



中国社会科学院大学应用经济学院  
— FACULTY OF APPLIED ECONOMICS, UCASS —

# 中国社会科学院大学税务硕士 专业学位论文写作指南

2023年6月

# 目 录

第 1 章 前言 .....	1
1.1 论文写作总体要求.....	2
1.2 论文写作类型要求.....	2
1.2.1 案例分析 .....	2
1.2.2 税务实践问题解决方案 .....	3
1.2.3 调研报告 .....	3
第 2 章 论文格式基本要求.....	4
2.1 结构 .....	4
2.1.1 封面 .....	4
2.1.2 原创性声明和版权使用授权书.....	5
2.1.3 中英文摘要 .....	5
2.1.4 中文目录 .....	5
2.1.5 绪论（引言、导论或前言）.....	6
2.1.6 正文 .....	6
2.1.7 结论 .....	7
2.1.8 参考文献 .....	8
2.1.9 附录 .....	8
2.1.10 后记（含致谢） .....	8
2.1.11 在学期间学术成果情况（无则不写）.....	9
2.2 其他要求 .....	9
2.2.1 量和单位 .....	9
2.2.2 有关图、表、表达式 .....	9
第 3 章 论文印存要求.....	12
第 4 章 参考文献著录规则及注意事项 .....	13
4.1 正文中参考文献的标注 .....	13
4.2 参考文献的著录要求 .....	13
4.2.1 格式要求 .....	13
4.2.2 各类引用参考文献条目的编排格式举例.....	14
附录 A 论文封面内容填写模板.....	17

# 第1章 前言

学位论文是表明作者从事科学研究取得创造性的成果或对研究课题有全新的见解，并以此为内容撰写而成，作为提出申请授予相应学位时评审用的学术论文。税务硕士专业学位论文应能表明作者在税务学科上掌握了坚实宽广的基础理论和系统深入的专门知识，并对所研究课题有新的见解，有从事科学研究工作、独立担负专门技术工作的能力。论文应体现税收领域、相关领域。学位论文要表现出解决税务相关事务实际问题的能力，论文必须具有一定的独创性和先进性，成果应体现作者的新观点或新见解，具有较好的实际应用价值。

税务硕士主要面向税务、司法等国家机关、企业、中介机构等相关职业，具有较强的税收规划能力和解决税收实际问题能力的高层次、应用型专门人才。因此，税务硕士学位论文应体现应用型的特点，通过文献资料查阅掌握国内外研究现状与发展趋势，主要聚焦税收领域或相关领域的基础性、应用型的税收问题，对其进行理论分析、调查研究，采取规范、科学、合理的研究方法与定性或定量分析等技术手段展开工作，研究数据翔实准确，研究过程严谨。论文的选题形式可灵活多样，税务硕士专业学位论文类型主要包括以下几类：案例分析类论文、专题调查调研类论文、税收政策评估与对策类论文等。

作为税务硕士研究生学术研究能力和水平的最重要标志，学位论文的科学质量直接关系作者、学校的学术声誉和师生的科研信誉，税务硕士研究生在著文时应该严谨治学，从严要求自己，力求做到体现能力、创新科研、恪守学术道德、尊重原著。我校秉持“笃学、慎思、明辨、尚行”的优良校训，我校税务硕士研究生更应该从学习、学术的各方面力行校训，体现高尚言行，确保论文质量。

为了便于税务硕士研究生撰写论文，规范学术论文写作格式，根据我校及全国税务硕士专业学位教学指导委员会的有关规定，参考国家标准《科学技术报告、学位论文和学术论文的编写格式》、《文后参考文献著录规则》和相关高校论文写作规范等，结合我中心税务硕士写作实际情况，进一步修订了《中国社会科学院大学税务硕士专业学位论文写作指南》，供研究生和指导教师内部参考使用。

中国社会科学院大学应用经济学院  
税务硕士教育中心

2022年6月

## 1.1 论文写作总体要求

税务硕士是税务实践领域的高级应用类人才,其学位论文应当能够反映出税务硕士研究生对基本理论的掌握情况,并以此为指引,分析和解决税务实践中的各类问题;税务硕士专业学位论文要求主题明确、结构合理、论据充分、逻辑严密、力求创新,严禁抄袭。为进一步提高税务硕士学位授予工作质量,现对学位论文的相关工作做出以下规定:

