

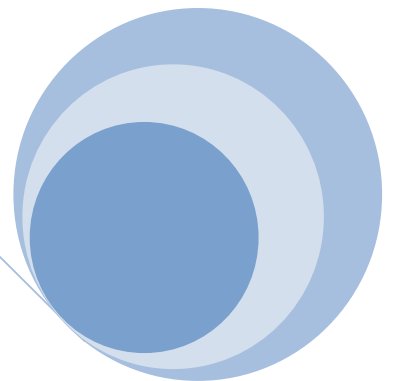
学刊快报

【内容提要】

本期集中于管理学、商贸、会计、货币政策问题。原文主要摘自本馆最新的外文资料，多为国外的著名出版机构出版。文章能反映该研究领域的最新研究成果。

第十六期

2014-7-5



目 录

公共管理、政策效能、创新与发展	2
机会评估是基于规则的决策	2
全世界少数企业并购的动力是什么?金融约束	3
“思考在行动之前”还是“行动在思考之前”: 工作环境中个人行为倾向的前因	3
工作态度、职业成功以及健康: 来自中国的证据	4
决定退休后是否工作: 老龄化带来的心理体验的作用	5
积极主动的行为和结果对于预测新员工的学习能力、幸福感和工作投入度的相对重要性 ..	5
中国的困惑: 会计研究的机遇	6
经济危机和收益管理	6
项目终止是如何影响项目的团队成员? 快速终止, “死亡蔓延”, 并从失败中学习	7
用社会认知职业理论对非裔美国妇女的威信领域利益和选择目标进行的调查	8
跨国分析在零下限时非常规货币政策的有效性	9
关联股票	9
利率波动和股票波动对企业债券收益率的影响: 可赎回和不可赎回的比较	10
公司的外汇风险与跨国经营	10
公司债券的风险	11
非洲大学生幸福感的社會认知预测	12
儿童早期干预可有效预防成年期慢性病	12
细胞衰老与衰老过程的关系	13
由可卡因诱导的脑变化导致毒癮复发	13

公共管理、政策效能、创新与发展

作者:Karo, Erkki; Kattel, Rainer

原文摘要:

在论文中,作者探讨在发展政策中哪些因素会对政策效能产生影响,以及在什么情况下公共部门和私人部门之间会因为发展而出现互补现象和错配现象。作者认为政策效能来自于3个相互关联的政策决策:对于技术革新本质与原因的理解;促经济增长的融资方式,尤其是基于技术层面的融资方式;公共管理能力。因此,在论文中,作者表达了这样一个观点:政策效能与其说是政策的连续统一体,不如说是受资本发展协同进化过程所影响的政策制定模式的多样性。作者通过以下例子对他的观点进行了阐释:1960年至1980年东亚的发展和1990年以来东欧转型政策怎样导致包含金融、设计和管理三大发展战略制度体系的反转,以及这两个地区资本发展的协同进化过程对政策效能不同形式的影响。

(钟一环 编译)

文献来源:SCI, *Revista de Economía Política* 卷:34 期:1 页:80-102 出版年:2014-03

机会评估是基于规则的决策

作者:Matthew S. Wood, David W. Williams

原文摘要:

我们利用关于基于规则的思维的认知科学文献来开发和实证测验创业机会评价的理论框架。我们认为,创业者利用社会建构的规则来辨别对他们来说具体的机会的吸引力。通过对62个企业家做出的498个决定进行联合分析得出的数据,我们发现,企业家关于机会创新、资源利用效率以及最坏情况的规则运用显著影响企业家的机会评估,而且,我们也发现了市场机会和技术知识的不同之处以及关于机会吸引力规则的效果的争论。此外,我们记录了最坏情况削弱了其他规则条件(如:新颖性,资源利用效率)对机会评估的积极作用,而且市场和技术知识进一步影响了最坏情况的负面影响。

(王俊俊 编译)

文献来源: Journal of Management Studies, Volume 51, Issue 4, pages 573–602, June 2014

