化等推理；遗传算法和应用；机器学习经典算法及若干案例；BP神经网络和Hopfield神经网络及其应用；智能游戏角色设计基本技术、智能游戏开发方法与开发工具等。

教学目标：通过本课程学习，使学生对人工智能的发展概况、基本概念、基本原理和一些应用领域有初步了解，对一些新的智能技术及应用有一定认识，启发学生对人工智能的兴趣，培养知识创新和技术创新能力。

### 4. 信息安全技术

课程主要内容：全面的介绍了信息系统安全的基本理论和关键技术，并对当前常见的信息安全技术的原理和应用进行了详细的讲解。内容主要包括计算机硬件与环境安全、操作系统安全、计算机网络安全、应用系统安全、应急响应与灾难恢复、计算机系统安全风险评估、计算机安全等级评测与安全管理等内容。本课程采用理论与实践相结合的教学方法。在理论教学方面，通过课堂授课，我们将由浅入深地逐步引入安全相关的各类概念、原理和方法，最终使学生掌握一个较为完整的安全知识体系。在实践教学方面，我们给学生提供了多个有代表性的安全工具来，通过学习和使用这些安全工具，既帮助理解理论知识，又提高动手能力。

教学目标：本课程主要培养学生理解当今计算机系统可能存在的安全问题、信息安全的相关安全原理、主要的网络系统安全设置、安全漏洞、安全协议等普遍采用的安全机制，通过对安全问题的学习，了解解决这些问题的基本方法，包括密码学、安全模型等，另外，掌握保证系统安全的一些基本的技术和操作，提高信息安全防护意识与安全防护能力。在学习安全原理的同时，要进行各种安全技术的实践。通过实践环节，使学生可以深刻理解并掌握相关安全原理，在处理信息和以后的工作中，能够正确的操作以计算机和网络为核心的系统来处理信息，能够运用独立解决在信息安全方面遇到的一些比较基本的问题。通过密码学、安全模型、安全协议

等内容的学习，可以为想进行深造的同学的未来研究过程打下基础；通过动手能力的训练，可以为将来直接工作的同学打下基础，无论是研发工作还是相应的系统安全管理岗位都可以胜任。

## 5. 数字图像处理

课程内容：数字图像处理是指将图像信号转换成数字信号并利用计算机对其进行处理的过程。图像处理最早出现于 20 世纪 50 年代，当时的电子计算机已经发展到一定水平，人们开始利用计算机来处理图形和图像信息。数字图像处理作为一门学科大约形成于 20 世纪 60 年代初期。早期的图像处理的目的是改善图像的质量，它以人为对象，以改善人的视觉效果为目的。图像处理中，输入的是质量低的图像，输出的是改善质量后的图像，常用的图像处理方法有图像增强、复原、编码、压缩等。

教学目标：本课程主要培养学生的动手实践操作能力，能够在学习过程中掌握数字图像处理常用技术以及了解一些前沿方法和技术，具备设计数字图像处理应用系统的能力。通过对本课程中基本方法的操作研究，为在计算机视觉、模式识别等领域从事研究与开发工作打下坚实的理论与实践基础。

## 6. 分布式计算技术与应用

课程内容：课程较全面地介绍分布式计算系统的原理与组成，包括命名、进程、通信、同步与互斥和多副本一致性技术，以及网络存储系统、分布式文件系统、分布式事务、面向对象的分布计算、面向服务的分布计算、公用服务分布计算和志愿参与分布计算的组成与结构。课程从（1）基本原理和典型实例相结合；（2）基本技术与最新发展相结合；（3）成熟技术与可能问题相结合等三个方面对分布式计算理论进行全面协调的介绍和讲解。

教学目标：课程通过基本原理和相关实例相结合的授课方式，引导学生在掌握成熟技术基础上作进一步思考，使学生认识到科学技术发展的无穷尽。

## 7. 云计算与数据中心

课程内容：主要内容包括：云计算概念与相关技术包括云计算定义、云计算数据管理技术、云计算资源管理方法等；分布式处理与虚拟化技术包括并行计算的概念、Map-Reduce 分布式计算方法、云计算虚拟化技术；云存储技术与云计算案例包括分布式存储技术与虚拟存储技术、列式数据库、Hadoop 框架、云计算运营商案例

等。

**教学目标：**通过本课程学习，掌握云计算的概念、体系架构、主要技术及发展应用，掌握数据中心规划和设计方法，重点掌握 Hadoop、MapReduce、HDFS、Hbase 等关键技术的基本思想和技术细节。

## **8. 理论计算机科学**

**课程主要内容：**本课程将系统地介绍了计算理论的三个主要内容：自动机与语言、可计算性理论和计算复杂性理论。本课程旨在使学生学会用理论科学的方法研究与推导，将有穷机、下推自动机、图灵机和正则表达式、上下无关文法、无限制文法等概念统一，使学生了解理论上计算机的能力界限。

**教学目标：**学生通过本课程的学习，将掌握和理解计算理论与方法的核心思想，巩固计算机数学基础知识。

## **9. 审计案例分析**

**课程主要内容：**本课程案例是从政府审计的计算机审计案例中精选而出。从涉及的行业看，包括财政审计案例（税收、海关、国债资金）、金融审计案例、企业审计案例；从计算机审计的内容看，包括面向数据的审计、面向现行系统的审计和利用计算机的审计。这些案例真实生动地记录的审计人员开展计算机审计的实践和取得的成果。案例讲解深入浅出，分析透彻到位，所提供的思路和方法有很强的借鉴意义，大多数案例具有较高的借鉴价值。作为计算机审计实践课程的教学内容，包括通用审计软件介绍、数据采集、数据清洗、数据分析、数据处理等、计算机审计实践、计算机审计方法运用、计算机审计报告的撰写等方面的综合实战训练。

**教学目标：**通过对实际案例的讲解和练习，引导学生深入理解审计的真正含义，并提高他们的审计实践能力；另外，通过实际案例的联系，掌握计算机审计的流程、技术和方法，提高学生的计算机审计实战能力。

## **10. 数据模型与优化决策**

**教学主要内容：**数据模型与优化决策是研究决策行为基本理论和方法的一门新学科，也是涉及管理学、统计学、运筹学、系统科学、信息科学等许多领域，综合性较强的一门应用学科。主要包括决策分析概述、确定型决策分析、风险型决策分析、不确定型决策分析、多目标决策分析、序贯决策分析、竞争型决策分析——博弈论等。其目的在于介绍现代科学决策的理论、技术和方法，通过本课程的学习，

培养学生对决策有明确的基本概念，有必要的基本知识、基本理论和基本技能，有比较熟练的计算能力，有一定的分析问题能力和决策选择能力；同时，也为经济研究和其它学科的研究，提供有效的决策支持手段。

课程目标：通过课堂讲授和案例分析，使学生能够掌握管理决策的基本理论和常用方法。要求学生能区分各种不同的决策类型，熟悉科学的决策程序，能运用确定型决策方法、风险型决策方法、不确定型决策方法、多目标、多属性、群决策方法、博弈论、智能决策解决一些决策的实际问题。

### **11. 计算机通信与网络**

课程内容：在 21 世纪的今天，人类社会进入了全面的信息时代，网络已经成了信息社会不可或缺的基础设施。本课程是计算机相关学科研究生学习和应用计算机网络的重要入门课程。本课程让学生系统地了解与掌握有关计算机网络的基本概念和理论知识，掌握网络的基本应用，并了解计算机网络的最新发展和最新技术，让学生不仅了解而且掌握信息社会的基础设施，以适应信息社会的需求。通过教学，要求学生掌握基本网络理论、网络分层结构和协议、TCP/IP 协议基本原理、因特网的各种应用，掌握网络编程的基本技能，学会熟练使用计算机网络，以适应现代信息化社会对电子和计算机学科人才的基本要求，为进一步利用计算机网络资源、从事相关的学习和研究打下基础

教学目标：让学生比较系统地了解与掌握有关计算机网络的基本概念、理论知识和基本应用，并了解计算机网络的最新发展和最新技术，以适应信息社会的需求。通过教学，使学生掌握基本网络理论、网络分层结构和协议、TCP/IP 协议基本原理、因特网的各种应用，学会熟练使用计算机网络，为今后利用计算机网络资源、从事本学科进一步的学习和研究打下良好基础。

### **12. 数据挖掘技术与应用**

教学内容：数据挖掘是计算机科学与技术专业研究生的专业选修课。数据挖掘是信息领域发展最快的技术，是一个多学科交叉的领域。一方面，应使学生在已有的计算机程序设计、概率论与数理统计、数据库原理及应用等课程的基础上，结合模式识别、人工智能、机器学习、神经网络等学科的知识，掌握数据挖掘的基本原理和方法，能使用常用数据挖掘工具发现海量数据中隐藏的有用信息，为学生从事实际数据挖掘方面的研究及工作奠定基础。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生掌握以下内容：（1）了解数据挖掘技术的整体概貌；（2）了解数据挖掘技术的主要应用及当前的研究热点问题；（3）掌握基本的概念、经典算法原理和技术方法；（4）在实践过程中能利用数据挖掘工具进行数据挖掘。

### 13. Python 高级程序设计

课程内容：Python 是一种面向对象的解释型计算机程序设计语言，为实现良好的程序提供了丰富的数据类型和基本的控制流程结构等。本课程的主要内容包括（1）Python 基础。包括 Python 基础语法、模块与包、类及面向对象。（2）如何用 Python 做科学计算，包括：numpy 模块-快速处理数据，matplotlib 模块-绘制图表曲线，scipy 模块-数值计算。（3）综合训练项目包括：利用 SVD 简化数据，大数据与 MapReduce，Python Web 等。

教学目标：让学生比较系统地了解与掌握 Python 的高级编程方法和使用场景，以适应当前人工智能和大数据技术的需求，并通过实际案例使学生掌握如何通过 Python 进行科学计算，为今后从事本学科进一步的学习和研究打下良好基础。

### 14. 网络空间安全技术与应用

教学内容：从网络空间攻防基础知识入手，由浅入深地系统介绍了网络扫描与网络嗅探、口令破解、网络欺骗、拒绝服务、恶意代码、缓冲区溢出、Web 应用等的典型网络空间攻防技术原理和方法，并阐述了侧信道攻防、物联网智能设备攻防和人工智能攻防等当前热门技术。此外，通过真实网络空间攻防案例阐述、知名安全工具展示、网络空间攻防活动与 CTF 竞赛分析等多种形式的介绍，引导学生在掌握网络空间攻防技术原理的基础上，通过动手实战，强化网络空间攻防实践能力。

教学目标：通过本课程的学习，要求学生掌握以下内容，（1）理解与认识网络空间安全；（2）学会使用工具攻击和保护网络空间；（3）探讨未来网络空间安全的发展方向。使学生通过课程的学习既可以掌握网络空间攻防技术，又能够了解本学科新的发展方向。

### 15. 前沿技术专题

教学内容：信息技术层出不穷，差不多每隔十年就是一次技术革命，每一次技术革命对生活方式带来创新和变化。通过邀请企业技术专家或热点领域研究学者，以单个专题讲座的形式，介绍当前的前沿和热点技术，如物联网、云计算、大数据、