学位申请人应在完成开题报告的基础上撰写学位论文,内容完整准确,理论性和系统性强,阐述精炼严密,写作规范,文字流畅,相关参考文献丰富;在导师指导下由学位申请人独立完成;无学术不端行为。

税务硕士研究生应结合在研究生期间课程、实习实践中习得的税务领域基础理论、专门知识、操作技能。认真搜集文献、案例、数据,选择正确科学的研究方法撰写学位论文。税务硕士专业学生参加科学研究和学位论文工作的时间,一般论文集中工作时间应不少于1个学期,正文的字数一般不少于3万字。学位论文内容应立论正确、推理严谨、文字简练、层次分明、说理透彻,数据真实可靠。

## 1.2 论文写作类型要求

税务硕士专业学位论文应紧密结合实践问题,不提倡过于学术化的论文。

税务硕士专业学位论文的基本形式主要有:案例分析、税务实践问题解决方案、调研报告(基于实际问题分析的政策建议报告)、学术论文。

### 1.2.1 案例分析

案例分析型论文写作,旨在呈现一个完整的税务实践案例并进行专业分析。要求客观描述文章研究的税务实践活动的相关事件与组织背景,针对所关注的对象(既可以是整个行业,也可以是其中的一个组织或组织中的一个部门),提出在这一情境中采取正确行动的建议。案例分析需要根据选题特点,运用专业调查工具和方法收集资料,整理分析,并撰写报告。

正文的写作要求:

第一部分:导论。内容一般包括研究背景和意义(包括案例的典型性和代表性说明)、相关研究综述、研究方法、创新点、论文的结构。

第二部分:案例介绍。通过介绍性描述,还原案例的背景、前因与后果。

第三部分:案例存在的问题和原因分析。

案例资料是案例分析的基石。案例资料的获取可以通过文件、档案记录、访谈、直接观察、参与性观察和实物证据等。资料收集过程中,要尽量使用多种数据来源。

在已获得充实的资料的基础上选用适合的方法进行分析,如图表分析、因果分析和对比分析等,运用相关税务理论和知识找出案例的启示及存在的问题。

第四部分:解决问题和改进建议。

### 1.2.2 税务实践问题解决方案

税务实践问题解决方案是针对税务实践领域已经出现的或者可能出现的问题所提出的创新性解决方案。税务实践问题解决方案写作上一般包括以下四方面内容。

第一部分：问题描述。对税务实践问题进行描述，介绍问题产生的背景。

第二部分：分析问题。税务实践问题的现状、产生的原因、问题的发展趋势分析、解决问题的必要性与现实价值、国内外类似问题及其解决方案情况。

第三部分：问题解决方案设计。方案设计理念、方案设计的条件、方案设计的具体内容、方案的特点与创新点、方案实施的核心点、设计方案存在的风险分析。

第四部分：方案的合理性论证以及实施途径。设计方案的可行性分析、成本收益分析、方案实施中可能出现的问题及其应对措施。

### 1.2.3 调研报告

调研报告针对某一行业、某一事件或问题，经过实际调研，将调查到的全部情况和材料进行分析研究，揭示出其本质，寻找出规律，最后以书面形式陈述出来。调研报告的核心是调查和研究，包括计划、实施、收集、整理等一系列过程，其目的是提供调查结果、战略性建议及结论供以后决策参考。要精心选择调研对象。调研对象要有分析价值，包括理论价值和应用价值。调研和分析后得出的结论及建议要尽可能实现从个别到一般的提升，避免就事论事。

正文的写作要求：

(1) 正文的内容要求：正文部分为作者所要论述的主要事实和观点，包括介绍调研针对的问题、目的和意义、相关背景、时间、地点、人员、调查手段，以及对实践活动中得到的结论的详细叙述。

(2) 正文的逻辑结构形式主要有：

“现状—问题—解决方案—建议”式结构——多用于反映、解决问题的报告；

“成果—具体做法—经验”式结构——多用于总结经验的报告；

“事件过程—事件性质结论—处理意见”式结构——多用于揭示是非的报告结论。结论包含对调研活动进行归纳和综合，包括总结实践过程中发现的问题，并提出相应的解决办法。

## 第2章 论文格式基本要求

### 2.1 结构

结构是学位论文中最重要的要素，作为应用型学位论文其基本结构和内容一般应包含三个部分十一个方面内容：

第一部分（前置）：封面、原创性声明和版权使用授权书、中英文摘要、中文目录，

第二部分（主体）：绪论（引言、导论或前言）、正文、结论、中外文参考文献，

第三部分（附录）：附录、后记（含致谢）、在学期间学术成果情况（非必要项）。

#### 2.1.1 封面

（从我校网站下载，其格式和字体不要变动，只改写与己相关的信息。）

**分类号：**“分类号”指中图分类号，可从<http://www.ztflh.com>查找。凡在“密级”处填写内容不是“无”而是“内部”或“秘密”或“机密”或“绝密”的，须从我校网站下载并报送《涉密学位论文审核表》。目前我校的“学校代码”为14596；税务硕士学位论文的“分类号”为F；“学号”为税务硕士研究生入学时学校所排列的学号；“密级”一般为无，结合自身论文情况如实填写。