全世界少数企业并购的动力是什么?金融约束

作者: Rose C. Liao

原文摘要:

在本文中,我研究从1990年到2009年少数阻碍并购以及可能的现有股权购买理论。我发现目标公司受财务的约束。在公告中,并购会显著增加他们的股票价格以及他们随后的投资支出。在收购之后的两年内,发行27%(9%)的新股票(债务)会增加新股票市值的27%(24%)。这些发现支持公平股权确定目标公司的投资机会这一理论。我们也找到一些支持立约的动机,主要是在有良好的投资保护和良好的银行业的国家中。

(芦文君 编译)

文献来源: Journal of Corporate Finance, Volume 26, June 2014, Pages 78–95

“思考在行动之前”还是“行动在思考之前”:

工作环境中个人行为倾向的前因

作者: Dusya Vera, Mary Crossan, Claus Rerup, Steve Werner

原文摘要:

我们引入“个人行为倾向”的概念来研究个人对解决他们缺乏知识和/或经验不知该怎么做的问题的方法。我们关注两个自然对比的反应:“思考在行动之前”或“行动在思考之前”,即思考方法进而理解如何行动的低行为倾向和直接行动进而理解情况的高行为倾向。我们建立了监管模型理论—运动和评估的维度以及速度和精度之间

的权衡——来研究作为个人行为倾向的预测指标的个人特征。我们发现，个人行为倾向与作为女人、有较少年限的正规教育、不依靠求助行为以及对自发性具有积极的态度有关。我们的研究结果为个人为什么采取行动或者不采取行动提供线索，并为研究组织的行为倾向提供启示。

(王俊俊 编译)

文献来源: *Journal of Management Studies* Volume 51, Issue 4, pages 603–633, June 2014

工作态度、职业成功以及健康：来自中国的证据

作者: Marcello Russo, Liang Guo, Yehuda Baruch

原文摘要:

中国的劳动者对于职业成功的决定因素和影响，尤其是二者与健康的关系的研究是很缺乏的。这项研究探讨了信任和组织公民行为的个人态度对于客观和主观职业成功的影响和相关性及其与身体和心理健康的相关性。此外，我们探讨了职业体系在工作态度和职业成功之间关系的调节作用。利用在中国的 10,372 人的一个随机样本，我们使用多级线性回归方法探索了基于组织理论的调解—缓和模型。我们发现了组织公民行为与信任的影响，客观和主观职业成功作为心理和身体健康的调节者，职业体系作为缓和者，而且在公共部门和私营部门雇用的劳动者之间出现了显著的差异。

(王俊俊 编译)

文献来源: *Journal of Vocational Behavior*, Volume 84, Issue 3, June 2014, Pages 248–258



决定退休后是否工作：老龄化带来的心理体验的作用

作者：Ulrike Fasbender, Jürgen Deller, Mo Wang, Brenton M. Wiernik

原文摘要：

由于全球劳动力市场的老龄化，退休后就业在 21 世纪变得越来越重要。为了更好地了解老年人退休后就业的决定，目前的研究调查了老龄化的心理体验的作用。捕捉正面老龄化经验两个维度（即，个人成长和获得自我知识）和捕捉负面老龄化经验的两个维度（即实际损失和社会损失）被区别开来而且二者与退休后就业的关系被假设。我们认为，老龄化的体验可能通过产生方法和回避反应来影响退休后工作的决定。来自德国的老龄化调查（N = 551）的纵向数据被用来测试这个假设。结构方程模型结果表明，将老龄化视为社会损失和个人成长的退休人员更有可能在十年后退休后就业，而将老龄化视为获得自我知识的退休人员不太可能退休后就业。我们对这项研究的理论和实践意义进行了讨论。

关键词：劳动力老龄化; 退休后就业; 心理老龄化经验; 退休

（王俊俊 编译）

文献来源：Journal of Vocational Behavior, Volume 84, Issue 3, June 2014, Pages 215–224

积极主动的行为和结果对于预测新员工的学习能力、幸福感和工作投入度的相对重要性

作者：Helena D. Cooper-Thomas, Nicole L. Paterson, Matthias J. Stadler, Alan M. Saks

