

编号: _____



毕业设计开题报告

题 目: _____

学 院: 数学与计算科学学院

专 业: _____

班 级: _____

学 号: _____

姓 名: _____

指导教师: _____

填表日期: 2021 年 12 月 3 日

开题报告填写要求

1. 开题报告作为毕业设计（论文）答辩委员会对学生答辩资格审查的依据材料之一。此报告应在指导教师指导下，由学生在毕业设计（论文）工作前期内完成，经指导教师签署意见审查后生效。

2. 开题报告内容必须用黑墨水笔工整书写，或按教务处统一设计的电子文档标准格式打印，禁止打印在其它纸上后剪贴，完成后应及时交给指导教师签署意见。

3. 学生查阅资料的参考文献应在 10 篇及以上（不包括辞典、手册）。

4. 有关年月日等日期的填写，应当按照国标 GB/T 7408—94《数据元和交换格式、信息交换、日期和时间表示法》规定的要求，一律用阿拉伯数字书写。如“2012 年 12 月 25 日”或“2012-12-25”。

毕业设计（论文）开题报告

1. 本课题的研究内容、重点及难点

研究内容：探究我国上市公司中的债务融资、内部控制质量与终极股东利益侵占的理论关系，其中将债务融资类型分为银行债务，商业信用，短期债务，长期债务四种，分别与内部控制质量构成交叉项，并构建计量模型考察债务融资类型、内部控制质量及其交叉项，控制变量对终极股东利益侵占的影响。

重点及难点：收集数据资料，构建计量模型，总结出债务融资，内部控制质量对终极股东利益侵占行为的影响，为公司治理提出合理的建议。

2. 准备情况（已查阅的参考文献或进行的调研）

- [1] 孙晓琳. 终极控股股东对上市公司投资行为影响的研究——基于我国金字塔股权结构的经验数据[D]. 辽宁：东北财经大学，2009.
- [2] La Porta R, Lopez-De-Silanes F, Shleifer A. Corporate Ownership Around the World[J]. The Journal of Finance, 1999, (54): 471-517.
- [3] 曾嘉. 不同生命周期企业内部控制差异性实证研究[J]. 中国注册会计师, 2019, (9): 60-65.
- [4] 范云蕊, 李辰颖. 分析师关注、内部控制与企业债务融资约束[J]. 金融与经济, 2019, (10): 25-30.
- [5] 陈汉文, 周中胜. 内部控制与企业债务融资成本[J]. 南开管理评论, 2014, (3): 103-111.
- [6] 陈红, 杨凌霄. 金字塔股权结构、股权制衡与终极股东侵占[J]. 投资研究, 2012(3): 101-113.
- [7] Lin C, Ma Y, Malatesta P, et al. Corporate Ownership Structure and the Choice between Bank Debt and Public Debt[J]. Journal of Financial Economics, 2013(109): 517-534.
- [8] 郑国坚, 林东杰, 林斌. 大股东股权质押占款与企业价值[J]. 管理科学学报, 2014(9): 72-81.
- [9] 雒敏. 国家控制、债务融资与大股东利益侵占：基于沪深两市上市公司的经验证据[J]. 山西财经大学学报, 2011(3): 107-115.
- [10] 李宝仁. 计量经济学[M]. 北京：中国财政经济出版社，2002.
- [11] Diamond DW. Seniority and Maturity of Debt Contracts [J]. Journal of Financial Economics, 1993, (33): 341-368.

毕业设计（论文）开题报告

3、实施方案、进度实施计划及预期提交的毕业设计资料

实行方案：收集我国上市公司的有关债务融资、内部控制质量和终极股东利益侵占行为等方面的一些数据；据预处理，包括对冗余、与任务无关数据的删除，缺失数据、数据的异常性讨论等；利用预处理后的数据建立回归分析模型类，从统计的角度检验，债务融资、内部控制质量对终极股东侵占行为影响的强度；分析所建立的模型，得出结论，给出合理的解释，提出合理建议。

进度计划：（务必跟任务书的进度计划时间和内容一致）

序号	周 次	计划完成的内容
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		

预期效果：探讨出债务融资、内部控制质量对终极股东利益侵占行为影响，得出相应的研究结果为改善上市公司股东利益侵占提供经验支持，并完成一篇高质量的毕业论文。

毕业设计（论文）开题报告

指导教师意见

指导教师：

2021 年 12 月 3 日

开题小组意见

答辩小组组长签字：

2021 年 12 月 19 日

院系审核意见

院系主管领导签字：

2021 年 12 月 22 日