**论文题目：**论文题目要以恰当、简明的词语反映核心内容，有助于选关键词，避免使用不常见的缩略词、首字母缩写字、字符、代号和公式等；一般在20字以内，如需排两行时不得把词分开（也适用于正文中各级标题排版要求）；如题目语意未尽，可在下一行用副题目。在主标题和副标题之间用破折号间隔。

**导师姓名及职称：**一般填写学术导师。**导师姓名及职称填写格式为：**导师姓名 职称（姓名与职称之间空一格）。

**学院：**应填写全称，应用经济学院。

**专业学位类别：**税务。

**专业方向：**结合培养方案按实际方向写。

**评阅人：**“评阅人”处的内容无需调整，如封面所示的“匿名评阅”即可。“答辩委员会”和“答辩日期”在答辩通过后如实填写。

**封面正下方日期：**在“XXXX年X月”中，春季学位授予填3月，例：2023年3月；秋季学位授予填9月，例：2023年9月。

**封面模板**请以我校网站更新版本为准，同时封面模板格式勿动，只填写与己相关信息！

## 2.1.2 原创性声明和版权使用授权书

从我校网站下载，内容及格式不要改动，此页不编页码。在将学位论文报送学位办时，凡属签署处不得空缺，必须本人手写签名。

## 2.1.3 中英文摘要

是论文不加注释和评论的简短陈述，包括题头、摘要正文、关键词。

### 2.1.3.1 中文摘要

中文摘要正文应具有独立性和自含性，是一篇完整的短文，能说明学位论文的主要信息（重点是结果或结论，要突出创新性成果或新见解，语言力求精炼），即不看全文就能获取必要信息，不能与引言混淆；摘要一般不用图、表、非公知公用的符号和术语；以 1 页为宜，在 800-1000 字左右。应说明工作目的、研究方法、结果和最终结论。要突出本论文的创造性成果或新的见解，语言力求精炼。“摘要”字样使用黑体三号字，居中，单倍行距，段前空 24 磅，段后空 18 磅。下空一行打印摘要内容，摘要内容用小四号宋体字书写，两端对齐。“关键词”字样使用小四号黑体书写，关键词内容用小四号宋体字书写。

中文关键词是用来表达论文主要内容的词、词组或短语，主要便于检索；一般 3~5 个，排在中文摘要的左下方，之间用分号隔开，最后一个关键词后不加标点。中文关键词可从题目、摘要或文章主要内容中精选，选择和判断关键词的简单方法是看所选的词是否为题目中的主要专业名词或词组，按词条的外延层次排列（外延大的排在前面）。

### 2.1.3.2 英文摘要

英文摘要题目为“ABSTRACT”；内容与中文摘要一致，用词准确，符合语法。英文摘要部分的标题“ABSTRACT”用 Times New Roman 体三号字，加粗，居中书写，单倍行距，段前空 24 磅，段后空 18 磅。下空二行打印英文摘要内容，摘要内容用小四号 Times New Roman 字体书写，两端对齐，标点符号用英文标点符号。“KEY WORDS”需加粗，与中文摘要部分的关键词对应，每个关键词之间用逗号间隔，最后一个关键词后不加标点。

## 2.1.4 中文目录

是论文的提纲，也是论文组成部分的小标题；起至范围为“绪论（引言、导论或前言）”至“后记（含致谢）”；一般分三级。研究论文按国标要求标识。

目录页格式模板。

目 录 (三号, 黑体, 居中, 多倍行距 4, 段前段后间距为 0 行)	
各章目录: 第 1 章 XXXXX(五号, 宋体, 行距为 20 磅, 两端对齐, 段前段后间距为 0 行) .....	1
一级节标题目录: 1.1XXXXX(五号,宋体, 行距为 20 磅, 两端对齐, 左缩进 2 字符, 段前段后间距为 0 行) .....	1
二级节标题目录: 1.1.1XXXXX(五号,宋体, 行距为 20 磅, 两端对齐, 左缩进 4 字符, 段前段后间距为 0 行) .....	2
三级节标题目录: 1.1.1.1XXXXX (五号, 宋体, 行距为 20 磅, 两端对齐, 左缩进 6 字符, 段前段后间距为 0 行) .....	2
页码一般为右对齐。	

