

فهرست مطالب

بخش الف

مفاهیم مقدماتی

فصل نخست. مفهوم اقتصادسنجی و کاربرد آن در پژوهش‌های حسابداری

۳	۱-۱ مقدمه
۵	۲-۱ اقتصادسنجی و اهمیت آن در پژوهش‌های حسابداری و مالی
۷	۳-۱ تفاوت‌های آمار و اقتصادسنجی
۷	۴-۱ نرم‌افزارهای رایج برای به‌کارگیری ابزارهای اقتصادسنجی
۹	۵-۱ معرفی اجمالی نرم‌افزار استاتا
۱۰	۱-۵-۱ منابع موجود برای آشنایی با استاتا
۱۱	۲-۵-۱ دستیابی به برنامه‌های کاربرتویس
۱۵	۶-۱ شیوه‌های رده‌بندی داده‌ها در پژوهش‌های حسابداری و مالی
۱۵	۱-۶-۱ انواع داده‌ها برحسب منبع تولید
۱۶	۲-۶-۱ انواع داده‌ها برحسب بُعد تغییرات
۲۰	۳-۶-۱ انواع داده‌ها برحسب مقیاس سنجش
۲۱	۷-۱ انتقال انواع داده‌ها به استاتا
۲۲	۸-۱ سنجش متغیرها مطابق با تعاریف عملیاتی
۲۳	۹-۱ مشاهدات پرت و نحوه رفتار با آن‌ها
۲۵	نکات کلیدی فصل
۲۵	دستورهای معرفی شده در فصل
۲۵	پرسش و تمرین
۲۶	منابع و مآخذ

فصل دوم. رگرسیون خطی و فروض حاکم بر آن

۲۹	۱-۲ مقدمه
۳۰	۲-۲ برآورد مدل رگرسیون خطی
۳۴	۱-۲-۲ سازگاری
۳۵	۲-۲-۲ نآریبی
۳۵	۳-۲-۲ کارایی
۳۶	۳-۲ فروض کلاسیک رگرسیون خطی کدامند؟

۳۸	۴-۲ آزمون‌های آماری در رگرسیون خطی
	۵-۲ پژوهش شماره ۱ (فایل داده: Chapter02_Data)
۴۰	بررسی تأثیر نسبت بدهی بر ارزش شرکت
۴۱	۱-۵-۲ مدل آماری
۴۲	۲-۵-۲ تحلیل‌های آماری
۴۹	نکات کلیدی فصل
۴۹	دستورهای معرفی شده در فصل
۵۰	برش و تمرین
۵۰	منابع و مآخذ

فصل سوم. رگرسیون خطی و انحراف از فروض توزیع یکسان و استقلال خطاها

۵۳	۱-۳ مقدمه
۵۴	۱-۱-۳ رویکرد استواری
۵۴	۲-۱-۳ رویکرد کارایی
۵۴	۲-۳ انواع انحراف از i.i.d
۵۵	۱-۲-۳ انحراف از توزیع یکسان خطاها
۶۲	۲-۲-۳ انحراف از استقلال خطاها
۷۳	نکات کلیدی فصل
۷۴	دستورهای معرفی شده در فصل
۷۴	برش و تمرین
۷۵	منابع و مآخذ

فصل چهارم. رگرسیون خطی و انحراف از فرض میانگین شرطی صفر خطاها

۷۷	۱-۴ مقدمه
۷۸	۲-۴ درون‌زایی و متغیرهای ابزاری
۸۱	۳-۴ مفاهیم تشخیص، شرط رتبه و شرط مرتبه
۸۲	۴-۴ آزمون‌های درون‌زایی، ارتباط و اعتبار
	۱-۴-۴ پژوهش شماره ۲ (فایل داده: Chapter04_Data)
۸۴	تأثیر نسبت بدهی بر ارزش شرکت با فرض نقض ZCM
۸۵	۲-۴-۴ به‌کارگیری دستور ivregress
۸۹	۳-۴-۴ به‌کارگیری دستور ivreg2
۹۲	۵-۴ برآوردگر گشتاورهای تعمیم‌یافته (GMM)
۹۴	۱-۵-۴ مفروضات جهت برآورد ماتریس S