原文摘要：

新员工可以通过积极主动的行为加速并优化他们的社会化，尽管关键行为在不同研究会有所不同。最近的研究表明，新人积极主动的行为通过相应的积极成果的中介作用来影响其社会化。这可以部分解释不同研究的差异，同时伴随着特定积极主动行为的相对重要性可能存在的变化。本研究进一步探讨积极结果的中介作用，以及不同的积极主动的行为和结果对于预测新员工的学习能力、幸福感和工作投入度的相对重要性。基于 176 个临时代理员工的样本，对于积极结果的中介作用的支持被发现，尽

管一些积极主动的行为本身就是有效的。相对重要性分析表明，不同的积极主动行为对不同的社会化标准是重要的。我们对这些研究结果的理论和实践意义进行了讨论。

(王俊俊 编译)

文献来源: Journal of Vocational Behavior, Volume 84, Issue 3, June 2014, Pages 318–331

中国的困惑：会计研究的机遇

作者: quresh Radhakrishnan

原文摘要:

中国如何在市场经济并被外界认为是“弱”市场机制的情况下取得显著的经济增长，面对这个困惑，徐提出了一个理解的架构。也就是他提议的地方分权的制度性架构可能是经济显著增长的主因，尽管有人将其称为市场经济下的“弱”市场机制。与此相应，近来会计研究将深入探究会计代理与企业会计、中国社会背景下的控制体系之间的关系。会计研究者采用 RDAs 业内公认的方法进一步探索会计的作用与非市场经济下的控制体系。

作者工作单位: 美国达拉斯 德克萨斯大学金德尔管理学院

(王培照 编译)

文献来源: China Journal of Accounting Research 7 (2014) 1 – 8

经济危机和收益管理

作者: Silva, Aldy Fernandes da; Weffort, Elionor Farah Jreige; etc.

原文摘要:

2008 年的经济危机对会计工作提出了挑战，它要求会计行业要么建立与经济相适应的确认标准和计量标准，要么具有在危机发生前质疑企业财务状况的能力。作者

以巴西资本市场中的 3772 家上市企业为研究样本，研究这些企业从 1997 年至 2009 年共 13 年的业务活动。通过研究，作者查证在经济危机期间，巴西资本市场中的上市企业是否有采用收益管理的倾向。研究中，作者使用面板数据回归模型，以收益作为因变量，经济危机作为宏观经济变量，资产收益率、账面净值、规模、负债经营能力、境外直接投资、行业作为控制变量。与以前的收益管理研究不同的是，在本次研究中，作者采用了两种方法，并在多重危机模式下进行了观察研究。研究揭示了在两种方法并行下，在巴西资本市场的上市样本企业中，经济危机与收益管理之间的重要关系。

(钟一环 编译)

文献来源: SCl, *Revista de Administração de Empresas* 卷: 54 期: 3 页: 268-283 出版年: 2014-06



项目终止是如何影响项目的团队成员？快速终止，“死亡蔓延”， 并从失败中学习

作者: Dean A. Shepherd, Holger Patzelt, Trenton A. Williams Dennis Warnecke

原文摘要:

尽管现存的研究增加了我们对何时终止一个项目的决定及其组织影响的理解，但这些研究并没有探索项目被终止的速度和那些直接从事这个项目的学习者之间联系的潜在的上下文机制。这是令人惊讶的，因为对于项目失败的看法在拥有选择权的人（即决策者）和那些被选择的人（即项目团队成员）之间可能会有所不同。在这种多案例研究中，我们探讨了在大型跨国母公司内子公司的研究与发展（R&D），并产生了一些新的见解：（1）延迟终止被认为是死亡蔓延，会挫败新的就业机会并产生负面情绪而不是缓解负面情绪；（2）消极的情绪激发意会努力而不是阻碍从项目经验中