从“中文摘要”开始至“目录”结束，页码用罗马数字“I、II、III……”表示；从“第 1 章”（或“引言/绪论”）开始至论文结束，页码用阿拉伯数字“1、2、3……”表示。

页码置于页面下部居中，采用 Times New Roman 五号字体，数字两侧不加修饰线。

目录一般用常用文档编辑软件中的目录工具自动产生。

## 2.1.5 绪论（引言、导论或前言）

简要说明目的、范围、相关领域的前人工作和知识空白、理论基础和分析、研究设想、研究方法和实验设计、预期结果和意义等。言简意赅，不与摘要雷同，不是摘要的注释。内容包括：选题意义、国内外相关研究现状及文献综述、解决的问题、使用的理论工具和研究方法、基本思路和逻辑结构、需要说明的其他问题。

## 2.1.6 正文

是论文的主体，核心部分。书写层次要清楚，内容应有逻辑性。每一章单起一页。

### 2.1.6.1 标题

标题要重点突出，简明扼要。格式如下：

- 各章标题，例如：第 1 章 绪论

章序号采用阿拉伯数字，章序号与标题名之间空一个汉字符。采用黑体三号字，居中书写，单倍行距，段前空 24 磅，段后空 18 磅。论文的摘要，中文目录，绪论（引言、导论或前言），中英文参考文献，附录，后记（含致谢），在学期间学术成果情况等部分的标题与章标题属于同一等级，也使用上述格式；英文摘要部分的标题“ABSTRACT”采用 Times New Roman 体三号字加粗。

- 一级节标题，例如：“1.1 研究背景”



节标题序号与标题名之间空一个汉字符（下同）。采用黑体四号（14pt）字居左书写，行距为固定值 20 磅，段前空 24 磅，段后空 6 磅。

- 二级节标题，例如：“2.1.1 理论意义”

采用黑体小四号（12pt）字居左书写，行距为固定值 20 磅，段前空 12 磅，段后空 6 磅。

- 三级节标题，例如：“2.1.2.1 存在重复征税的现象”

采用楷体小四号（12pt）字居左书写，行距为固定值 20 磅，段前空 12 磅，段后空 6 磅。

各章题序的阿拉伯数字用 Times New Roman 体书写。标题需排两行时不要把词分开；标题单独排时后面除了问号外，不要用标点。

### 2.1.6.2 文内文字部分

采用五号（10.5pt）字，汉字用宋体，英文用 Times New Roman 体，每页 34 行，标准字符间距。两端对齐书写，段落首行左缩进 2 个汉字符。行距为固定值 20 磅（段落中有数学表达式时，可根据表达需要设置该段的行距），段前空 0 磅，段后空 0 磅。页边距为：上、下 2.54 厘米，左、右 3.17 厘米。

### 2.1.6.3 脚注

正文中某句话需要具体注释、且注释内容与正文内容关系不大时可以采用脚注方式。在正文中需要注释的句子结尾处用“<sup>①②③</sup>……”样式的数字编排序号，以“上标”字体标示在需要注释的句子末尾。在当页下部书写脚注内容。

脚注内容采用宋体小五号字，按两端对齐格式书写，单倍行距，段前段后均空 0 磅。脚注的序号按页编排，不同页的脚注序号不需要连续（即每页脚注序号重新编辑）。详细规定见本页脚注。<sup>①</sup>

脚注与参考文献有所区别。参考文献是作者写作学术论文时所参考的文献，一般集中列于文末。参考文献序号用方括号标注，与正文中指示序号一致。脚注是对学术论文中某一特定内容所做的进一步解释或补充说明。

正文出现的所有重要文献及数据来源都应尊重原著，以脚注形式进行一一标注。

### 2.1.7 结论

学位论文的结论单独作为一章，但不加章号。“结论”二字的格式与章标题的格式相同。

结论是最终的、总体的结论，要精炼、准确、完整，而不是正文中各小结的简单重复，

---

① 脚注序号“①，……，⑩”的字体是“正文”，不是“上标”，序号与脚注内容文字之间空半个汉字符，脚注的段落格式为：单倍行距，段前空 0 磅，断后空 0 磅，悬挂缩进 1.5 字符；字号为小五号字，汉字用宋体，外文用 Times New Roman 体。

