

管理学院会计学专业博士生 论文预答辩工作有关规定 (2017 年 9 月修改)

为规范攻读博士学位研究生的毕业审核，保证学位授予质量，经管理学院会计学专业博士生导师组研究决定，对会计学专业博士生学位论文预答辩制度作如下规定。

第一条 博士生预答辩每年进行两次，分别在春季学期和秋季学期进行。符合预答辩申请条件的博士生应在春季学期或秋季学期开学后一周内向导师组提交论文。未达到学校、学院和会计学专业规定的申请预答辩条件的，不得申请参加预答辩。

第二条 申请预答辩的博士生应提前一个学期向导师组提交论文方案，并举行讨论会。博士生提交的论文方案须包括理论框架、主要假设、数据描述、预计结果、稳健性检验、创新与贡献等主要内容。讨论会首先由博士生报告论文方案，然后导师组对论文方案进行评估，提出修改建议。若博士生提交论文方案半年后未申请预答辩，博士生应在申请预答辩前半年再次提交论文方案，供导师组评估讨论。未按规定提交论文方案的不得申请参加预答辩。

第三条 博士生进行预答辩之前，须由导师组集体讨论方式对论文进行内部审查，被审查博士论文的指导老师无须回避，各位导师根据论文的整体质量做出评价，对论文存在的重大问题各自发表意见。在充分讨论的基础上，导师组就论文是否可以参加预答辩发表意见。如果导师组意见一致，则无须进行投票，但如果存在意见分歧，则以投票表决的形式决定，三分之二多数（含三分之二）通过的被审查论文方可获得预答辩资格。

第四条 预答辩须公开进行，预答辩委员会由五名教授职称的同行专家（其

中校外专家不少于两名)组成。预答辩委员会对参加预答辩论文进行评价,提出修改意见,并以投票表决的方式决定是否通过预答辩。参加预答辩的论文须取得预答辩委员三分之二以上(含三分之二)同意方可通过预答辩。通过预答辩后,博士生应根据专家意见修改论文,正式提出答辩申请。

第五条 为提高博士研究生的研究能力和学术水平,博士生必须满足以下条件方可申请参加预答辩。

1、2014 级以前(不含 2014 级)的博士生必须满足以下条件之一方可申请参加预答辩:

(1) 在下列刊物之一上发表论文 1 篇:《中国社会科学》、《经济研究》、《管理世界》、《会计研究》、《审计研究》、《金融研究》、《中国会计评论》、《经济学季刊》、《南开管理评论》、《管理科学学报》、《中国工业经济》、《中国会计与财务研究》、《China Journal of Accounting Research》。

(2) 在中山大学管理学院认定的 B 类以上外文学术期刊上发表 1 篇学术论文或者论文处于第二轮以上(含第二轮)审稿状态(英文期刊目录参照“中山大学管理学院科研奖励办法”中的英文期刊等级会计、财务类目录执行)。

(3) 已经拿到境外著名高校、境内“985”高校和重要研究机构(例如中国社科院、中国证监会、中国人民银行金融研究所、上海证券交易所和深圳证券交易所的研究所等)的 offer。

(4) 不少于 1 篇英文学术论文被由香港或其他境外大学或国内外学术机构定期举办的具有国际影响的高水准国际学术会议(须经本人申请经导师组讨论认可方为有效)正式接受。

2. 2014 级及以后各年级的博士生必须同时满足以下三个条件方可申请参加预答辩:

条件一: 满足以下三个条件之一:

(1) 在下列刊物之一上发表论文 1 篇:《中国社会科学》、《经济研究》、《管理世界》、《会计研究》、《审计研究》、《金融研究》、《中国会计评论》、《经济学季刊》、《南开管理评论》、《管理科学学报》、《中国工业经济》、《中国会计与财务研究》、《China Journal of Accounting Research》。

(2) 在中山大学管理学院认定的 B 类以上英文学术期刊上发表 1 篇学术论文或者论文处于第二轮以上（含第二轮）审稿状态（英文期刊目录参照“中山大学管理学院科研奖励办法”中的英文期刊等级会计、财务类目录执行）。

(3) 已经拿到境外著名高校、境内“985”高校和重要研究机构（例如中国社科院、中国证监会、中国人民银行金融研究所、上海证券交易所和深圳证券交易所的研究所等）的 offer。