人工智能、区块链、数据挖掘、机器学习、服务计算等技术的最新研究动态，掌握最新技术的应用动向和应用场景。

**教学目标：**让学生比较系统、全面地了解当前的前沿和热点技术，拓宽学生的知识面，激发同学的科研兴趣，为今后从事本学科进一步的学习和研究打下良好基础。

## 十一、工程管理与审计学院开课课程

### 1. 工程审计前沿

**课程主要内容：**本课程以专题形式讲解工程审计的前沿问题和学科进展，目的是拓宽学生对于工程审计的知识面，提高他们探索研究和解决工程审计实际问题的能力。作为《建设项目审计》的后续课程，本课程的教学目标是在更高层次上深化对于工程审计的认识，讲求理论性、研究性和应用性的结合。包括：大型建设项目跟踪审计前沿、工程项目质量审计前沿、基于风险导向工程审计前沿、工程环境绩效审计前沿以及新技术在工程审计中运用、工程审计方式创新等内容。

**教学目标：**本课程的目标是拓宽研究生学科知识面，培养学生利用工程审计前沿理论与技术分析和解决固定资产投资审计实务中现实问题的能力。具体目的包括：

- （1）学习了解公共工程审计的最新理论；
- （2）掌握公共工程审计前沿技术方法；
- （3）通过案例分析强化前沿理论与技术的应用。

### 2. 工程环境与工程绩效审计

**课程主要内容：**本课程具体介绍环境污染现状及环境保护相关知识，国内外绩效环境审计的发展状况，绩效环境审计的理论框架（绩效环境审计的定义、目标、依据、内容、对象、主体、程序等），以及绩效环境审计案例分析。系统讲授环境保护相关知识，结合绩效环境审计理论，通过案例分析，注重绩效环境审计方法的实用性和可操作性。

**教学目标：**（1）初步了解和掌握绩效环境审计的基本知识和基本理论，并在此基础上，能够运用所了解和掌握的环境保护的基本知识，初步分析和解决绩效环境审计的若干实际问题；（2）引导学生从环境科学、环境工程、环境经济学和环境管理学的角度观察思考审计问题的能力，培养学生分析和解决绩效环境审计实际问题的能力，进而培养学生能够不断发现新问题和解决新问题的创新能力；（3）养成较强的自学能力、查阅资料能力和及时更新知识的能力。

### **3. 企业价值评估**

课程主要内容：系统介绍企业价值评估的基础理论：包括价值类型、价值影响因素、价值理论基础、评估理论基础；重点讲述各类资产的评估实务与各种评估方法的使用，引导学生探索与使用新的评估方法与新的评估领域开拓，理清会计值、审计值与评估值的关系，能更好的理解市场公允价值，运用各种估值理论来作出审计职业判断。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解企业价值评估的基础理论，能够运用几种主要的评估方法与工具进行各类资产的评估，并具有分析其企业价值影响因素，为企业财务决策提供有价值的信息。

### **4. 固定资产投资审计**

课程主要内容：本课程以固定资产投资治理和现代审计理论为基础，以固定资产投资项目的建设程序为主线，以建设全过程技术经济活动为对象，结合当前工程审计实践，深入讲授固定资产投资审计的内容、方法和技术。包括：我国固定资产投资治理制度背景分析，固定资产投资审计基本分析框架，工程建设程序执行审计，固定资产投资关键环节的审计内容与方法，新技术在工程审计中运用，工程审计方式创新等内容。

教学目标：本课程的目标是拓宽和加深研究生专业基础理论和学科知识面，培养学生利用固定资产投资治理与公共工程审计理论分析和解决现实问题的能力，提高对固定资产投资审计实务工作的指导。具体目的包括：（1）学习了解固定资产投资治理与公共工程审计知识体系的基本框架；（2）联系工程审计实践中的热点、难点问题思考，注重分析与思路；（3）积极参与案例分析与陈述。

### **5. 工程管理理论与实务**

课程主要内容：本课程的理论部分教学着重立足于工程项目整个建设实施的全过程，从工程项目的概念及特征入手，重点讲授工程项目管理的基本思想、管理技术、管理方法、管理手段，以及很重要的管理研究方法论等。包括：系统的、集成化的工程项目全过程管理理论；工程项目组织技术与方法；工程项目结构分解与目标系统建立的思想、技术与方法；工程项目的费用、进度、质量管理与控制的主要技术、方法、手段；工程项目合同管理的主要技术与方法；管理类范畴的论文写作技巧与方法。

本课程教学的另一个重点是应注重有效地结合案例组织教学，并辅之以专题讲座、课程作业和课程设计等有指导的实践性教学环节，使学生在发现、分析、研究、解决工程项目管理实际问题的基本能力方面得到训练。另外，可通过有指导的课外课程参考文献阅读，培养学生的自主学习能力和论文写作能力，并有效了解工程项目管理领域的最新发展动态和趋势。

教学目标：（1）了解工程项目管理的全过程和各个主要阶段管理活动的内容、重点和特点，工程项目管理的国际惯例，工程项目管理的基本过程、工程项目的各参与方。（2）熟悉工程项目的策划、组织与采购模式。懂得项目管理的组织与发包方式。（3）掌握工程项目费用、进度、质量等目标的管理与控制技术、方法，掌握工程项目合同管理、沟通管理、信息管理等主要职能中的常用的技术与方法。（4）初步具备应用本课程所学工程项目管理思想、理论知识、技术、方法和计算机技术综合性、系统性地解决工程项目管理实际问题的基本能力。



# 审计硕士专业学位研究生培养方案

## （非全日制）

（专业代码：0257）

### 一、培养目标

培养具备良好的政治思想素质和职业道德修养，系统掌握现代审计及相关领域的知识和技能，具有较好的综合素质与适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力的高层次、应用型审计专门人才。具体要求为：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 具有审计或会计相关专业背景与工作背景。

3. 掌握现代审计基本理论和实务及相关领域的知识和技能，具有较高的综合素质和创新潜能；具有较好的适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力。

4. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际交流能力；具有较好的计算机应用能力。

### 二、研究方向

1. 国家治理与国家审计；
2. 公司治理与内部审计；
3. 注册会计师审计；
4. 信息系统审计研究方向。

### 三、学习年制

非全日制学习（周末集中授课）；基本学制为2年，最长不超过4年。

### 四、培养方式

1. 实行学分制。非全日制研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请审计硕士专业学位。

2. 教学方法重视运用课堂讲授、讨论、案例分析、现场研究、情景模拟等方法。
3. 重视和加强政治思想素质和审计职业道德的培养。

### 五、培养基本环节与学分要求

非全日制审计硕士专业学位（MAud）的毕业应修总学分为 35 学分。其培养环节包括：公共课（7 学分，必修）、专业核心课（16 学分，必修）、选修课（至少修满 9 学分）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。

相关具体要求：

1. 先修课。跨专业录取的考生在入学时须通过先修课课程考试。如考试不通过，需要补修相关本科课程并经考核合格后方能毕业。先修课课程包含：

（1）政府审计：推荐教材《审计学基础》，王会金、许莉，中国人民大学出版社，2020 年 4 月。

（2）中级财务会计：推荐教材《中级财务会计》第三版，路国平、黄中生著，高等教育出版社，2018 年 8 月。

2. 学术讲座。鼓励非全日制研究生在培养期间至少参加 4 次学术讲座。

3. 文献阅读。具体推荐阅读的书目及期刊详见附件 2。

具体课程设置见下表：

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门	
必修课	公共课	MK10010	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	马克思主义学院
		WY10061	英语（专硕）	3	1		外国语学院
		ZF10050	学术论文写作（审计在职）	2	2		政府审计学院
	专业核心课	ZF20170	政府审计理论与实务	3	1	是	政府审计学院
		ZF20120	公司治理与内部审计	3	2		政府审计学院
		KJ20070	资本市场与注册会计师审计	3	2		会计学院
		ZF20100	审计技术与方法	2	2		政府审计学院
		KJ20100	高级财务会计理论与实务	3	1		会计学院
		JJ20120	宏观经济分析	2	1		经济学院
		选修课	1. 在导师指导下选修，至少修满 9 学分； 2. 马克思主义与社会科学方法论、自然辩证法概论，须二选一； 3. 其他选修课程见《南京审计大学非全日制专业硕士研究生选修课一览表》。				否
先修课	1.政府审计；2.中级财务会计				否		
学位论文			3	3-4	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分	35						

### 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭

卷等方式。每门课程的试题应覆盖 2 本主要教材和 10 本左右参考书的内容，其中，10 本参考书内容应不少于 30%。

2. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

硕士学位论文要体现审计硕士专业学位教育的特点，学位论文选题须与专业方向和审计实践紧密结合，注重解决实际问题。学位论文要体现学生运用审计学科及其相关学科理论、知识和方法，分析、解决审计工作实际问题的能力，具有创新和实用价值。论文形式可以是案例分析、企业调研报告或者理论结合实务的专题研究报告等。硕士生一般需用一年的时间完成学位论文，学位论文的研究内容要与学位申请者本人的研究方向高度吻合。学位论文原则上不少于 2 万字。

除学位论文外，研究生申请学位时还应达到以下学术水平中的一项：

1. 申请人以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有 CN 刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版的会议论文集）、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表（国外 SCI、SSCI 期刊录用）至少 1 篇与本学科相关的学术论文。所发表的论文以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师；

2. 申请人以南京审计大学为署名单位，获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书；

3. 硕士专业学位申请人以南京审计大学为署名单位，撰写的案例入选省级以上案例库（全国专业学位研究生教育指导委员会、江苏省研究生教育指导委员会或其他国家级案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导

师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

学位论文答辩和学位申请，按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

附件 1：核心课课程简介

附件 2：推荐阅读书目及期刊

附件 1:

## 核心课课程简介

### 1. 政府审计理论与实务

课程主要内容：共包括三个模块：一是国家审计基本理论；二是国家审计主要业务的重点和难点问题；三是国家审计管理的重点和难点问题。

教学目标：本课程假定学员已经具备本科阶段的政府审计专业知识，以审计专业硕士为对象，定位为理论前沿和实务中的重点、难点问题，培养学生对运用政府审计理论逻辑来解决实务中的重点、难点问题的知识要点、操作能力及思维方式。

### 2. 公司治理与内部审计

课程主要内容：本课程在本科阶段《内部审计学》课程知识体系的基础上，重点讲述国内外内部审计发展沿革及发展趋势、内部审计准则的国际比较、内部审计在公司治理、风险管理和内部控制中的作用、内部审计增值形成机理、内部审计的确认与咨询功能理论基础与实践应用、基于独立性视角的内部审计机构设置研究、内部审计人员的专业胜任能力、不同组织中内部审计比较、内部审计质量控制，以及经营分析技术和风险导向审计模式在内部审计中的应用问题。

教学目标：本课程将公司治理与内部审计的理论实践融为一体，旨在帮助研究生掌握最新公司治理和内部审计的理论与实务。课程重点在于掌握公司治理与内部审计的关系，明确内部审计在公司治理中的定位，进而系统地学习和掌握内部审计理论实践及前沿动态，在已有的专业知识基础上，进一步明确内部审计理论体系和应用要求。