严格区分本人研究成果与他人科研成果的界限，要认真阐述本论文研究工作在该领域中的地位和作用，并突出自己的创造性成果或新见解的意义，还可进一步提出需要讨论的问题、研究设想和建议。

### 2.1.8 参考文献

参考文献是正文引用文献的集中反映，目的在于为从事相同或相近问题研究的读者提供参考资料。在引用别人的科研成果时，应特别注意在引用处加以说明，在论文结尾后列出参考文献表，以避免论文抄袭现象的发生。

参考文献表中列出的一般应限于作者直接阅读过的、最主要的、发表在正式出版物上的文献。参考文献应一律放在正文后，不可放在各章节之后。作者引用的参考文献应以公开出版的正式出版物为主，一般互联网网址不能作为文献出处加以引用，如有引自互联网的参考资料，请查阅纸质文献。

根据我校《中国社会科学院大学研究生学位论文开题规范（试行）》文件中的要求，“硕士研究生学位论文开题报告的参考文献，原则上不少于 80 篇。参考文献中一般应有三分之一以上的外文文献。近五年内的文献一般不少于三分之一。”

“参考文献”四字的格式与章标题的格式相同。参考文献的正文部分用五号字，汉字用宋体，英文用 Times New Roman 体，行距采用固定值 16 磅，段前空 3 磅，段后空 0 磅。

每一条文献的内容要写在同一页内。遇有被迫分页的情况，可通过“留白”或微调本页行距的方式将同一条文献内容放在一页。

关于参考文献的著录格式以及在正文中的标注方法参照《GB/T7714-2005》，详见第 4 章。

### 2.1.9 附录

附录是与论文内容密切相关、但编入正文又影响整篇论文编排的条理和逻辑性的一些内容，例如某些重要的数据表格、计算程序、统计表等，是论文主体的补充内容，可根据需要设置。每一附录均另页起。

附录的格式与正文相同，并依顺序用大写字母 A, B, C, ……编序号，如附录 A, 附录 B, 附录 C, ……。只有一个附录时也要编序号，即附录 A。每个附录应有标题。附录序号与附录标题之间空一个汉字符。例如：“附录 A 北京市 2013 年东城区税收统计数据”。

附录中的图、表、数学表达式、参考文献等另行编序号，与正文分开，一律用阿拉伯数字编码，但在数码前冠以附录的序号，例如“图 A.1”，“表 B.2”，“式（C-3）”等。

### 2.1.10 后记（含致谢）

主要用于记述写作、研究学习感受，也可表达对在研究工作中提出建议和提供帮助的指导教师、单位、企业、组织机构，以及给予转载和引用的资料、图片、文献、研究思想

和设想的所有者、其他个人或组织等的感谢。

致谢内容篇幅限一页。

### 2.1.11 在学期间学术成果情况（无则不写）

应与学位论文相关，如：已发表或已录用的主要学术论文及已出版的专著，主要科研获奖，已获授权的发明专利，其他成果。

在学期间学术成果分以下三部分按顺序分别列出，每部分之间空 1 行，序号可连续排列：

1. 已经刊载的学术论文（本人是第一作者，或者导师为第一作者本人是第二作者）。按照参考文献格式书写，并在其后加括号，括号内注明该文检索类型，检索号，期刊的影响因子等。如果该论文未被检索，在括号内注明期刊级别或属于何种检索源刊，例如 SSCI 源刊、CSSCI 源刊、EI 源刊等。

2. 尚未刊载，但已经接到正式录用函的学术论文（本人为第一作者，或者导师为第一作者本人是第二作者）。按照参考文献格式书写。在每一篇文献后加括号注明已被期刊录用，并注明期刊级别或属于何种检索源刊，例如 SSCI 源刊、CSSCI 源刊、EI 源刊等。

3. 其他学术论文。可列出除上述两种情况以外的其他学术论文，但必须是已经刊载或者收到正式录用函的论文。

除学术论文外，研究成果也可以是在学期间参加的研究项目、获得专利或获奖情况等。获得专利请注明专利名称、作者、专利号；奖项请注明获奖名称、颁奖部门、获奖时间及个人在获奖者中的名次。