学习; (3) 在项目结束后迅速调动团队成员的背景下, 延迟终止为员工提供时间来反思、表达, 并总结经验教训而不是强调项目结束后学习。我们讨论了这些发现的含义。

关键词: 创业; 失败; 创新; 学习; 项目; 终止

(王俊俊 编译)

文献来源: *Journal of Management Studies*, Volume 51, Issue 4, pages 513–546, June 2014

用社会认知职业理论对非裔美国妇女的威信领域利益和选择目标进行的调查

作者: Taneisha S. Scheuermann, David M. Tokar, , Rosalie J. Hall

原文摘要:

社会认知职业理论 (SCCT; Lent, Brown & Hackett, 1994) 为了解职业发展提供了框架, 同时从社会认知的角度考虑了背景和情境变化。考虑到 SCCT 注重个人和环境因素, 它已被广泛地应用到了解少数族裔和妇女的职业发展中。这项研究通过在 198 名非裔美国女大学生样本中测试伴随威信维度定义变量的 SCCT 职业选择模型扩展了 SCCT 框架。路径分析结果支持了威信自我效能感和威信结果预期与威信职业利益的关系以及威信结果预期和威信职业利益与威信选择目标的关系的 SCCT 命题。威信自我效能感与威信选择目标的关系完全是由威信职业利益介导的; 威望结果预期与威信选择目标之间的关系部分是由威信职业利益介导的。与 SCCT 相反, 威信自我效能感与威信结果预期的假设关系是不显著的。这些发现在解释非裔美国妇女在威信职业利益和目标选择的发展中为 SCCT 的利用提供了初步证据。

(王俊俊 编译)

文献来源: [Journal of Vocational Behavior](#), Volume 84, Issue 3, June 2014, Pages 273–282

跨国分析在零下限时非常规货币政策的有效性

作者: Leonardo Gambacorta, Boris Hofmann, Gert Peersman

原文摘要:

本文通过分析来自8个发达经济体的月度数据面板向量自回归模型,评估非常规货币政策的宏观经济效应,这个模型所选取的数据是来自全球金融危机爆发后的整个样本期间。我们发现在零下限时央行资产负债表的外生增长会带来经济活动的暂时性增加和消费品价格的短暂的上涨。分析发现,估计输出效果在本质上类似于文献中记载的传统货币政策效果,但是对价格水平的影响却是比较弱、不持久的。个别国家的结果显示,尽管我们采取了不尽相同的措施,不同国家的非常规货币政策对宏观经济的影响没有明显的差异。

(宿晓美 编译)

文献来源: *Journal of Money, Credit and Banking*, Volume 46, Issue 4, pages 615–642, June 2014

关联股票

作者: Miguel Antón, Christopher Polk

原文摘要:

我们通过积极共同基金所有者联系股票。我们发现了共享所有权的程度预测回报的相关性的横截面变化,控制风险的系统回报因素,风格和行业的相似性,以及许多其他配对的特性。基于自然实验得出的证据—2003年共同基金交易丑闻,我们认为,共享所有权会导致过多的联动效应。这些结果激励了一种新的跨股票型反转交易策略,该策略利用了包含在所有权连接的信息。我们证明了多空对冲基金指数回报与这一战略具有的不协调性,这表明这些资金可能会加剧这种过剩的联动。

(芦文君 编译)

文献来源: *The Journal of Finance*, Volume 69, Issue 3, pages 1099–1127, June 2014

利率波动和股票波动对企业债券收益率的影响： 可赎回和不可赎回的比较

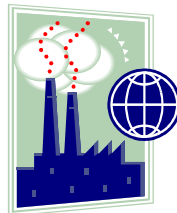
作者: Dong H. Kim, Duane Stock

原文摘要:

本研究探讨利率的波动对企业债券收益率的影响。我们首先考虑利率波动对不可赎回债券收益率的影响。由于利率波动可能会增加公司的债务波动，我们推测这种关系将是积极的。鉴于我们发现的是一个正相关关系，因此，研究利率波动对收益率的正面影响比起可赎回债券是更强还是更弱，结果发现可赎回债券弱。这一结果表明，有预设的收益率和认购的收益率之间存在负相关关系，这与 Acharya 和 Carpenter (2002) 的理论是一致的，但与 King (2002) 的理论形成对照。此外，我们的业绩股票波动性和收益率之间的关系倾向于支持 Acharya and Carpenter (2002) 和 King (2002)。