### 3. 资本市场与注册会计师审计

课程主要内容：本课程以资本市场环境为依托，重点介绍注册会计师在资本市场开展业务时面临的风险问题、诚信问题、效率问题以及审计流程等问题。同时也对资本市场存在的相关问题进行探讨，并从注册会计师的业务角度提出相关的解决对策。

教学目标：通过课程学习，总括性地把握资本市场的审计理论（特别是注册会计师审计质量与诚信），熟悉注册会计师审计的特点、框架体系和结构，理解审计准则体系在注册会计师执业中的地位与作用。

#### **4. 审计技术与方法**

课程主要内容：本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选用适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

教学目标：要求学生对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

#### **5. 高级财务会计理论与实务**

课程主要内容：本课程内容由财务会计基本理论和高级财务会计实务专题两部分组成，财务会计基本理论部分主要讨论财务会计概念结构、会计确认、会计计量、财务报告和会计准则等问题，通过系统的专题论述，揭示会计信息系统运行、发展的规律性，对学生以往学习的会计知识进行系统的梳理，拓展学生的视野，了解会计理论发展的最新动态。高级财务会计实务部分主要讨论所得税会计、外币折算、租赁、企业合并、合并财务报表等几个会计实务专题，通过这几个专题讲座，使学生掌握会计实务中几个特殊事项也是难点事项的具体会计处理方法。

教学目标：通过本课程的学习，让审计专业硕士对财务会计理论（特别是财务会计概念结构）有一个总括性的把握，并熟练掌握所得税会计、企业合并、合并财务报表等几个特殊事项的具体会计处理方法。

#### **6. 宏观经济分析**

课程主要内容：考虑了专业硕士对分析探讨诸多宏观经济问题的要求，不仅仅局限于传统课程所强调的短期波动和经济稳定政策，而是从当代宏观经济学的视角考察了这些传统议题，解释经济波动、失业、经济周期的形成；同时还深入分析诸如长期经济增长的决定因素、贸易平衡和资金流动、劳动市场以及制定政策的机制

等其他重要的宏观经济问题。主要包括：1.西方国民收入核算理论；2.经济增长理论；3.消费与投资理论；4.财政收支理论；5.货币经济理论；6.失业与通货膨胀理论；7.开放经济学；8.经济周期理论。

教学目标：宏观经济分析是在初级宏观经济学的基础上，对宏观经济问题进一步深入研究的经济课程。在讲解宏观经济学基本理论和宏观经济理论最新进展的基础上，引导学生用宏观经济理论解释现实世界中正在发生的宏观经济现象，培养学生的经济学直觉和运用基本宏观经济学方法分析经济问题的能力，帮助学生们正确地运用宏观经济学中的有关理论来分析我国的宏观经济运行中的问题和对策，为学生后续课程学习打下坚实基础。

附件 2:

## 推荐阅读书目及期刊

### 一、专著

1. Carlos, S. The Political Economy of Government Auditing. Routledge, 2009.
2. Fidelma, W., and Kathryn, H. Audit, Accountability and Government. Oxford University Press, 1999.
3. IIA. Characteristics of an Internal Audit Activity. The Institute of Internal Auditors Research Foundation(IARF), 2010.
4. Longsdale J, Wilkins P A, Ling T. Performance Auditing Contributing to Accountability in Democratic Government. Edward Elgar Publishing, 2011.
5. Mautz, R. K., and Sharaf H. A. The Philosophy of Auditing. American Accounting Association, 1961.
6. [美]贝利、[美]格拉姆林, [美]拉姆蒂著, 王光远等译, 内部审计思想, 中国时代经济出版社, 2006。
7. [美]罗姆, [美]摩根著, 陈华、李丹译, 绩效审计: 一个计量的过程和方法, 中国时代经济出版社, 2014。
8. 蔡春, 审计理论结构研究, 东北财经大学出版社, 2001。
9. 陈汉文, 实证审计理论, 中国人民大学出版社, 2012。
10. 刘家义, 中国特色社会主义审计理论研究, 中国时代经济出版社, 2013。
11. 审计署审计科研所课题组, 审计技术创新发展报告及案例选编, 中国时代经济出版社, 2013。
12. 王家新等, 国家审计的政治经济分析, 上海三联出版社, 2013。
13. 文硕, 世界审计史, 企业管理出版社, 1998。
14. 尹平等, 政府审计与国家经济安全论, 中国时代经济出版社, 2011。

### 二、期刊

Accounting Research, Journal of Accounting Research, Journal of Accounting, Auditing&Finance



会计研究、会计之友、财会通讯、财会月刊、审计研究、审计与经济研究、中国审计、管理世界、中国管理科学、南开管理评论、经济研究、管理学报、中国软科学、管理案例研究与评论

# 南京审计大学

## 非全日制审计专业硕士研究生选修课一览表

**说明：**研究生在导师指导下选修相关课程；本表所列课程主要供攻读非全日制审计专业硕士学位研究生选修。

课程代码	课程名称	学分	开课学期	开课学院	
MK40020T	马克思主义与社会科学方法论	1	2	马克思主义学院	须二选一
MK40030T	自然辩证法	1	2	马克思主义学院	
ZF50200F	绩效审计专题	2	3	政府审计学院 (4门)	
ZF20100F	审计技术与方法	2	2		
ZF50290F	内部控制理论与实务	2	3		
ZF50410F	审计职业道德专题	2	2		
KJ50160F	财务报表分析专题	2	2	会计学院 (3门)	
KJ50150F	会计信息系统	2	2		
KJ50180F	案例分析方法	2	3		
SX50110F	战略与管理咨询	2	3	商学院 (1门)	
FX50010F	审计法专题研究	2	3	法学院 (1门)	
XX50020F	信息系统审计	2	3	信息工程学院 (1门)	
GC50060F	企业价值评估	2	3	工程管理与审计学院 (2门)	
GC50020F	固定资产投资审计	2	3		

# 非全日制审计专业硕士研究生选修课课程简介

(应修学分参见各专业培养方案)

## 一、马克思主义学院开课课程（公共选修课，须二选一）

### 1. 马克思主义与社会科学方法论

该课程是高等学校硕士生思想政治理论课的选修课程，主要任务是进行马克思主义社会科学方法论教育。通过深入学习马克思主义观察和分析社会历史的立场、观点、方法，培养硕士生的理论思维能力，帮助他们掌握学习和研究哲学社会科学的科学方法。

### 2. 自然辩证法概论

该课程主要对硕士研究生进行马克思主义自然辩证法理论的教育，帮助硕士生掌握辩证唯物主义的自然观、科学观、技术观，了解自然界发展和科学技术发展的一般规律，认识科学技术在社会发展中的作用，培养硕士生的创新精神和创新能力。

## 二、政府审计学院开课课程

### 1. 绩效审计专题

**教学内容：**本课程主要包括理论和实务两部分，理论部分介绍绩效审计概念框架、应处理的几个关系，国内外绩效审计发展与现状；实务部分以案例教学为主，介绍针对资金、项目、政策和单位等审计对象，选择国内外绩效审计案例进行剖析，并提炼绩效审计的技术与方法、绩效审计评价标准制定与选择。

**教学目标：**绩效审计是审计实务发展的方向，通过学习本课程可以完善研究生的审计专业知识结构，避免传统审计重财务审计轻绩效审计的倾向，提高学生从事绩效审计的能力；绩效审计还是一种专家行为、一种调查和评估行为，本课程还有助于培养学生界定问题、分析问题和解决问题的能力，提高学生社会科学研究的能力。

### 2. 审计技术与方法

**课程主要内容：**本课程阐述了现代审计技术与方法的基本理论与实务，教学旨在深化学生已有专业理论基础知识，拓展专业视野，进一步接触审计实务；了解国内外审计方法理论与实际运用的发展状况，熟悉我国审计实践中常见的审计方式和方法，懂得其操作程序与技巧；掌握诸多审计方法的优劣及适用范围，能够择优选

用适宜的审计手法，从事各类审计实务；做好审计方法方面的知识积累，以备在实际工作中学习运用新的方法和进行审计方法的研究探讨。

**教学目标：**要求学生掌握对审计方法体系及构成，账目基础审计方法、统计抽样审计方法、制度基础审计法和风险基础审计法以及审计报告和审计管理方法等有较好把握；不仅要求掌握审计技术方法的原理，运用对象及性能效果，而且还要学会各种审计技术之配合综合使用，学会某些审计方法程序的设计和某些方法的改良。通过该门课的学习，能够满足以后各门审计专业课程对审计方法的要求，同时应满足学生毕业后报考研究生对审计方法方面专业知识之要求。

### **3. 内部控制理论与实务**

**课程主要内容：**按“基本理论+实务前沿”的定位，本课程主要包括两方面的内容，一是基本理论，主要介绍内部控制（风险管理）基本架构，二是实务前沿问题，主要有五方面的问题：注册会计师如何审计内部控制（风险管理），内部审计人员如何评价内部控制（风险管理）；如何建立内部控制（风险管理）；如何建立内部控制（风险管理）缺陷认定标准；内部控制信息披露相关问题。

**教学目标：**掌握内部控制（风险管理）基本理论，深入分析若干实务前沿问题。

### **4. 审计职业道德专题**

**课程主要内容：**道德与职业道德理论框架、审计职业道德规范及案例、国外审计职业道德框架的比较、审计职业的道德困境、职业判断与审计法律责任等。

**教学目标：**在解读审计法规基础上理解审计法律责任与职业道德要求；结合审计实践探讨审计职业中面临的道德困境，对审计人员的道德立场选择进行讨论研究。帮助即将成为审计专业人员的学生将抽象的职业道德置于审计实践践行，另一方面在法律上履行义务，以保障并提高审计质量，维护审计职业的公信力。

## **三、会计学院开课课程**

### **1. 财务报表分析专题**

**课程主要内容：**本课程分四个部分讲授：第一部分，读懂会计报表。强调在传统的财务报表分析对会计原则、现金流量和标准比率定义的基础上，分析人员还需要考虑公司管理层的动机，以及其所处组织环境的动态性。第二部分，基本的财务报表。基于对公司管理层动机因素的考虑，从不同视角分析和理解资产负债表、损益表和现金流量表所包含的特定信息。第三部分，对利润的进一步研究。从定义利

润入手分析收入和费用的确认,EBITDA(税息折旧及摊销前利润)的应用和局限性,审计和披露的可靠性,以及并购会计使用的权益结合法。第四部分,预测与证券分析。内容包括:预计财务报表、信用分析、所有者权益分析。

教学目标:了解将书面知识应用于信贷和证券投资等现实情况的复杂性。具体而言,学会探究企业及管理者的复杂动机,研究由组织环境所带来的信息失真;学会对资产负债表、损益表、现金流量表中的信息做深入研究,从而对财务报表进行合理、系统的分析;学会用批判的眼光来看财务比率和估值模型。

## 2. 会计信息系统

课程主要内容:本课程讲授的内容可以分为以下几点:(1)会计信息化概述。主要研讨会计信息化的发展历史及最新发展动态。(2)ERP 研发与实施。主要讨论ERP 研发的模块及其实施进程,通过相关的实施案例,提出确保ERP 实施成功的相关条件。(3)财务共享核算。主要讨论财务共享的实施价值及其未来发展路径。(4)XBRL。主要讨论可扩展商业报告语言,以解决财务报表的共享应用问题。(5)会计核算标准接口。主要讨论会计信息化过程的标准化问题,以便于各类会计软件的共享使用。(6)管理会计信息化。主要讨论管理会计的信息化发展最新动态,提升管理会计的应用价值。