## 2.2 其他要求

### 2.2.1 量和单位

要严格执行国家技术监督局 1993 年 12 月 27 日批准的、1994 年 7 月 1 日开始实施的国家标准 GB3100-3102-1993 有关量和单位的规定。

单位名称的书写，可以采用国际通用符号，也可以用中文名称，但全文应统一，不得两种混用。

### 2.2.2 有关图、表、表达式

图、表和表达式按章编号，用两位阿拉伯数字分别编号，前一位数字为章的序号，后一位数字为本章内图、表或表达式的顺序号。两数字间用半角横线“-”或小数点“.”连接。例如“图 2-1”或“图 2.1”，“表 5-6”或“表 5.6”，“式（1-2）”或“式（1.2）”等。

#### ● 图

图要精选，要具有自明性，切忌与表及文字表述重复。

图要清楚，但坐标比例不要过分放大，同一图上不同曲线的点要分别用不同形状的标识符标出。

图中的术语、符号、单位等应与正文表述中所用一致。

图序与图名，例如：“图 2.1 发展中国家经济增长速度的比较（1965-2015）”

图 2.1 是图序，是“第 2 章第 1 个图”的序号，其余类推。图序与图名置于图的下方，采用宋体 11pt 字居中书写，段前空 6 磅，段后空 12 磅，行距为单倍行距，图序与图名文字之间空一个汉字符宽度。

图中标注的文字采用 9~10.5pt，以能够清晰阅读为标准。专用名字代号、单位可采用外文表示，坐标轴题名、词组、描述性的词语均须采用中文。

如果一个图由两个或两个以上分图组成时，各分图分别以 (a)、(b)、(c) ……作为图序，并须有分图名。

#### ● 表

表中参数应标明量和单位的符号。为使表格简洁易读，均采用三线表（必要时可加辅助线，三线表无法清晰表达时可采用其他格式），即表的上、下边线为单直线，线粗为 1.5 磅；第三条线为单直线，线粗为 1 磅。

表单元格中的文字一般应居中书写（上下居中，左右居中），不宜左右居中书写的，可采取两端对齐的方式书写。表单元格中的文字采用 11pt 宋体字，单倍行距，段前空 3 磅，段后空 3 磅。

表序与表名，例如：“表 3.1 第五次全国人口普查数据（北京）”

表 3.1 是表序，是“第 3 章第 1 个表”的序号，其余类推。表序与表名置于表的上方，采用宋体 11pt 字居中书写，段前空 12 磅，段后空 6 磅，行距为单倍行距，表序与表名文字之间空一个汉字符。

当表格较大，不能在一页内打印时，可以“续表”的形式另页打印，格式同前，只需在每页表序前加“续”字即可，例如“续表 3.1 第五次全国人口普查数据（北京）”。

若在表下方注明资料来源，则此部分用宋体五号字，单倍行距，段前空 6 磅，段后空 12 磅。需要续表时，资料来源注明在续表之下。

#### ● 表达式

表达式主要是指数字表达式，例如数学表达式，也包括文字表达式。

表达式采用与正文相同的字号居中书写，或另起一段空两个汉字符书写，一旦采用了上述两种格式中的一种，全文都要使用同一种格式。表达式应有序号，序号用括号括起来置于表达式右边行末，序号与表达式之间不加任何连线。

表达式行的行距为单倍行距，段前空 6 磅，段后空 6 磅。当表达式不是独立成行书写时，有表达式的段落的行距为单倍行距，段前空 3 磅，段后空 3 磅。

文中的表、图、表达式一律采用阿拉伯数字分章编号，例如：“表 3.2”，“图 2.5”，

“式(3-1)”等。表达式在文字叙述中采用“式(3-1)”形式，在编号中用“(3-1)”形式。若图或表中有附注，采用英文小写字母顺序编号，附注写在图或表的下方。

### 第3章 论文印存要求

- 硕士学位论文封面用淡黄色纹纸印制。
- 正文用白色A4纸印制；硕士学位论文采用单面印刷。
- 论文主体连续页码从“绪论”始至“后记”终，非论文主体（如摘要、目录、学术成果情况等）页码分别单独编排；页码居中，用阿拉伯数字。
- 左侧装订，剪切整齐，装订后的尺寸为285mm×205mm(版心尺寸为240mm×150mm)。
- 自行印制。硕士学位论文一般至少11本：导师、评阅人、答辩委员、应用经济学院税务硕士教育中心各1本，学位办存档3本。
- 匿名评阅的硕士学位论文的印制要求：封面“评阅人”统一根据要求填写。
- 硕士学位论文在我校图书馆、社科院图书馆、国家图书馆各存1本。与本学位论文完全一致的电子版学位论文报我校图书馆存储。
- 其它事项：有关学位论文答辩资格审查、学术规范检测、预答辩、评阅、答辩等学位工作安排参照相关规定执行。其他未尽事宜均以最新通知为准。