(芦文君 编译)

文献来源: Journal of Corporate Finance, Volume 26, June 2014, Pages 20-35



公司的外汇风险与跨国经营

作者: Elaine Hutson, Elaine Laing

原文摘要:

从套期保值操作的角度，我们测定外汇风险与跨国经营程度之间的关系。采用 1999 - 2006 年间 953 家美国公司的资料作为样本，我们发现：在营运和金融套期保值交易中存在非线性关系，同时也验证了传闻所言：跨国经营程度较深的公司介入金融衍生品套期交易的不多。我们发现，运营性套期保值和金融性套期保值与企业的外

汇风险均呈现显著的负相关关系，在此过程中有证据表明，这两种套期保值技术对那些依靠高度运用套期保值的公司来说，具有互补作用。把 1999 年至 2006 年与 1999 至 2009 年两个期间作比较，我们发现：当金融性套期保值效果趋弱、汇率波动剧烈之时，这种互补性瓦解。对企业一个重要的其实是：当压力期到来之时，运营性套期保值比金融性套期保值，可能给企业提供更好的避险功能。

(芦文君 编译)

文献来源: *Journal of Banking & Finance*, Volume 43, June 2014, Pages 97–113

公司债券的风险

作者: Marco Taboga

原文摘要:

我们用最近由奥曼和塞拉诺(2008)提出的风险指标来分析公司债券多元化投资组合的风险是如何随着评级等级和时间变化而改变的,以及如何与其他金融工具的风险相比较。通过统计我们发现,不同的评级等级中,不同的债券投资组合中的风险没有显著的区别。然而,我们发现受收益率波动,通货膨胀,债券的平均收益率的驱动,随着时间的变化,风险程度有着显著变化。纵观历史,特别是国债平均收益率的增加易于通过增加他们的预期回报,并降低投资组合损失的概率,减少企业债券投资组合的风险。

(宿晓美 编译)

文献来源: *Journal of Money, Credit and Banking*, Volume 46, Issue 4, pages 693–713, June 2014



非洲大学生幸福感的社會認知預測

作者：Robert W. Lent, , Maria do Céu Taveira, Joana Carneiro Pinto, etc.

原文摘要：

Lent 和 Brown 的（2006，2008）关于工作幸福感的社會認知模型在非洲大学生的两个样品中进行了测试，一个样本来自安哥拉（N=241），一个样本来自莫桑比克（N=425）。参加者完成学业自我效能感，环境支持，目标进展情况和满意度的特定领域的措施，以及全球积极影响和生活满意度的措施。路径分析表明，该模型整体上符合这些数据，无论是完整样本还是按国家和性别区分的单独子样本。然而事与愿违，自我效能感只能通过目标进展情况间接地预测学术满意度，同时目标进展情况只能通过学术满意度间接地预测生活满意度。该预测解释了学术领域满意度和生活领域满意度变化的主要部分。涉及社會認知模型的研究和实践意义也被考虑到了。

（王俊俊 编译）

文献来源：Journal of Vocational Behavior, Volume 84, Issue 3, June 2014, Pages 266–272

兒童早期干預可有效預防成年期慢性病

作者：Frances Campbell, Gabriella Conti, James J. Heckman, etc.