教学目标:主要培养学生对会计信息化的认知能力与探索能力。(1)在认知能力上,要求学生掌握扎实的会计信息化理论与技术,通过大量的会计信息化案例学习与分析,了解对会计信息化实施中存在的风险及需要解决的问题。(2)探索能力上,着力培养学生对未知风险的挖掘能力与创新水平。作为硕士生,应当对会计信息化运作中可能存在的风险进行梳理,并有针对性地提出自己的解决方案,以凸显自身的创新能力。(3)本课程将会安排一定的实践教学内容,走入相关的企业,让学生体验到一线会计信息化的真实状态,为今后的工作打下坚实基础。

## 3. 案例分析方法

课程主要内容:案例研究的起源、特征与类型;案例研究设计,案例研究的案例,资料收集,分析模式,案例研究质量的测试,案例报告的例证性结果。

教学目标:旨在培养学生对案例分析研究方法的专业性使用,使学生能够通过对此研究方法的应用,理解案例分析的本质和核心用途,忠实实证资料,关注研究过程的严谨性。通过本课程的学习,掌握使用案例分析这种研究方法。包括设计案

例分析方案，如何收集案例分析资料，案例分析的证据分析以及如何撰写案例分析报告。同时利用此案例分析方法进行学术论文的写作。

## 四、商学院开课课程

### 1. 战略与管理咨询

课程主要内容：本课程主要有战略管理与企业咨询活动两部分知识体系构成，课程涉及到战略管理的核心理论与分析技术，同时基于战略的视角、基于创新的视角，从系统与全局层面认识企业咨询活动的重要性和技术特征，尤其是审计活动作为组织的“内脑”所发挥的业务与流程咨询价值。因此，课程的相当篇幅触及了现代内部审计中基于风险管控、基于组织价值增进的管理审计（Managerial Auditing）知识领域。课程在具体的环节中将对典型的案例进行剖析，让同学们明白审计活动与咨询活动的联系与差别，体会咨询型审计（管理审计）在组织活动控制中的重要价值。

教学目标：主要讲授战略管理与管理咨询方面的知识环节，培养学生基于战略(环境)分析的组织业务咨询能力，同时针对审计专业硕士学位的人才培养要求，增加有关价值导向、效率导向审计的知识讲授，结合案例教学，让同学们明白审计活动与咨询活动的联系与差别，体会咨询型审计（管理审计）在组织活动控制中的重要性，并通过案例研讨课、研究生实践性课堂提升学员的问题分析能力。

## 五、法学院开课课程

### 1. 审计法专题研究

审计法是关于国家审计的法律制度体系，在公法体系中属于权力监督法律制度，在市场经济发展进程中是国家有效制约权力、干预市场、保障国家经济社会安全运行的重要手段。由于其独特的调整对象和应用范域，审计法学已成为一门独立的学科。其内容主要包括由审计法律权利、审计法律义务、审计法律责任等组成的审计法基础理论，由审计法的科学立法、严格执法、公正司法和全民守法所组成的审计法律实施运行的审计法治实践。随着我国审计体制的重大变革和市场经济的深入发展，对加强权力监督、提高行政效率和保障经济安全的要求越来越高，系统掌握审计法是现代经济社会发展的必然要求，尤其是审计专业硕士的学生。具备该领域的系统知识有助于使学生形成完善的知识结构，提高实践技能，成为一名合格的审计专业人员。

## 六、信息工程学院开课课程

### 1. 信息系统审计

课程主要内容：本课程讲授有关信息系统审计的基本概念、理论方法以及信息系统审计实务内容。课程在介绍信息系统审计的产生与发展、特点、内容、方法、程序步骤、准则等基本概念内容的基础上，从理论和实务两方面具体介绍 IT 治理与管理，信息系统开发、获取与实施，信息系统运行、维护与服务管理、信息安全等方面的控制及其审计；课程还结合我国审计机关开展信息系统审计的实践，介绍运用审计工具开展信息系统审计的流程与方法。

教学目标：课程的目标是使学生系统地掌握信息系统审计相关的概念、标准和方法，具备在实际工作中开展信息系统审计的知识与能力。通过课程学习使学生了解并掌握信息系统的作用、风险、控制与审计；掌握识别、控制信息系统风险和审计信息系统的工作方法；能借鉴国际信息系统审计的标准和中国的信息系统审计实务，结合自身的工作理解与实施信息系统审计。

## 七、工程管理与审计学院开课课程

### 1. 企业价值评估

课程主要内容：系统介绍企业价值评估的基础理论：包括价值类型、价值影响因素、价值理论基础、评估理论基础；重点讲述各类资产的评估实务与各种评估方法的使用，引导学生探索与使用新的评估方法与新的评估领域开拓，理清会计值、审计值与评估值的关系，能更好的理解市场公允价值，运用各种估值理论来作出审计职业判断。

教学目标：通过本课程的学习，使学生了解企业价值评估的基础理论，能够运用几种主要的评估方法与工具进行各类资产的评估，并具有分析其企业价值影响因素，为企业财务决策提供有价值的信息。

### 2. 固定资产投资审计

课程主要内容：本课程以固定资产投资治理和现代审计理论为基础，以固定资产投资项目的建设程序为主线，以建设全过程技术经济活动为对象，结合当前工程审计实践，深入讲授固定资产投资审计的内容、方法和技术。包括：我国固定资产投资治理制度背景分析，固定资产投资审计基本分析框架，工程建设程序执行审计，

固定资产投资关键环节的审计内容与方法，新技术在工程审计中运用，工程审计方式创新等内容。

教学目标：本课程的目标是拓宽和加深研究生专业基础理论和学科知识面，培养学生利用固定资产投资治理与公共工程审计理论分析和解决现实问题的能力，提高对固定资产投资审计实务工作的指导。具体目的包括：（1）学习了解固定资产投资治理与公共工程审计知识体系的基本框架；（2）联系工程审计实践中的热点、难点问题思考，注重分析与思路；（3）积极参与案例分析与陈述。



# 工商管理专业硕士研究生培养方案

## （非全日制 MBA）

（专业代码：1251）

### 一、培养目标

MBA 培养项目坚持知识讲授与案例分析同步、校内学习与校外实践协调、基础理论与前沿探讨并重、知识提升与能力开发并举、潜能拓展与思维塑造并进的培养模式。培养具有创新意识和创新能力的中高级企业管理人才。通过培养，学员应达到以下基本能力要求：

1. 掌握马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有敏锐的洞察力、优秀的职业道德、敬业精神和社会责任感。
2. 能够把握工商企业运行的宏观环境和发展趋势，了解国家相关法律法规，掌握现代企业风险识别方法和应对技术，系统掌握现代经济管理理论和工商企业管理知识，能针对企业运行的实际，运用管理理论和方法发现问题、解决问题；
3. 熟练掌握一门外国语，能顺利地阅读相关外文资料，具有一定的商务会话能力；具有较好的现代信息技术应用能力。

### 二、研究方向

1. 风险管理与内部控制；
2. 大数据与商业决策；
3. 金融科技与服务模式创新；
4. 智慧物流与供应链管理；
5. 企业战略与运营管理。

### 三、学习年制

非全日制学习（周末集中授课）；基本学制为 2.5 年，最多可延长 2 年。

### 四、培养方式

1. 实行学分制。非全日制 MBA 研究生必须通过学校规定课程的学习和考试，成绩合格方能取得该门课程的学分；修满规定的学分方能毕业，通过科研成果考

核方能申请学位论文答辩；通过学位论文答辩者，可按学位申请程序申请 MBA 专业硕士学位。

2. 采用启发式与研讨式教学方法，理论联系实际，注重实际应用，重视培养学员的思维能力及分析问题和解决问题的能力。采用案例教学方式，尽可能多地安排课堂讨论，案例和实践教学的比重不低于总学时的 20%。学员的学业成绩根据考试（笔试或口试）、作业、课堂讨论、案例分析、专题报告、文献阅读等方面综合评定。

3. 成立导师组，发挥集体培养作用。导师组以具有指导硕士生资格的正、副教授为主，校外导师由企业中具有丰富实践经验的管理人员承担。

4. 举办前沿讲座，强化理论联系实际。定期聘请有实践经验的专家和企业高层管理者开设前沿讲座，提升学员的实践应用能力。此外，还增加了商业实战环节，紧密联系实际，着力完善学员的知识结构，提升学员的综合管理素质和能力。

### 五、培养基本环节与学分要求

非全日制 MBA 硕士专业学位应修总学分为 49 学分。其培养环节包括：公共课（5 学分，必修）、专业核心课（22 学分，必修）、选修课（至少修满 15 学分）、商业实战（4 学分）、学位论文（3 学分，毕业和申请学位的必要条件）。课程设置及学分要求详见下表。

类别	课程编号	课程名称	学分	开课学期	是否学位课	开课部门
公共课	MBA001	中国特色社会主义理论与实践研究	2	1	是	MBA 教育中心
	MBA002	商务英语	2	1		MBA 教育中心
	MBA003	商业伦理与职业道德	1	1		MBA 教育中心
必修专业核心课	MBA004	管理经济学	2	1	是	MBA 教育中心
	MBA005	数据、模型与决策	2	1		MBA 教育中心
	MBA006	会计学	2	1		MBA 教育中心
	MBA007	市场营销	2	1		MBA 教育中心
	MBA008	战略管理	2	1		MBA 教育中心
	MBA009	人力资源管理	2	2		MBA 教育中心
	MBA010	运营管理	2	2		MBA 教育中心
	MBA011	信息管理与信息系统	2	2		MBA 教育中心
	MBA012	组织行为学	2	2		MBA 教育中心
	MBA013	管理沟通	2	2		MBA 教育中心
	MBA014	财务管理	2	2		MBA 教育中心

选修课	MBA015	企业风险管理实务	2	3	否	MBA 教育中心
	MBA016	公司治理	1	3		MBA 教育中心
	MBA017	内部控制实务	1	3		MBA 教育中心
	MBA018	管理审计	2	3		MBA 教育中心
	MBA019	商业模式创新	1	3		MBA 教育中心
	MBA020	创新孵化管理	1	3		MBA 教育中心
	MBA021	大数据与商业预测	2	3		MBA 教育中心
	MBA022	大数据与商务分析	2	3		MBA 教育中心
	MBA023	金融风险管理	2	3		MBA 教育中心
	MBA024	金融科技概论	2	3		MBA 教育中心
	MBA025	金融服务创新	1	3		MBA 教育中心
	MBA026	物流与供应链管理	2	3		MBA 教育中心
	MBA027	互联网与供应链金融	1	3		MBA 教育中心
	MAB028	采购管理学	1	3		MBA 教育中心
商业实战	讲座及论坛（累计 6 次及以上）		1	1-4	MBA 教育中心	
	调研报告与论文写作		1	1	MBA 教育中心	
	案例大赛，创业大赛		2	1-4	MBA 教育中心	
学位论文		3	4-5	毕业和申请学位的必要条件		
毕业应修总学分	49					