## 第 4 章 参考文献著录规则及注意事项

根据中华人民共和国国家标准《文后参考文献著录规则》（GB/T 7714—2005，中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会发布，2005 年 10 月 1 日实施）制定本规定。

### 4.1 正文中参考文献的标注

(1) 标注格式：引用参考文献标注方式应全文统一，标注的格式为[序号]，放在引文或转述观点的最后一个句号之前，所引文献序号用小 4 号 Times New Roman 体、以上角标形式置于方括号中，如：“...成果<sup>[1]</sup>”。

(2) 序号：标注的序号可选择如下两种方式之一：根据在正文中被首次引用出现的先后次序递增，或者按第一作者姓的英文字母或拼音字母的英文字母顺序递增。如一篇论著在论文中多处引用时，以第一次出现的序号为准；当某一论述同时引证多篇参考文献时，应采用[1, 2, ...]的格式，标注方括号中的序号按增序排列。

(3) 当提及的参考文献为文中直接说明时，其序号应该与正文排齐，如“由文献[3, 5-10]可知：”。

### 4.2 参考文献的著录要求

#### 4.2.1 格式要求

参考文献著录应项目齐全、内容完整、顺序正确、标点无误。应符合《文后参考文献著录规则》（GB/T 7714-2005），具体要求如下：

(1) 著录格式：参考文献的序号左顶格，并用数字加方括号表示，如 [1]， [2]， ...，每一参考文献条目的最后不用加结束符。在参考文献中的标点符号都采用“半角标点符号+空格”形式。

(2) 排列顺序：根据正文中首次引用出现的先后次序递增，或者按第一作者姓的英文字母或拼音字母的英文字母顺序递增，与正文中的指示序号一致。

(3) 作者姓名：只有 3 位及以内作者的，其姓名全部列上，中外作者一律姓前名后，外国人的名可用第一个字母的大写代替，如：William E.(名) Johns(姓)在参考文献中应写为Johns W.E.；有 3 位以上作者的，只列前 3 位，其后加“，等”或“， et al”。

(4) 参考文献类型及标识：根据 GB/T 3469 规定，对各类参考文献应在题名后用方括号加单字母方式加以标识。

以纸张为载体的传统文献类型及标识如下：期刊文章 J，专著 M，论文集 C，（单篇论文）

A, 学位论文 D, 专利 P, 标准 S, 报纸文章 N, 报告 R, 资料汇编 G, 其它文献 Z。非纸张型载体的电子文献类型及标识如下: 数据库 DB, 计算机程序 CP, 图书 M, 电子公告 EB。非纸张型载体的类型标识如下: 磁带 MT, 磁盘 DK, 光盘 CD, 联机网络 OL。

以纸张为载体的传统文献在引作参考文献时不必著明其载体类型, 而非纸张型载体的电子文献当被引用为参考文献时需参考文献类型标识中同时表明其载体类型, 非纸张型载体类型的参考文献类型标识格式为: [电子文献类型标识/载体类型标识], 如:

- [DB/OL] 联机网上数据库 (Database online)
- [DB/MT] 磁带数据库 (Database on magnetic tape)
- [M/CD] 光盘图书 (Monograph on CD-ROM)
- [CP/DK] 磁盘软件 (Computer Program on disk)
- [J/OL] 网上期刊磁盘软件 (serial online)
- [EB/OL] 网上电子公告 (Electronic Bulletin Board online)

(5) 著录格式其它说明: 原本就缺少某一项时, 可将该项连同与其对应的标点符号一起略去; 页码不可省略, 起止页码间用“-”相隔, 不同的引用范围间用“,”相隔。

## 4.2.2 各类引用参考文献条目的编排格式举例

### 4.2.2.1 学术期刊

学术期刊的著录格式为: [序号] 作者. 文献题名[J]. 刊名, 出版年份, 卷号(期号): 起止-页码. 例如:

- [1] 田新民, 王少国, 杨永恒. 城乡收入差距变动及其对经济效率的影响[J]. 经济研究, 2009(7): 107-118.
- [2] Snijders T. A. B., van de Bunt G. G., Steglich C. Introduction to stochastic actor-based models for network dynamics[J]. Social Networks, 2010, V32:44-60.

