

课程大纲

会计研究方法论

课程编号：02815030

学 分：2

课程类型：必修

先修课程：

授课对象：学术研究生

任课教师：王立彦、李怡宗

开课学期：2015 年秋

任课教师简历（500 字左右）：

王立彦：北京大学光华管理学院会计系教授、博士生导师，责任与社会价值中心主任，《中国会计评论》主编、《经济科学》副主编、中国审计学会学术委员会委员、中国会计学会环境会计专业委员会副主任、中国注册会计师协会职业道德委员会委员、北京市审计局特聘专家。

在燕园教书、研究和编辑学术期刊，是工作责任，也是人生乐趣。

经历：生长于山西，习惯了吕梁山的黄土塬坡、雁门关外的风雪。

国内北南西东辗转：知青（山西清徐县）；机车厂铸造工人（山西大同、太原）；大学读学位（山西太原、四川成都、北京）

海外访问学者-教学研究：英国、香港、美国、台湾

理念：勤勉、平常心、与世为善、为他人增值。

李怡宗：李怡宗，现为北京大学光华管理学院会计系教授。他目前研究领域为行为金融学，证券市场与财务会计，已在 Review of Financial Studies, Journal of Financial and Quantitative Analysis, Journal of Financial Market, Journal of Banking and Finance, European Finance Management, Journal of Business Finance and Accounting, Pacific Basin Finance Journal 等国内外刊物发表数十篇文章。李教授是台湾数个主要金融学术期刊的编辑委员，担任国际多个重要期刊的评审委员。他的著作获得美国 Sand ell Research Grant on Retirement（美国

联邦社会安全署支持计划）（2006），并曾荣获国际学术论文研讨会最佳论文奖；研究论文被美国会计师协会文摘（2004），美国商业周刊（2004）等多个期刊转载。李教授也曾担任台湾期货交易所交易业务委员会委员及结算业务委员会召集人，证券柜台买卖中心上柜审议委员。



任课教师联系方式：

王立彦：6275 6256, lywang@gsm.pku.edu.cn

李怡宗：6275 5742, ytleee@gsm.pku.edu.cn

助教姓名及联系方式：

辅导、答疑时间：

一、项目培养目标

- **Learning Goal 1** Graduates will be thoroughly familiar with the specialized knowledge

and theories required for the completion of academic research.

- Objective 1 Graduates will have a deep understanding of basic knowledge and theories in their specialized area.
 - Objective 2 Graduates will be familiar with the latest academic findings in their specialized area and will be knowledgeable about related areas.
 - Objective 3 Graduates will be familiar with research methodologies in their specialized area, and will be able to apply them effectively.
-
- **Learning Goal 2** Graduates will be creative scholars, who are able to write and publish high-quality graduation dissertation and research papers.
 - Objective 1 Graduates will write and publish high-quality graduation dissertation and research papers
 - Objective 2 Graduates will be critical thinkers and innovative problems solvers.
 - **Learning Goal 3** Graduates will have a broad vision of globalization and will be able to communicate and cooperate with international scholars
 - Objective 1 Graduates will have excellent oral and written communication skills
 - Objective 2 Graduates will be able to conduct efficient academic communication in at least one foreign language
 - **Learning Goal 4** Graduates will be aware of academic ethics and will have a sense of social responsibility.
 - Objective 1 Graduates will have a sense of social responsibility.
 - Objective 2 Graduates will be aware of potential ethical issues in their academic career.
 - Objective 3 Graduates will demonstrate concern for social issues.

二、课程概述

本课程为会计系博士生和硕士生的研究课程，主要讲述会计研究中的方法，帮助学生熟练掌握会计研究中的专业方法和技巧。主要内容包括研究程序，研究设计，我国的会计研究现状，分析式研究，问卷研究，案例研究，实证研究，事件研究等。

三、课程目标

- 介绍会计研究方法和会计研究流程
- 介绍会计研究方法相关的理论基础和实际应用
- 培养学生对会计研究的认识，学习对会计研究方法的评价
- 发展学生对会计研究的基本思想
- 培养学生在会计研究中应该具备的基本技能

四、内容提要及学时分配

本课程分为三个部分，共 12 次课。

- Unit 1.Introduction (Session 1-3)
 - Research process (design / literature / data / writing) and output

- Academic accounting research in China
- Research design
- Unit 2. Methods of academic research (Session 3-11)
 - Analytical
 - Questionnaire Survey
 - Case study / Field work
 - Event / Empirical / Positive
- Unit 3. Forum (Session 12)
 - Group research design / Discussion and exchange of research plan

期末考试时间：

12月16日

五、教学方式

- Lecture and leading speech (教员、同学)
- 案例、文章的阅读及课堂研讨
- 写读书笔记、设计课题研究方案

六、教学过程中 IT 工具等技术手段的应用

运用 PPT，相关论文需要使用互联网收集

七、教材

教学内容以会计，金融和经济学的主要学术刊物的论文为主。

八、参考书目

- 《资本市场会计研究导论》 Philip Brown，人大出版社 2004 译本
- 《应用经济学研究方法论》(美) 经济科学出版社 1998 译本
- 《Applied Professional Accounting Research》戴维·A·哲伯特，北大出版社 2002 译本

九、教学辅助材料，如 CD、录影等

十、课程学习要求及课堂纪律规范

- Class participation / Rate of attendance，无故缺课一次扣减课程总成绩 5 分，缺课 2 次无本课程成绩。
- 课程中：修课同学组成 2 人小组，每人都必须代表小组作 1-2 次课堂 “presentation and discussion leader”。Participants will take turns acting as a “discussion leader” who will have the responsibility for presenting the assigned reading material.
- 每组的课堂专题演讲资料，必须制作为 PowerPoint 文件，并在上课的当天置放在课程网站。其他同学应当预先阅读指定专题文献，并参加讨论。
- 课程中：每人对指定文章写读书笔记报告，内容包括：(1) 对研究主题、研究方法、研究结果的认识；(2) 指出研究局限；(3) 提出可能的改进研究建议。

十一、学生成绩评定办法 (需详细说明评估学生学习效果的方法)

学生成绩以期末考结合期末报告、平时课堂报告情况以及课堂参与讨论情况评定。学生在上课



过程中需要阅读一定的学术论文,完成书面的论文心得,期末学生需要提出相关的研究和论文计划。

配分比例如下:

期末考试(闭卷)	40%
期末报告(两份)	40%
平时成绩	20%