## 六、课程考核与中期考核

1. 课程考核。研究生课程考核方式分为考试和随堂考查两种，可根据课程特点分别采取笔试、口试、笔试加口试、课程研究报告、课程论文等形式，或开卷、闭卷等方式。

2. 中期考核。由所在学院组织学科点负责人和导师对研究生进行中期考核。主要考核研究生的思想品德、课程学习和科研能力等情况，同时对研究生参加科研、学术活动和社会实践等情况进行督促和检查。考核小组应本着公正、负责、实事求是的态度对研究生作出评价。

中期考核不合格者，不能进入学位论文撰写阶段；对完成学业有困难者，劝其退学或作肄业处理。

## 七、学位论文与学位申请

MBA 研究生原则上在 1.5 年内修满公共课、必修课和选修课学分，完成商业实践环节并通过毕业论文开题报告后，可进入毕业论文写作阶段，用于毕业论文写作的时间一般不少于一年。

### 1. 要求

(1) 必须深入实际，在进行周密细致调查研究的基础上完成毕业论文写作。

(2) 毕业论文写作期间应与导师组经常联系，汇报工作进展情况及存在问题。

(3) 毕业论文应体现 MBA 研究生所具有的独立解决实际问题的能力，应具有新的见解或一定的实用价值。

(4) 毕业论文字数一般在 3 万字以上，针对研究内容的阅读文献不能少于 30 篇，其中外文文献应占一定比重。

(5) 毕业论文形式可以采取企业调研报告、企业（行业）专题研究报告、案例研究报告或企业诊断报告等形式。

## 2. 选题

毕业论文选题要在调查研究的基础上，紧密结合企业或学员所在单位的实际需要，在导师指导下进行，选题应具有 MBA 教育的特色。

## 3. 开题

(1) 在选题、调研的基础上写出开题报告，并在所在学科、专业范围内报告及论证。开题委员会由 MBA 教育中心邀请有关学科、专业的专家参加，一般不少于五人。

(2) 开题报告完成答辩环节后，开题委员会应认真讨论并做出决议。决议采取表决方式，经三分之二以上委员同意，方能通过。开题报告通过后，可进入毕业论文撰写阶段。

## 4. 答辩和学位申请

按《南京审计大学硕士学位授予实施细则》执行。

除学位论文外，研究生申请学位时还应以南京审计大学为署名单位，撰写 1 份案例报告（入选校级以上案例库）；或以南京审计大学为署名单位撰写的调研报告、项目计划书、项目报告、案例分析报告等被实践单位采纳，并有采纳及取得效益的证明。以上成果应以申请人为第一作者或通讯作者，如为第二作者则第一作者原则上应为导师、导师组教师、课程任课教师或我校校外导师。

# 审计硕士专业学位 来华留学研究生培养方案

(专业代码: 0257)

## 一、培养目标及基本要求

培养初步了解中国历史文化,具备良好的从业素质和职业道德修养,系统掌握现代政府审计及相关领域的知识和技能,具有较好的适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力的高层次、应用型审计专门人才。具体要求为:

1. 了解中国基本国情,遵守中国法律法规,尊重中国的社会公德和风俗习惯;具有高尚的职业道德和积极进取精神,具有良好的学术道德、创新能力和敬业精神。
2. 掌握现代政府审计基本理论和实务及相关领域的知识和技能,具有较高的综合素质和创新潜能。
3. 具有较好的计算机运用能力。
4. 具有一定的汉语基础,对中国历史文化有一定的了解。
5. 具有较好的英语听说读写能力。

## 二、学习形式和学制

学习形式为全日制;基本学制为2年。

## 三、培养方式与要求

1. 实行学分制。留学研究生必须通过学校规定课程的考试,成绩合格方能取得该门课程的学分。
2. 授课语言。全英文授课。
3. 教学方法。重视专业能力和审计职业道德的培养,运用课堂讲授、讨论、案例分析、现场研究、情景模拟等方法开展教学。
4. 任课教师。学校选派实践能力强和教学水平高的教师任教;同时,吸收中国审计机关经验丰富的专家承担专业课程教学、担任指导教师。

#### 四、培养基本环节与学分要求

审计硕士国际班来华留学研究生的毕业应修总学分为 50 学分。其培养基本环节包括：公共课、专业核心课（学位课）、选修课、国际会议学术讲座、社会实践和学位论文等模块：

1. 公共课：19 学分，必修。
2. 专业核心课（学位课）：17 学分，必修。
3. 选修课：至少修满 7 学分。
4. 国际会议学术讲座：1 学分，必修。培养期间至少参加 6 次学术讲座，并提交相应学术报告给导师，导师审核通过后由研究生交所在学院登记。
5. 社会实践：3 学分，必修。以模拟实验室为主要实践场所，结合审计案例分析、情景模仿，以及与中国审计机关或审计事务所座谈等形式撰写实践总结报告。
6. 学位论文：3 学分，是毕业和申请学位的必要条件。

具体课程设置见下表（课程简介详见附件）：

#### 审计专业硕士学位（MAud）研究生培养基本环节设置表

#### Graduate Program Curriculum For Master of Auditing

#### (International Students)

类别 Type	课程 编号 Course No.	课程名称 Course Name	总学 时 Hours	学 分 Cre dits	学期 Semester				开课 单位	是否 学位课 Degree Course or not	
					1	2	3	4			
必修 课 CC	公共 课 B C	GJ10011	中国概况 An Introduction to China	34	2	√				国际文 化交流 学院	Y
		WX10010 -1	汉语（初-中级）- I Chinese Language (Elementary-Intermediate)	102	6	√				文学院	
		WX10010 -2	汉语（初-中级）- II Chinese Language (Elementary-Intermediate)	68	4		√			文学院	

专业 核 心 课 S C C	WX10010 -3	汉语（初-中级）-III Chinese Language (Elementary-Intermediate)	68	4			√		文学院	Y
	GJ30021	中国传统文化理论与实践 Chinese Traditional Culture Theory and Practice	102	3		√	√		国际文 化交流 学院	
	ZF20061	国家审计理论与实务前沿 Theory and Frontier Practice of National Audit	51	3		√			政府审 计学院	
	GC20011	固定资产投资审计 Fixed Asset Investment Audit	51	3		√			工程管 理与审 计学院	
	ZF20081	审计技术与方法 Audit Techniques and Methods	51	3	√				政府审 计学院	
	XX20011	信息系统审计 Information System Audit	51	3			√		信息工 程学院	
	ZF20071	中国审计制度与审计准则 Audit System and Standards of China	34	2	√				政府审 计学院	
JJ20091	财政审计 Public Fund Audit	51	3		√			经济 学院		
选 修 课 SC (至 少 修 满 7 学 分) (At least get 7 credits)	ZF50311	国际公共部门外部审计实务 External Audit of Public Sector-Based on UN Audit Experiences	51	3			√		政府审 计学院	N
	JJ50371	中国经济发展 China's Economic Development	51	3		√			经济 学院	
	ZF20111	公司治理与内部审计 Corporate Governance and Internal Audit	34	2			√		政府审 计学院	
	JR50241	金融审计 Financial Audit	34	2			√		金融 学院	
	KJ50091	资本市场与注册会计师审计 Capital Market & CPA Audit	34	2			√		会计 学院	
	ZF20141	舞弊审计 Fraud Audit	34	2			√		政府审 计学院	
	SX50121	领导力与管理沟通 Leadership and Management Communication	34	2		√			商学院	
WX50010	汉语强化 Chinese Language (Follow-up)	34	2				√	文学院		
国际会议学术讲座(6场) International Conference & Academic Lectures (At least attend 6)			17	1					N	

社会实践 Practice & Internship			3			N
学位论文 Degree Thesis			3		Compulsory Condition for Graduation and Degree	
毕业应修总学分 Total Credits		50				

**课程类型 (Course Type):**

必修课.....	Compulsory Courses	缩写 CC
公共课.....	Basic Courses	缩写 BC
专业核心课.....	Specialty Core Courses	缩写 SCC
选修课.....	Selective Courses	缩写 SC

**五、学位论文**

学位论文须与政府审计实践紧密结合，体现学生运用审计及相关学科理论、知识和方法分析、解决审计工作实际问题的能力。论文可以是学术研究报告，也可以是政策研究、专题调研、案例分析等报告，应能反映学位申请者运用基础理论和专门知识解决实际问题的能力。

学位论文可以用汉语或英语撰写和答辩，但论文摘要应当用汉语撰写。

留学研究生第四学期须在中国境内完成论文撰写和实习，收集论文撰写所需资料的工作应安排在寒、暑假回国期间完成。

学位论文答辩工作必须在南京审计大学进行，学位论文答辩应在取得所有课程（包括社会实践、国际会议学术讲座）学分后进行。学位论文答辩组织形式由研究生所属培养学院决定。答辩委员中应有审计实践领域具有专业技术职务的专家。通过学位论文答辩者获得 3 学分。

**六、毕业要求与学位授予**

研究生按培养方案规定，完成课程学习和必修环节，学位论文合格并通过答辩，中文能力至少达到《国际汉语能力标准》三级水平，修满规定的学分，准予毕业并颁发研究生毕业证书。

修满规定学分并通过论文答辩，符合《南京审计大学来华留学生硕士学位授予实施细则》者，由本人申请，经学校学位评定委员会审议通过，授予审计硕士学位。



# MAud Program for International Students

## I. Program Overview

Nanjing Audit University's Master of Auditing (MAud) Program aims at cultivating high level and applied talents who respect professional ethics, master systematic knowledge and techniques of modern government auditing and its related fields, and possess good adaptability, sound judgment and problem-solving abilities in the audit field.

Applicants *should*

- understand the fundamental conditions of China, abide by Chinese laws and regulations, respect social morality and Chinese customs; have sound professional ethics and enterprising spirit, good academic morality, innovation ability and professional spirit;
- master knowledge and techniques of modern auditing in theory, practice and relevant area; have fairly high comprehensive quality and innovation potentials; have good adaptability, strong capability in auditing judgment and problem solving ability;
- grasp adequate computer skills;
- grasp basic understanding about China and the Chinese language;
- have good English competence of speaking, listening, reading and writing.

## II. Format

Format of study: full-time study, length of study: 2 years

## III. Requirements

- The MAud Program adopts the credit system. International students can get the course credits upon passing the examination.

- Language: All courses will be lectured in English.
- The MAud Program employs diverse teaching methods, including lecturing, group discussion, case study, on-site research, scenario simulation and so on.
- Experienced audit professionals are to teach specialized courses, and hold the posts of instructors and thesis defense committee members.

#### **IV. Course Settings**

The MAud Program students are required to attain 50 credits to fulfill the requirements of degree application. The course system is composed of seven modules, namely, compulsory basic courses, specialty core courses (for degree), general knowledge courses, selective courses, international conference and academic lectures, practice and internship, and degree thesis.

- Basic course: 19 credits, compulsory
- Specialty core courses (for degree): 17 credits, compulsory
- Selective courses: 7 credits at least
- International conference and academic lectures: 1 credit, compulsory. Students are required to attend at least international conferences or academic lectures for 6 times. Relevant academic reports are required to be submitted to tutors and to the administrative body.
- Practice and internship: 3 credits, compulsory. Simulation laboratories will be the main sites for the international students practice arena. Case study, scenario simulation, visits to Chinese auditing institutions, seminar with auditing practitioners will also be integrated into this part. 3 credits will be granted upon a decent

report on practice and internship.