### 4.2.2.2 学术著作

学术著作的著录格式为: [序号] 作者. 书名[M]. 版次(首次免注). 译者. 出版地: 出版社, 出版年: 起止-页码. 例如:

- [1] 张连城. 中国经济增长路径与经济周期研究[M]. 北京: 中国经济出版社, 2012: 144-152.
- [2] Burt R. S. Brokerage and Closure: An Introduction to Social Capital[M]. Oxford: Oxford University Press, 2005: 21-34.

### 4.2.2.3 学位论文

学位论文的著录格式为: [序号] 作者. 题名[D]. 保存地: 保存单位, 年份. 例如:

- [1] 李方正. 基于保护中小投资者利益的股票市场监管研究[D]. 北京: 首都经济贸易大学,



2009.

#### 4.2.2.4 有 ISBN 号的论文集

有 ISBN 号论文集的著录格式为：[序号] 作者. 题名[A]. 主编. 论文集名[C]. 出版地：出版社，出版年：起止-页码. 例如：

- [1] 王国成. 实验经济学视角下的数据品质分析[A]. 21 世纪数量经济学(第 7 卷) [C]. 北京：中国数量经济学会, 2006:13.
- [2] Schaffer J. D. Multiple Objective Optimizations with Vector Evaluated Genetic Algorithms[A]. Genetic Algorithms and their Applications: Proceeding of the First International Conference on Genetic Algorithms[C]. Lawrence Erlbaum, 1985:93-100.

#### 4.2.2.5 专利文献

专利文献的著录格式为：[序号] 专利所有者. 专利题名[P]. 作者排名. 专利国别. 专利类型. 专利号, 发布日期. 例如：

- [1] 刘加林. GDP 的测算方法[P]. 中国专利. 92214985.2, 1993-04-14.

#### 4.2.2.6 科技成果奖

科技成果的著录格式为：[序号] 项目名称. 颁奖单位. 获奖类别. 奖励等级. 获奖者排名. 获奖年月. 证书号. 例如：

- [1] 分布交互仿真应用程序开发与运行平台. 国家. 科学进步奖. 三等奖. 排名 3. 2007 年 2 月. 06KJZ215-1.

#### 4.2.2.7 技术标准

技术标准的著录格式为：[序号] 标准代号, 标准名称[S]. 出版地：出版者, 出版年. 例如：

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

#### 4.2.2.8 报纸文章

报纸文章的著录格式为：[序号] 作者. 题名[N]. 报纸名, 出版日期(版次). 例如：

- [1] 陈柳钦. 低碳消费:一种可持续的消费模式[N]. 中国社会科学报, 2010-5-20(008).

#### 4.2.2.9 报告

报告的著录格式为：[序号] 作者. 文献题名[R]. 报告地：报告会主办单位, 年份. 例如：

- [1] 冯西桥. 核反应堆压力管道与压力容器的 LBB 分析[R]. 北京:清华大学核能技术设计研究院, 1997:9-10.

#### 4.2.2.10 电子文献

电子文献的著录格式为：[序号] 作者. 电子文献题名[文献类型/载体类型]. 文献网址或出处, 发表或更新日期/引用日期(任选). 例如：

- [1] 权 衡 . 如 何 避 免 陷 入 “ 中 等 收 入 陷 阱 ” [N/OL].  
<http://www.bjyouth.com.cn/Bqb/20000412/B/4216%5ED0412B1401.htm>, 2010-10-26/2011-3-9.

## 附录 A 论文封面内容填写模板

(注：2019 级及以后用的模板自行到我校官网下载)

学校代码：14596 (固定)

学号：S19500001

分类号：F (固定)

密级：无 (如实填写)



# 中国社会科学院大学 硕士专业学位论文

## 关于宏观经济运行中完善监管机制的研究

李学思 (如实填写作者姓名)

导师姓名及职称：石辨行 教授

院 系：应用经济学院

专业学位类别：税务 (固定)

专业方向：结合培养方案按实际方向写

评 阅 人：匿名评阅(固定)

答辩委员会：例：张三 李四 王五 (如实填写)

答辩日期：例：2023 年 5 月 12 日 (如实填写)

2023 年 3 月 (春季) / 9 月 (秋季)