原文摘要：

高质量的兒童早期教育计划已被证明在减少犯罪，提高其赚钱能力以及促进教育等方面有很好的作用。但在其对成年期健康方面的影响还没有一个清晰的认识。本文研究者利用最古老最常被引用的早期兒童项目之一（Carolina Abecedarian Project（ABC））通过随机选择，长期随访的方法揭示在孩提时代进行早期干預对参与者在成年时期預防疾病、促进健康方面的积极作用。Carolina Abecedarian Project（ABC）创立的最初目标是看早期兒童教育是否能提高贫困兒童的智商和入学认知准备。

研究人员通过参与者在 35 岁左右的生物医学调查数据发现，对照组和接收照料的一组在健康数据方面有了明显的差异。参与者在心血管、代谢性等疾病的患病率显著降低。尽管生命早期的经历会影响成年时期健康的确切机制尚未确定，但这项工作显示了经历过高品质干預计划的贫困兒童在成年时会比那些没有得到高品质干預计

划的贫困儿童有更好的身体健康结果。

(王宝燕 编译)

文献来源: Science, Vol.343, No.6178, 28 March 2014, pages1478-1485

细胞衰老与衰老过程的关系

作者: Jan M. van Deursen

原文摘要:

我们对衰老细胞的基础生物学相对来说知之甚少,尤其是在活体中,但越来越多的证据表明,细胞衰老在衰老中起一定作用,同时与年龄相关的疾病也刺激了人们对这一话题的兴趣。Jan van Deursen 对最近有关衰老细胞在衰老中所起作用的研究工作进行了综述。新的发现表明,衰老并不是一个静态的细胞终点。相反,它是与组织修复和癌症以及衰老过程相关的一系列动态细胞状态。van Deursen 进而对怎样利用不断出现的新信息来选择性清除有害的衰老细胞群以延长健康寿命的问题进行了讨论。

文章首先陈述了细胞衰老的过程其次讲述了急性、慢性及混合型衰老细胞的分化及其作用,最后讲了细胞导致的组织器官反应。

(曹琳 编译)

文献来源: Nature509,439-446(22 May 2014)

由可卡因诱导的脑变化导致毒瘾复发

作者: Vincent Pascoli, Jean Terrier, Julie Espallergues, Emmanuel Valjent,


原文摘要:

上瘾药物被认为会劫持向各种不同的脑区域发送信号以控制行为反应的一体化

脑中心(如伏核)中的神经回路。由于这样的操纵,与药物相关的提示信息会成为寻找药物行为的强大诱因,在停止用药(吸毒)后增加复发的机会。在这项研究中,Christian Lüscher 及同事在来自前额皮质或背侧海马体的投射中,识别出了与小鼠伏核中的不同多巴胺能类群发生相互作用的特定神经通道所发生的由可卡因激发的改变。对这两个通道内由药物诱导的可塑性的操纵会消除寻找药物的行为,而仅仅破坏其中一个通道的可塑性则会降低对药物反应的分辨能力或对提示信息的反应强度。这些发现揭示了伏核上信息集成的可塑性机制,显示了药物(如可卡因)何以能够改变这种可塑性以让毒瘾复发。

(曹琳 编译)

文献来源: Nature509,459-464(22 May 2014)



约稿启事

本刊系青岛大学图书馆内部刊物。为了繁荣我校的学术情报工作、缩短外文期刊变为中文信息的时间差,本刊从最新外刊筛选摘译文献要目作为寻找目标文献的线索。特向有外文翻译能力的专业人士征集各类稿件:一、社科类以经济学、管理学、法学、新闻学、社会学为主的能够反映学科前沿的学术文献翻译;二、我校各学院理工类骨干专业学术动态译稿;三、参考有关文献写成的有一定综合性的编译或述评。

稿件以摘要为主,其他稿件也要求篇幅精短,语言简练。

稿件一经采用,即付薄酬,以表谢意。暂时按照每千汉字120元计,以后财力有所改善,可酌情增加。

敬请各位不吝赐稿!

本刊编委

编委会成员：

主编 房运琦

副主编 李秀清

常务编辑 王培照

编委：房运琦 李秀清 孔淑玲 王培照 钟一环

主办单位：青岛大学图书馆
地址：青岛市宁夏路 308 号
网址：<http://lib.qdu.edu.cn>
电子邮箱：qdlb@qdu.edu.cn

联系电话：0532-85954239

内部刊号：NK159

本刊下载

<http://lib.qdu.edu.cn/bchubanwu.php>