

工商管理专业学位类别 硕士学位论文基本要求 (试行)

全国工商管理专业学位研究生教育指导委员会

2023 年 12 月

一、概述

（一）编制目的与依据

学位论文工作是专业学位研究生培养的重要组成部分，是对研究生承担专业工作的全面训练，是培养研究生实践创新能力的^①主要环节。工商管理硕士（以下简称“MBA”）学位论文的撰写，是培养学生综合能力的关键路径，特别是学生综合利用自身所学的各类管理领域及相关交叉学科的专业知识，解决企业实践中遇到的业务与管理问题的一次重要训练过程。为贯彻落实《教育部关于深入推进学术学位与专业学位研究生教育分类发展的意见（教研〔2023〕2号）》《专业学位研究生教育发展方案（2020-2025）（学位〔2020〕20号）》等文件精神，依据 MBA 学科专业简介和学位基本要求，制定本要求。

（二）基本原则

学位论文工作要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕行业产业发展实际需要和人才培养目标，在导师（组）的指导下独立完成，科学严谨，恪守规范。MBA 学位论文应反映学生所掌握的新知识，体现学生提出问题、分析问题、解决问题的综合能力，并展现学生独立承担管理工作的实践能力。

（三）适用范围

本要求适用于 MBA 研究生开展学位论文选题、撰写、中期检查、答辩等环节，是培养单位研究生管理部门、学位授权点、导师对学位论文进行管理和评价的指导性文件。

二、学位论文选题要求

论文选题一般应来源于企业组织的管理实际，所选主题能够反映企业组织的管理实践，或是同一类企业组织亟待研究和解决的实际管理问题，因而具有研究价值。为保证学位论文的质量与研究价值，要求选题应尽可能细化和聚焦，选题标准可参考以下几点：

(1) 一般应以企业组织作为研究对象，该企业组织可以是一家企业，也可以是面临共性管理问题的一类企业。

(2) 选题要聚焦，要明确论文拟解决的核心问题是什么、问题产生的根源以及解决该问题具有的价值；要“小题大做”和“小题深做”，注意避免选题过大的问题。

(3) 选题所聚焦的管理实践问题，在目标企业组织现有管理环境与资源条件下，存在一定的可解决空间。

(4) 针对选题所关注的管理问题，研究者应具备收集相应数据资料的条件（如具备实施访谈或开展问卷调查等条件）。

(5) 论文的选题一般应与我国各类企业经营管理能力提升与高质量发展要求紧密结合。建议 MBA 学生选取本人所在企业或产教融合培养环节所在企业（如：实习实践基地单位）作为论文分析对象，倡导和鼓励学生通过撰写学位论文理清工作思路，提升对工作单位管理实践的归纳总结、管理问题的分析和解决，传播优秀中国管理实践的经验。

(6) 论文中涉及到企业组织相关的商业计划书、可行性报告以及行业研究报告、管理制度建设等实际管理工作内容时，

要在符合相应的法律法规下合规使用，脱敏处理当事企业组织的内部数据，注意保护商业秘密。

三、学位论文类型和相关要求

MBA 学位论文一般应是一篇应用研究型的专业学位论文，与学术型硕士学位论文存在较大差异。MBA 学位论文要求学生立足管理实践，针对特定企业组织识别一个真实存在的管理问题或有意义的实践，恰当运用理论框架和分析工具进行系统性分析，并在此基础上提炼具有可操作性的问题解决方案或实践总结。

按学位论文的撰写格式和组织形式的不同，即论文体例的不同，MBA 学位论文可划分为两大类型，即专题研究类和案例研究类。其他形式论文或创新成果，各培养单位可以自行探索并制定相应标准，暂不编制统一的规范标准。

（一）专题研究类论文

1. 基本定位

专题研究类论文，是以企业组织为研究对象，基于管理理论分析框架，运用定性与定量相结合的科学调查方法与管理分析工具，在对调研对象进行充分的调查、研究、分析、测算基础上，了解对象的现状、性质及特点，识别制约企业发展的核心管理问题或关键因素，并分析寻找问题的成因或决策依据，在此基础上提出相关的对策建议和行动方案。

2. 考核内容

专题研究类论文，不同于企业组织一般的调研报告或诊断

报告，需要符合学位论文的规范要求，定位于学生独立运用所学知识提出问题、分析问题和解决问题的能力以及调查研究和文字表达的能力，要求内容充实，联系实际，观点鲜明，论据充分，论文所得结论应对解决实际管理问题有指导意义和参考价值。一般来说，专题研究类论文的规范内容包括：绪论、相关概念界定与理论基础、企业现状介绍、企业管理问题识别、管理问题成因分析、解决和改进问题的具体建议、以及结论与展望等几部分内容。