条件二：在下列刊物之一发表不少于 1 篇论文：《中国社会科学》、《经济研究》、《管理世界》、《会计研究》、《审计研究》、《金融研究》、《中国会计评论》、《经济学季刊》、《南开管理评论》、《管理科学学报》、《中国工业经济》、《中国会计与财务研究》、《China Journal of Accounting Research》、《经济学动态》、《财政研究》、《财经研究》、《税务研究》、《管理学报》、《当代财经》、《管理学季刊》、《China Journal of Accounting Studies (CJAS)》、《财经问题研究》、《财经科学》、《会计与经济研究》和《审计与经济研究》。

条件三：不少于 1 篇英文学术论文被由香港或其他境外大学或国内外学术机构定期举办的具有国际影响的高水准国际学术会议（须经本人申请经导师组讨论认可方为有效）正式接受。若已满足条件一之（2），本条件自动满足。

3. 关于论文发表的其他规定：

(1) 发表论文是指正式刊出、已印刷出版或在线发表的论文；

(2) 发表论文必须和本专业具有相关性，属于本专业的研究领域；

(3) 论文第一署名单位应为中山大学管理学院，或中山大学的研究机构。

(4) 博士生必须是第一作者或通讯作者，或导师（主导师）为第一作者、本人为第二作者；对与人合作完成并按字母顺序排列作者的英文论文，可以不考虑作者排名顺序。

(5) 一篇学术论文只能构成一个博士生的预答辩申请条件。

(6) 第一作者、通讯作者的署单位名称：中文期刊，统一注释为“中山大学管理学院”或“中山大学现代会计与财务研究中心”；外文期刊，统一注释为“Sun Yat-sen Business School, Sun Yat-sen University, China”或“Center for Accounting, Finance and Institutions, Sun Yat-sen University, China”。

第六条 本规定不影响学校及学院有关博士生在读期间发表论文的统一规定的执行。

第七条 本规定从 2012 年 6 月 6 日起试行，2013 年 1 月 1 日起正式实行。
本规定由管理学院**会计学专业博士生导师组**负责解释。

中山大学管理学院会计学系

2017 年 9 月

附件：中山大学管理学院认定的 A 类、B 类会计、财务类外文学术期刊

Field	Journal Title
Accounting	Accounting, Organizations and Society
	Contemporary Accounting Research
	Journal of Accounting & Economics
	Journal of Accounting Research
	Review of Accounting Studies
	The Accounting Review
	Auditing: A Journal of Practice & Theory
	Journal of Accounting & Public Policy
	Journal of Accounting, Auditing & Finance
	Journal of American Taxation Association
	Journal of Business Finance and Accounting
	Journal of Management Accounting Research
	Behavioral Research in Accounting
	Abacus
	Accounting & Finance
	Accounting and Business Research
	Accounting Horizons
	Accounting, Auditing and Accountability
	Asia-Pacific Journal of Accounting and Economics
	British Accounting Review
	Critical Perspectives in Accounting
	Financial Accountability and Management
	International Journal of Auditing
	Journal of Accounting Literature
	Journal of Information Systems
	Journal of International Accounting Research
	Journal of International Accounting, Auditing & Taxation

	Journal of International Financial Management and Accounting
	National Tax Journal
	The International Journal of Accounting
	Accounting Education: An International Journal
	China Accounting and Finance Review
	European Accounting Review
	International Tax Journal
	Issues in Accounting Education
	Journal of Accounting Education
	Managerial Auditing
	Pacific Accounting Review
	China Journal of Accounting Research
	Management Accounting Research
	International tax and public Finance
Finance	Journal of Finance
	Journal of Financial and Quantitative Analysis
	Journal of Financial Economics
	Review of Financial Studies
	Financial Management
	Journal of Banking and Finance
	Journal of Corporate Finance
	Journal of Empirical Finance
	Journal of Financial Intermediation
	Journal of Financial Markets
	Journal of International Money and Finance
	Journal of Risk and Insurance
	Mathematical Finance
	Real Estate Economics
	AREUEA

	European Financial Review
	Finance and Stochastics
	Financial Analysts Journal
	Financial Review
	International Review of Finance
	Journal of Applied Corporate Finance
	Journal of Derivatives
	Journal of Financial Engineering
	Journal of Financial Research
	Journal of Financial Services Research
	Journal of Fixed Income
	Journal of Futures Market
	Journal of Mathematical Finance
	Journal of Portfolio Management
	Journal of Real Estate Finance & Economics
	Pacific Basin Finance Journal
	Quantitative Finance
	Review of Quantitative Finance and Accounting
	Advances in Financial Planning and Forecasting
	Advances in Working Capital Management
	European Journal of Finance
	Financial Practice and Education
	Financial Services Review
	Global Finance Journal
	International Journal of Finance
	Journal of Bank Research
	Journal of Financial Education
	Journal of Real Estate Research