- Degree thesis: 3 credits, a compulsory part for graduation and the degree application

## **V. Degree Thesis**

According to Nanjing Audit University MAud Program Education Plan, the students are required to: finish all the required courses and gain the required credits, write a degree thesis in topics related to audit and pass the thesis defense, and pass the International Chinese Proficiency Test (HSK Level 3).

Degree thesis should be closely linked with government auditing practice and reflect students' competency in applying audit and related discipline theory, knowledge and methodology to analyze and solve practical problem. It can be written in the form of an academic research report, a policy research report, a monographic study, or a case analysis. Whatever the form of the thesis, it should reflect the students' capability in applying basic theories and professional knowledge to solve practical issues.

Both Chinese and English languages are all accepted in writing the thesis, while the abstract is required to be written in Chinese.

International students are required to stay in China in the 4<sup>th</sup> semester to complete their thesis writing as well as the internship. In case of materials and data needed from home countries for the thesis writing, this should be done during the summer or winter vacation.

The Thesis defense must be taken in Nanjing Audit University upon

gaining all the required credits. The form of thesis defense is to be decided by the related cultivating departments. The Thesis Defense Committee would include some experts with professional posts in the audit practice field. Three credits will be granted to a successful defense.

## **VI. Degree Conferring**

Having attained all the credits, passed the thesis defense, and met the requirements listed in the Regulations on Academic Degrees of the People's Republic of China, candidates need to file an application for the degree. Candidates are to be conferred the master degree of science in auditing at the approval of the University's Academic Degree Evaluation Committee.

附件(Attachment) :

## 课程简介 (Course Description)

### 一、公共课 (Basic Courses)

#### 1. 中国概况 (An Introduction to China)

学分(Credits): 2

主要内容:《中国概况》是针对外国留学生设置的公共课,该课程旨在通过一个学期的学习,让他们对中国的历史、地理、思想文化与社会等各个方面有较为全面的了解,主要内容包括上古神话、历史、地理、政治制度、儒家文化、道家文化、“一带一路”倡议、科技、今日中国、南京的昨天与今天等专题,共计34课时。

An Introduction to China is intended for the international students. It helps the international students form a panoramic knowledge of China. The major topics include the prehistoric legends, history, geography, political system, Confucianism, Taoism, “Belt and Road” Initiative, modern technology, “China Today”, and “The City of Nanjing”. The total number of class hours of this course is 34.

教学目标:《中国概况》旨在让外国留学生在最短的时间尽快了解中国的基本情况,争取让他们通过课程爱上中国和中国文化,从而培养和提高学生对于文化差异的敏感性、宽容性和处理文化差异的灵活性,以及跨文化交际的能力。

An Introduction to China, designed for foreign students, intends to help them to understand in the shortest possible time the basic knowledge of China, try to make them through the course love China and Chinese culture, so as to nurture and enhance the flexibility of the students' sensitivity to cultural differences, tolerance and deal with the cultural differences and cross cultural communication ability.

#### 2. 汉语(初-中级) (Chinese Language (Elementary- Intermediate))

学分(Credits): 14

主要内容:《汉语(初-中级)》是一门集语言知识和必要的语言文化背景知识、语言技能以及交际技能教学为一体的综合课程。中级课堂教学以语音、词汇、

语法、汉字等语言要素的教学为基础，通过扎实的讲、练，逐步提高留学生听、说、读、认的语言技能以及应用汉语进行交际的能力。同时安排一些写作练习，使学生具备基本的写作能力。

Chinese Language (Elementary-Intermediate) is a comprehensive course integrating language knowledge, necessary cultural background of language, teaching of language skills and communication skills. In this course, students mainly learn elements such as pronunciation, vocabulary, grammar and Chinese characters. Through repeated practice, foreign students can improve their Chinese language abilities of listening, speaking, reading, recognizing and communicating in Chinese. At the same time, some writing exercises will be arranged to enable students to have basic writing skills.

教学目标：留学生掌握 1000 左右词语以及汉语特殊格式、复句等，具有汉语综合阅读能力，尤其是辩词识句的能力，掌握初步的语段理解和表达能力，能就特定话题与他人沟通和交流。

The foal of this course is that the foreign students learn about 1000 Chinese words, special constructions and complex sentences, have a comprehensive reading ability in Chinese, master preliminary understanding and expression skills, can communicate with others on specific topics.

### **3. 中国传统文化理论与实践(Chinese Traditional Culture Theory and Practice)**

学分(Credits): 3

主要内容：《中国传统文化理论与实践》是南京审计大学硕士国际班学员通识课，是《中国概况》的后续课程。本课程的目的是使留学生比较全面地了解中国悠久而又丰富的传统文化。通过对中国文化的理论学习和具体实践增加对中国的了解和认知。课程由理论课程和实践课程两个部分组成，总课时量为 102 课时，于第二、三学期开设。其中理论课程为必修内容，共 51 课时，主要涵盖古代丝路文化、传统艺术、符号中国（京剧、中国结、中国建筑、中医、梅兰竹菊、龙鱼鸟兽）、传统民俗（生肖、节气、节日、婚俗）、舌尖上的中国和古典文学等内容。实践课程为选修内容，要求留学生从开设书法、古典舞、民歌、民乐、名画

欣赏、剪纸、京剧、汉服、中国结、太极拳、京剧脸谱绘制等传统文化实践选修项目中选取至少 3 门进行系统学习并接受考核，每个项目 17 课时，共 51 课时。课程的最终考核成绩由理论课程的 50%和实践课程 50%构成。

*Chinese Traditional Culture Theory and Practice* is a general knowledge course intended for international students who are applying for master's degree at Nanjing Audit University. It is a follow-up course of *An Introduction to China*. It aims to help the international students to know more about the Chinese traditional culture. The course consists of two parts: theoretical courses and practice courses, totaling 102 class hours. It will be taught in the 2<sup>nd</sup> and 3<sup>rd</sup> semesters. The theoretical part, totaling 51 class hours, mainly covers topics such as Silk Road Culture, traditional arts, Chinese symbols (Peking Opera, Chinese knot, Chinese architecture, Chinese medicine, plant symbols, animal symbols), Chinese folk culture (animal zodiacs, solar terms, festivals and marriage customs), Chinese food, and Chinese classic literature. For the practice part, every international student has to choose 3 selective subjects (17 class hours for each, totaling 51 class hours) from the list provided, namely calligraphy, dance, folk songs, folk instruments, brush painting appreciation, paper cutting, Peking Opera, traditional clothing, Chinese knot, Chinese Kongfu (Tai Chi), and mask painting. The theoretical part and the practice part each takes up 50% of the final assessment.

教学目标：《中国传统文化理论与实践》采用全英文教学，通过专题讲座与重点实践方式授课，向留学生介绍中国传统文化的基本知识和基本精神，做到理论与实践相结合。旨在开拓留学生东西方文化视野。理论课程要帮助留学生建构中国传统文化的全面认知，与实践课程呼应。实践课程要从各自课程的着力点，增强学生文化技能的训练，成为中国文化的使者。课程要引导留学生正确看待中国及中国文化，培养留学生热爱中国和中国文化的情感。

*Chinese Traditional Culture Theory and Practice* is taught in English. Through the lectures and practices, the international students will be able to have a general idea of Chinese traditional culture, a strong sense of cultural differences between countries and the ability to deeply explore several cultural aspects. The theoretical part aims to establish a framework of Chinese traditional culture while the practice part cultivates

the cultural skills of various kinds. The course will help the international students to form a deeper understanding of China and Chinese culture so that they will be able to take a more active role in cultural exchanges.

## 二、专业核心课 (Specialty Core Courses)

### 1. 国家审计理论与实务前沿 (Theory and Frontier Practice of National Audit)

学分(Credits): 3

主要内容: 本课程将提供对于中国政府审计的更加深入的理解, 详尽地阐述国家治理系统、治理能力和法律促进方面现代化的要求, 并且应当以理论发展与实践发展相适应的角度展现中国政府审计的新发展。本课程包含九个章节: 审计的本质, 审计的作用, 针对政府审计目标的研究, 针对政府审计特性的研究, 审计模式, 针对审计管理的研究, 针对审计标准化的研究, 针对审计信息的研究, 审计文化。

This course will provide a deeper understanding of the Chinese government audit. it must addresses the demands of the modernization of the national governance system and governance ability and promotion of the rule of law in an all-inclusive manner. In addition, it must presents new developments in government auditing in China with a view to matching theoretical development with practical development. This course consists of 9 chapters: the Nature of Auditing , Audit Function , Research on the Government Audit Objective, Research on the Featues of Government Auditing , Audit Mode , Study of Audit Management , Research on Audit Standardization , Research on Audit Information , Audit Culture.

教学目标: 本课程的主要目的是为学生提供对中国政府审计详实的介绍, 浓缩了过去研究的成果, 阐述政府审计的必要性及其在以“免疫系统”为理论基础的政府治理中起到的保证作用, 也包含了在审计方法、 审计管理、 审计标准化和审计计算机化中的创新发展。在完成本课程后, 学生应当: 理解过去研究的理论成果, 特别是“免疫系统”理论, 提高学生专业理论研究的能力; 理解中国政府审计的实践, 特别是针对中国国情的审计实践; 对比全世界各个国家之间审计理论和实践的区别; 为以后其他专门化课程做准备。

The primary objectives of the course are to provide students with a sound



introduction to the Chinese government audit. It summarizes the fruits of past research, and explains the essence of government auditing and the role it plays as a guarantee of national governance on the basis of the “immune system” theory. It also contains innovative developments in auditing methods, management, standardization, and computerization. After the completion of the course, the students should be able to

- understand the theory fruits of past research, especially “immune system” theory and improve their ability for professional theoretical research
- understand the practice of Chinese government audit, especially the audit practice with Chinese characteristics
- compare the difference of theory and practice between the countries in the world
- set the foundation for other specialized courses in the future.

## **2. 固定资产投资审计 (Fixed Asset Investment Audit)**

学分(Credits): 3

主要内容：本课程以建设项目的建设程序为主线，对建设项目审计的内容进行适当的展开与适度的深入，以满足理论和实践的双重要求。课程内容主要包括：固定资产投资审计与建设项目审计的基本概念、基本内容和基本体系；建设项目审计的基本技术与方法；从审计理论与审计实践两个方面把握固定资产投资审计的精髓。

Based on the procedure of construction project, the contents of construction project audit are introduced. The contents of this course include, the basic concept, contents and frame system of fixed assets investment audit and construction project audit. Audit technology and methods are also represented. The contents are discussed both in theory and in practice.