3. 评价侧重点

该类型论文，涵盖如诊断主导型、调查报告主导型等多种形式，虽然它们在内容模块的侧重点上有所差异，但具有三方面的共同特点：（1）以问题为导向，即遵循现实存在的问题描述（问题的起源、发展、影响等）——问题分析（问题的性质、产生原因、理论分析）——问题的解决（思路、方案、措施与政策等）的逻辑展开；（2）研究过程上，强调必须运用相关理论和方法对所研究的专题进行分析研究，采取规范、科学、合理的方法和程序，通过资料收集、实地调查、数据统计与分析等技术手段开展工作，资料和数据来源可信，这是该类型论文的考核要点；（3）在研究成果方面，专题研究所获得的结论应当具有较强的理论与实践依据，具有可应用性、可参考性与可借鉴性。

表 1 MBA 专题研究类论文评价参考要素

评价要素	基本要求
论文选题	研究主题属于管理学科领域；研究主题具有管理实践意义
研究问题	识别了一个真实的企业组织管理问题；对研究问题做出明确界定和阐述
理论应用	具有明确的管理问题分析框架或理论工具；对管理理论和/或分析工具的应用恰当
问题分析	对问题实质和成因有系统分析；分析资料和支持证据比较充实
解决方案	明确提出问题解决思路和/或方案；所提问题解决方案具有一定可行性
写作规范	理论观点和数据的引用标注规范；结构完整、逻辑严密、语句通顺、版面规范

（二）案例研究类论文

1. 基本定位

案例研究类论文通常是“以结构化的文字载体，真实、客观、系统地剖析企业组织在特定内外部情境下的独特管理实践”。结合学位论文的撰写要求，案例研究类论文一般需具备如下要素：

- （1）论文选题所涉及的企业组织内外部情境的客观描述；
- （2）与论文选题直接相关的企业组织独特管理实践的结构化展现；
- （3）有针对性的管理问题分析；
- （4）科学务实的管理解决方案设计；
- （5）符合学位论文的结构和写作等规范要求。

2. 考核内容

案例研究类论文的考核重点主要包括：（1）案例事件过程和全貌信息的系统性搜集、整理和处理，与案例信息的结构化展现；（2）对案例事实做出的分析或总结。鼓励撰写案例研究类论文，旨在锻炼学员洞察企业内外部真实情境、客观全面搜集企业管理实践细节的能力，并进而增强其应用相关管理理论与方法、分析研究复杂情境下管理实践的能力。一般来说，案例研究类论文的规范内容包括：绪论、必要的企业/行业背景信息描述、管理事件的全过程描述、案例分析、管理解决方案设计与实施，以及研究结论几部分。

3. 评价侧重点

案例研究类论文要求必须是取材于真实的企业实践，提倡采用深入企业/行业调研的一手案例信息。某些情况下，出于案例对象企业保密和案例中所涉及人物隐私的考虑，在论文中可以对企业名称、人物姓名、敏感数据进行脱敏处理，但所描述的管理现象/管理实践，管理困境/管理决策必须是实际发生的，需要真实、客观，不得随意编造和修改。根据企业管理实践的特征与研究关注点，案例研究类论文主要分为描述型（也称为平台型）和问题型（也称为决策型）两类。描述型案例论文，聚焦于企业或其他组织发展过程中独特的管理现象或管理实践。描述型案例论文定位于解释“Why（为什么）”的问题，注重对案例现象及其发生内在机理解释。问题型案例论文，着眼于企业或其他组织发展过程中所面临的独特管理困境或管理

决策。问题型案例论文侧重于解决“**How**（如何做）”的问题，注重对引发案例问题的内在原因的识别分析与系统性解决方案的提出。

表 2 MBA 案例研究类论文评价参考要素

评价要素	基本要求
论文选题	研究主题属于有意义的管理问题或管理实践
案例陈述	案例正文聚焦主题，逻辑清晰，信息真实、客观、准确、充分
理论应用	案例分析部分具有明确的管理问题分析框架或理论工具，对管理理论和/或分析工具的应用恰当
问题分析	案例分析部分密切结合了案例正文的信息资料和相关管理理论，分析论证系统、充分
分析结果	案例结果部分能明确提出问题解决的可信思路和/或方案；或者对管理概念/理论/模型能做出可靠的总结
写作规范	论文的观点明确，数据引用标注规范，结构完整，逻辑严密、语句通顺，版面规范

四、其他

全国工商管理专业学位研究生教育指导委员会负责本要求的宣传推广、解释、迭代更新等工作。