Part 1: Introduction of Fixed Asset Investment Auditing

Part 2: Introduction of Construction Project Procedure

Part 3: Audit on Preliminary works of Construction Project

Part 4: Project Bidding Audit

Part 5: Contract Audit

Part 6: Introduction of Building Composition and Construction Method

Part 7: Project Cost Audit

Part 8: Financial Audit of Construction Enterprise

Part 9: Environmental Audit

Part 10: Engineering Quality Audit

Part 11: Real-Time Audit on Key Project

Part 12: Performance Audit

教学目标：本课程的目标是拓宽和加深研究生专业基础理论和学科知识面，培养学生利用固定资产投资治理与公共工程审计理论分析和解决现实问题的能力，提高对固定资产投资审计实务工作的指导。具体目的包括：（1）学习了解固定资产投资治理与公共工程审计知识体系的基本框架；（2）联系工程审计实践中的热点、难点问题思考，注重分析与思路；（3）积极参与案例分析与陈述。

The objective of this course is to broaden the knowledge of this subject, and come to a better understanding of the basic theory, to cultivate the capacity of solving problems in construction project audit practice using the theory of governance and public project audit, to clear out the guidelines of construction project audit work. Specific objective include: (1) Learning the knowledge system and basic framework of public project governance and audit; (2) Focus on the hot topics and difficult problems in construction project audit practice; (3) With application of knowledge carry out case analysis and presentation independently.

### **3. 审计技术与方法 (Audit Techniques and Methods)**

学分(Credits): 3

主要内容：《现代审计技术方法》是研究生的必修课。该课程内容包括传统的审计技术方法，分析性技术、统计抽样、计算机审计技术和高科技技术的运用。学生不仅要知道这些技术的原理，而且还应会在实践工作运用这些方法。

This course is compulsory for graduate students. This course includes introduction, traditionally auditing techniques and methods, analytical procedures, statistical auditing, compute basic auditing high techniques application in auditing. Students not only know the principle of auditing methods but also apply these methods when conduct the auditing activity.

教学目标：通过审计技术方法的学习，学生应该掌握课程大纲的所有内容，尤其是审计技术方法的整体框架。包含现代审计的理论和实践，能帮助学生更好地理解其它审计专业课程；开阔学生思维，为参加审计实践做好准备；通过学习能为更好地了解审计理论和实践发展现状，能熟悉审计技术方法的相关问题，达到掌握审计实务和程序目的，提高学生的审计研究能力。

Through learn Auditing techniques and methods, students should master all content of outline this course, especially the framework of auditing methods system. It includes modern auditing basic theory and practice, can be improve student to deep understand another professional courses, broaden their minds, to prepare for the practice; To understand the situation of auditing theory and development. Be familiar with some issue of auditing techniques and methods; master the steps of auditing practice procedures. Finally to improve ability of further auditing research.

#### **4. 信息系统审计 (Information System Audit)**

学分(Credits): 3

主要内容：本课程讲授有关信息系统审计的基本概念、理论方法以及信息系统审计实务内容。课程在介绍信息系统审计的产生与发展、特点、内容、方法、程序步骤、准则等基本概念内容的基础上，从理论和实务两方面具体介绍 IT 治理与管理，信息系统开发、获取与实施，信息系统运行、维护与服务管理、信息安全等方面的控制及其审计；课程结合我国审计机关开展信息系统审计的实践，介绍我国信息系统审计指南及其应用，为亚非拉国家参加培训的学员提供参考。

This course teaches basic concept, theory, method and audit practice of information system audit. Based on some basic concepts like the production and development, characteristic, content, method, procedure, criterion and so on, the course specifically introduces control and audit in IT governance and management, information system production, acquisition and implementation, information system operation, maintenance and service management, information security and other fields from theory and practice. Combing with information system audit practice conducted by Chinese audit offices, the course introduces information system audit guide and its application, to provide reference for students participating in training from Africa, Asia and Latin America.

教学目标：课程的目标使学生系统地掌握信息系统审计相关的概念、标准和方法，具备在实际工作中开展信息系统审计的知识与能力。通过课程学习使学生了解并掌握信息系统的作用、风险、控制与审计；掌握识别、控制信息系统风险并审计信息系统的工作方法；能借鉴国际信息系统审计的标准和中国的信息系统审计实务，结合自身的工作实施信息系统审计。

The objective is to lead student systematically grasping concept, standard and method related to information system audit, achieving the knowledge and skill applied in practical information system audit. Via studying the course, student can understand and master the function, risk, control and audit of information system, can also acquire working methods to control information system audit risk and audit information system. Meanwhile, student can incorporate international information system audit standards and Chinese information system audit practices with personal work to conduct information system audit.

## **5. 中国审计制度与审计准则 (Audit system and Standards of China)**

学分(Credits): 2

主要内容：本课程从中国国家审计在国家治理中的地位作用分析入手，系统阐述国家审计制度体系，并与国外主要国家审计制度进行比较，分析其特点；进一步讲解中华人民共和国宪法对国家审计的规定，讲解审计法等相关法律法规的核心内容；通过案例分析，结合中国国家审计实践发展过程，讲解中国审计制度现状及未来发展趋势，重点讲解“审计全覆盖”等最新改革举措。在此基础上，讲解中国国家审计准则体系、主要内容、实施现状，并进行国际比较。

This course from China national audit in the governance status function, to analyze and systematically elaborate the national audit system, and comparing with foreign system of main countries, analyzes its characteristics. Further interpreting of the constitution of the People's Republic of China on the provisions of national audit, interpreting of the audit law such as the core content of the laws and regulations. Through the case analysis, combined with China's national audit practice developing process, present situation and future development trend of China audit system, focusing on all the latest reform measures of "Full coverage of audit". On this basis, to interpret the Chinese national auditing standards system, main contents,

implementation status, and the international comparison.

教学目标：本课程的教学主要采用案例教学法，将国家审计制度与审计准则在实践中的应用展示出来，使学员能够理解中国审计制度准则框架及重点内容，并能够在国际比较的基础上有所借鉴，提升其解决问题和分析问题的能力。

Mainly using the case method of teaching this course, through the display of the national audit system and auditing standards in the practice application, to enable students to understand the rule of China's audit system framework and the key content, and can be the reference on the basis of international comparison, and own the ability to solve and analyze problems.

## **6. 财政审计 (Public Fund Audit)**

学分(Credits): 3

财政审计作为国家审计的基本职责，是推动和完善国家治理、维护民主法制的重要制度。本课程结合财政审计文献、中外财政审计制度和财政审计案例与经验，目的是让学生理解和掌握财政审计的基本原理、技术和方法，以及不同财政审计业务的重点和难点。本课程的主要内容包括：一是财政审计基本原理，重点介绍“公共受托责任”、“博弈论”、“激励理论”、“审计免疫系统理论”等；二是财政审计实践，重点介绍预算执行审计、税收征管审计、国库管理审计、财政绩效审计等，此外还包括专项审计调查、跟踪审计、财政审计大格局等；三是财政审计案例教学，选择 2-3 个典型案例进行介绍。

Fiscal audit, as a basic function of national audit, is an important system arrangement to promote the improvement of national governance and safeguard democracy and the rule of law. This course is a blend of fiscal audit literatures, Chinese and foreign fiscal auditing systems, and relevant cases and experiences. The goal is to enable students to understand and master the basic principles, techniques and modes of fiscal audit, as well as the key and difficulties of fiscal audit cases. The course will cover: (1) the basic principles of fiscal audit, focusing on “public accountability”, “game theory”, “incentive theory”, and the “Immune System” function of government audit. (2) the fiscal audit practices, focusing on budget execution audit, tax audit, Treasury management audit, and fiscal performance audit, in addition to special audit investigation, real-time auditing, and the grand pattern of

fiscal auditing. (3) the case teaching of 2-3 typical fiscal audit cases.

#### 四、选修课 (Selective Courses)

##### 1. 国际公共部门外部审计实务 (**External Audit of Public Sector-Based on UN Audit Experiences**)

学分(Credits): 3

主要内容: 本课程旨在向参加该留学生项目的各国最高审计机关的审计官员介绍联合国审计等国际公共部门审计的基本要素、内容、方法以及重点和难点,重在交流经验和分享最佳做法。具体而言,授课内容包括财务审计、预算执行审计、资产管理审计、信息系统审计、人力资源管理审计、绩效审计等。每周 3 课时,包括课内讲座、案例分析以及学生陈述,每学期共 17 个教学周,共 51 节课。Through this course, we are trying to introduce the base elements, contents, methods, key points etc about the external audit of public sector. The course will mainly cover financial audit, budget formulation and implementation audit, audit of procurement and property, audit of human resources management. This course is specially featured by the co-teaching which means that for each course, we are going to have two teachers who are experienced external auditors of the United Nations Board of Auditors. They could be professors from universities, officials from China National Audit Office, etc. This course will last for 17 weeks with 3 teaching periods each week. Total credit for this course will be 3 and those who have passed the assessment will be granted the credits of this course.

教学目标: 本课程旨在通过案例教学、课堂研讨的形式,帮助学生熟悉、掌握联合国审计实务,构建审计理论和实务的桥梁,提升学生的审计实务能力。课程所用案例均为联合国审计中的真实案例,并经过精心改编以适应学生的知识水平。

This course is aimed to help students who have already known some basics about audit theory and practice by adopting case-based approach. All the cases are the real audit cases that have been delicately chosen and adapted to suit the students' current level of knowledge. This course is aimed at helping students know better how audit is conducted in real audit practice. Also, students are expected to know better about the financial audit, performance audit, budget audit, human resources audit, procurement

and property audit in UN context.

## 2. 中国经济发展 (China's Economic Development)

学分(Credits): 3

主要内容: 本课程借鉴发展经济学理论, 分析了改革开放后中国经济发展过程中出现的问题, 分析了经济发展的轨迹和趋势, 解析了关于中国经济发展的相关理论与研读方法。具体内容包括: 1978 年中国经济改革的过程与成果、农业改革、国有和民营企业、对外贸易、外国直接投资、人口政策、劳动力市场改革、经济波动、区域发展以及未来经济的发展前景。

Since 1978, China has adopted the economic strategy of open to outside and reforms to inside and China's remarkable economic growth has attracted most economists' attention. Therefore, more and more economists have shed light on issues of China's economy. Undoubtedly, China economy has become one of the popular economics fields. This course thus aims to introduce the development and characteristics of China's economy after his economic reforms starting in 1978. In addition, this course will try to help those who are interested in China's economy to further understand the trend and future development of China's economy and capture the primary issues, theories, and methodologies as conducting research regarding China's economy. First, the results and process of China's economic development after reforms will be introduced. Then this course will discuss and analyze selected topics of China's economy, such as agriculture reforms, state and non-state enterprises, foreign trade, foreign direct investment, population policy, labor market reforms, economic fluctuation, regional development, and prospect of future economy.

教学目标: 本课程着重培养研究生运用经济学视角和方法分析中国经济发展现实问题的能力。通过本课程学习, 理解中国当代尤其是改革开放以来经济社会发展的特点和内在机理, 学会从经济学角度对中国发展中的典型现象和问题进行解析。同时, 中国作为最大的发展中国家, 其经济发展过程中的经验与规律对推动其他发展中国家的经济发展以及理论研究都具有重要现实意义。通过本课程学习, 学会在全球比较视野下理解包括中国在内的发展中国家在经济发展方面存在的异同点。

As the biggest developing country in the world, China has made remarkable

achievements in economic growth and social development over the past 30 years, which can help us to understand the economic and social dynamics of developing countries in their developing track. Meanwhile, China faces lots of problems in the process of economic development, such as inequality, environmental pollution, population growth, resource starvation, and so on. These problems also exist in other developing countries. In addition, each country also has its own characteristics. Learning these similarities and differences can help one know more about the trends, the laws and experience of economic development in those developing countries.

This course of above description, mainly focuses on the training of the ability of postgraduates to analyze problems, especially economic issues and social problems of developing countries.

### **3. 公司治理与内部审计 (Corporate Governance and Internal Audit)**

学分(Credits): 2

主要内容: 本课程介绍国内外内部审计发展沿革及发展趋势、内部审计准则的国际比较、内部审计在公司治理、风险管理和内部控制中的作用、内部审计增值形成机理、内部审计的确认与咨询功能理论基础与实践应用、内部审计机构设置研究、内部审计人员的专业胜任能力、不同组织中内部审计比较、内部审计质量控制问题。

There are four parts in this course. That is, the basic theory of internal auditing, the subject of internal auditing, the object of internal auditing, and internal audit quality management. In the basic theory of internal auditing, we mainly teach the conceptual framework, development evolution and outlooks of internal audit, IPPF and Chinese internal auditing standards. In the subject of internal auditing, we mainly teach the structure of internal audit department, internal audit outsourcing, code of ethics, internal audit interpersonal relationship. In the object of internal audit, we mainly teach principles of internal control and its auditing Principles of internal control and its auditing, risk management and risk management audit, governance audit, the comparative study of internal audit in different organizations. The last part mainly concerns internal audit quality management.



教学目标：本课程将公司治理与内部审计的理论实践融为一体，旨在帮助学生掌握最新公司治理和内部审计的理论与实务。课程重点在于掌握公司治理与内部审计的关系，明确内部审计在公司治理中的定位，进而系统地学习和掌握内部审计理论实践及前沿动态，在已有的专业知识基础上，进一步明确内部审计理论体系和应用要求。

The course combines modern scientific management knowledge with the performance of internal auditing, designed to help students be familiar with the theory and practice of internal audit, and to know the development and research status of internal audit international and domestic. On successful completion of this course, students should be able to define the theory and application requirements of internal auditing.

#### **4. 金融审计 (Financial Audit)**

学分(Credits): 2

主要内容：(1) 金融风险与金融监管；(2) 金融审计基础；(3) 商业银行资产审计；(4) 信用风险与审计案例分析；(5) 台湾金融风险与金融审计；(6) 商业银行负债审计；(7) 案例分析与研讨；(8) 商业银行中间业务审计；(9) 证券业务审计；(10) 保险业务审计；(11) 金融机构内部控制与评估；(12) 案例分析与研讨。

(1)Financial Risk and Financial supervision; (2)Introduction to Financial Audit; (3)Commercial Bank Assets Audit; (4)Case on Credit Risk and Audit; (5)Lecture: Financial Risk and Financial Audit in Taiwan; (6)Commercial Bank Liabilities Audit; (7)Case Analysis and Presentation; (8)Bank Intermediary Business Audit; (9)Securities Business Audit; (10)Insurance Business Audit; (11)Financial Institutions Internal Control and Evaluation; (12)Case Analysis and Presentation.

教学目标：通过本课程的学习让学生了解中国金融形势，金融机构与金融市场，中国金融审计技术与方法，然后结合案例分析了解中国商业银行审计，证券公司审计、保险公司审计，以及金融机构内部控制等知识，让学生对中国金融审计有较全面的了解，并提升金融审计能力。

Through learning this course, let students understand Chinese financial situation, financial institutions and financial markets, Chinese financial audit technology and

method, understand the Chinese commercial bank audit, security company audit and insurance company audit, and internal control of financial institutions and so on, let the students have a comprehensive understanding of Chinese financial audit, and improve the ability of financial audit.

## **5. 资本市场与注册会计师审计 (Capital Market & CPA Audit)**

学分(Credits): 2

主要内容: 本课程讲授的内容可以分为以下几点: (1) 资本市场演进与注册会计师审计的法理需求。通过对国内外资本市场演进历程的考察, 提出了对注册会计师审计的需求, 并从法理上对这一需求予以充分的诠释。(2) 注册会计师审计质量与效率。质量是注册会计师审计品牌建设的重要支撑。通过对审计质量的监控, 确保审计报告符合资本市场的监管要求。同时, 也要注重审计效率, 以促进审计市场的发展。(3) 注册会计师审计流程与法律责任。注册会计师审计有着严格的流程, 尤其是在风险控制与防范, 已形成一套完整的体系。在流程之外, 又有着法律责任的约束, 以保障注册会计师事业稳步前进。(4) 会计事务所组织形式与审计营销。会计事务所组织形式在某种意义上是对注册会计师审计风险的预防与质量的保证。目前, 中国的大型会计师事务所向特殊普通合伙制的转型, 在一定程度上促进了其做大做强。另外, 适当的营销筹划也促进了会计师事务所业务的拓展。(5) 注册会计师审计诚信机制。诚信, 是注册会计师审计权威性的重要保障。如何确保注册会计师审计诚信机制的建立, 也是资本市场需要关注的主题。相关的市场博弈机制, 也对注册会计师审计诚信机制的建立提供了厚实的基础。

Based on capital market, this course introduces some important problems of CPA audit, such as: risk, honesty, efficiency, process, and so on. At the same time, it also introduce the current problems of capital market, and give some solutions of CPA.

教学目标: 主要培养学生对注册会计师审计的认知能力与探索能力。(1)在认知能力上, 要求学生掌握扎实的审计理论与技术, 通过大量的审计案例学习与分析, 了解对注册会计师审计中存在的风险及需要解决的问题。(2)探索能力上, 着力培养学生对未知风险的挖掘能力与创新水平。作为硕士生, 应当对注册会计师审计参与市场经济运作中可能存在的风险进行梳理, 并有针对性地提出自己的

解决方案，以凸显自身的创新能力。(3)另外，本课程将会安排一定的实践教学内容，走入会计师事务所，让学生体验到一线审计实务与管理的真实状态，为今后的工作打下坚实基础。

Through learning of the course, MAud can grasp the key theory of capital market and CPA audit, such as: audit standards system, audit honesty, audit efficiency, audit service, etc. Besides these, MAud can also know about the evolution of capital market.

## **6. 舞弊审计 (Fraud Audit)**

学分(Credits): 2

主要内容：本课程对舞弊审计的基本理论和应用方法进行了系统的介绍，让学生了解和掌握什么是舞弊、舞弊的环境、舞弊侦查技术以及舞弊防范技术。本课程包含六部分。第一部分：介绍舞弊理论，包括舞弊的性质、舞弊者的动机。第二部分：介绍舞弊审计的主要内容，包括舞弊审计基本理论、舞弊审计准则。第三部分：管理层财务报告舞弊，介绍几种主要的财务报告舞弊手法和事前审计技术，包括收入和存货舞弊、少计负债和费用、多计资产、不充分披露等。第四部分：资产侵占舞弊，包括截流收入、现金盗窃、账单手法、工资单手法、篡改支票、费用退还手法等。第五部分：舞弊预防及舞弊发现，包括舞弊防范政策和程序，舞弊风险评估、舞弊调查等。第六部分：介绍中国的经典案例。

This course provides an overview of basic theory and methods of forensic auditing and fraud examination. Students will develop an understanding of fraud in business, the circumstances in which it arises, techniques for detecting, measuring and preventing fraud.

In this course, we cover six different topics as follows. Part 1, provides an introduction to fraud and an overview of the fraud problem, discusses the nature of fraud, describes fraud perpetrators and their motivations for being dishonest. Part 2, covers the main points of fraud auditing, including its basic theory, and related auditing standards. Part 3, provides an overview of financial statement fraud and introduce a proactive model for detecting fraud and errors in financial statements. We will focus on some common ways to intentionally misstate financial statements, such as revenue- and inventory-related frauds, understating liabilities and expenses, overstating assets, and inadequate disclosures. This part will help us better understand

and critique the financial statements of any organization. Parts 4, deals with the fraud of Asset Misappropriation, including skimming, cash larceny, billing schemes, payroll schemes, check tampering, expense reimbursement schemes etc. Parts 5, focus on fraud prevention and fraud detection, including fraud prevention policies and procedures, fraud risk assessment, planning and conducting a fraud investigation. Part 6 is about Chinese Cases.

教学目标：掌握舞弊的界定，组织内舞弊以及针对组织的舞弊；掌握重要的舞弊基本理论，如舞弊三角；掌握如何识别和调查潜在的舞弊，以及如何建立内部控制防范舞弊。

Understand the definition of fraud, including fraud within the organization and fraud against the organization. Understand some important fraud theories, i.e. “fraud triangle”. Understand and learn how to identify and investigate potential fraud situations, and how to develop internal controls to prevent them.

## **7. 领导力与管理沟通 (Leadership and Management Communication)**

学分(Credits): 2

主要内容：领导特质理论、领导过程和行为理论、领导权变理论和实践、领导理论前沿；管理沟通和技巧、语言沟通技巧、非语言沟通技巧、跨文化沟通的原理和技巧。

Trait theories, The leading process and behavior, Contingency theory and practice, Frontier of leadership theory. Communication and skills, Skills of verbal communication, Skills of nonverbal communication, Principles and skills of intercultural communication.

教学目标：了解领导特质，紧跟最新的领导行为理论，理解权变领导理论的主要观点；掌握管理沟通的理论，区分语言和非语言沟通的形式和技巧，理解跨文化沟通的原理和技巧；讨论如何通过新媒体改善审计活动中的沟通和领导艺术。

Know the traits of leaders, catch up with the latest development about leadership behavior, understand the major perspectives of contingency theory; grasp the principles and skills of management communication, identify the differences in forms and skills between verbal and nonverbal communication, understand the principles

and skills of cross culture communication; discuss how to improve communication and leadership during auditing activities and the influences of new media on communication.

## **8. 汉语强化 (Chinese Language (Follow-up))**

学分 (Credits): 2

主要内容: 《汉语强化》是针对外国留学生设置的汉语选修课。授课对象主要是打算参加汉语水平考试三级的留学生。课程主要讲授汉语水平三级考试大纲规定的 1200 个词语的读音、意义及用法, 17 类语言表达功能及相关语法知识, 通过大量练习, 提升外国留学生汉语听、说、读、写的技能。

Chinese Language (follow-up) is an elective course for foreign students. This course is designed for the foreign students who intend to take the Chinese Proficiency Test Level 3(HSK3). The course mainly introduces the pronunciation, meaning and usage of 1,200 words specified in the Chinese Proficiency Test Level 3, 17 language expression functions and related grammar knowledge, and through a large number of exercises, enhances the skills of foreign students in Chinese listening, speaking, reading and writing.

教学目标: 《汉语强化》旨在让外国留学生在最短的时间内尽快熟悉汉语水平三级考试相关知识要点, 能够较为轻松地理解听到或读到的汉语信息, 并能用书面形式简要、准确地表达自己的见解, 顺利获得汉语水平考试三级证书。

Chinese Language (follow-up) aims to familiarize foreign students with the relevant knowledge of the Chinese Proficiency Test Level 3 as soon as possible, to understand the Chinese information heard or read more easily, and to express themselves briefly and accurately in written form. Through the study of this course, the foreign students will obtain the certificate (Level III) of Chinese Proficiency Test successfully.