۹۶	۶-۴ سایر برآوردگرها در برآزش مدل با متغیرهای درون‌زا
۹۷	نکات کلیدی فصل
۹۷	دستورهای معرفی شده در فصل
۹۸	پرسش و تمرین
۹۹	منابع و مآخذ

فصل پنجم. مدل‌سازی سری‌های زمانی تک‌متغیره

۱۰۱	۱-۵ مقدمه
۱۰۱	۲-۵ انواع فرایندهای سری‌زمانی و مفهوم پایایی
۱۰۱	۱-۲-۵ فرآیند خودتوضیح (AR)
۱۰۲	۲-۲-۵ فرآیند میانگین متحرک (MA)
۱۰۲	۳-۲-۵ فرآیند خودتوضیح میانگین متحرک (ARMA)
۱۰۲	۴-۲-۵ مفهوم مانایی (عدم وجود ریشه واحد) یک فرآیند خودتوضیح
۱۰۳	۳-۵ مدل‌سازی سری‌های زمانی
۱۰۳	۱-۳-۵ تعیین درجه انباشتگی سری‌زمانی (آزمون ریشه واحد)
۱۰۶	۲-۳-۵ تعیین نوع و مرتبه فرایندها در سری‌های زمانی
۱۱۰	۳-۳-۵ تعیین نوع فرآیند و مرتبه سری tepix در استانا
۱۱۳	۴-۳-۵ پیش‌بینی مقادیر tepix با مدل به‌دست‌آمده
۱۱۵	۴-۵ مفهوم هم‌انباشتگی (همجسمی) و اهمیت آن در برآزش مدل
۱۱۶	۵-۵ تعیین نوع و مرتبه فرآیند جمله خطا در مدل‌های ساده
۱۱۹	نکات کلیدی فصل
۱۲۰	دستورهای معرفی شده در فصل
۱۲۰	پرسش و تمرین
۱۲۱	منابع و مآخذ

فصل ششم. مدل‌سازی فرآیند خودتوضیح ناهمسانی واریانس شرطی

۱۲۳	۱-۶ مقدمه
۱۲۴	۲-۶ انواع فرآیند خودتوضیح ناهمسانی واریانس شرطی
۱۲۴	۱-۲-۶ فرآیند خودتوضیح ناهمسانی واریانس شرطی مرتبه q
۱۲۴	۲-۲-۶ فرآیند خودتوضیح ناهمسانی واریانس شرطی تعمیم‌یافته مرتبه p
۱۲۵	۳-۲-۶ فرآیند خودتوضیح ناهمسانی واریانس شرطی تعمیم‌یافته مرتبه (q,p)
۱۲۵	۳-۶ مدل‌سازی با رویکرد ARCH و GARCH
۱۲۵	۱-۳-۶ بررسی وجود اثرات ARCH

۱۳۸	۳-۳-۶ برآورد معادله‌های میانگین و واریانس شرطی
۱۳۰	۳-۳-۶ پیش‌بینی مقادیر tepix با مدل به‌دست‌آمده
۱۳۱	۴-۶ سایر الگوهای معروف ناهمسانی واریانس شرطی
۱۳۱	۱-۴-۶ سایر الگوها با توجه به معادله میانگین
۱۳۲	۲-۴-۶ سایر الگوها با توجه به معادله واریانس
۱۳۷	۳-۴-۶ سایر الگوها با توجه به معادله میانگین و واریانس شرطی
۱۳۹	۵-۶ ترکیب الگوهای ARIMA یا الگوهای ARCH و GARCH
۱۴۲	نکات کلیدی فصل
۱۴۳	دستورهای معرفی‌شده در فصل
۱۴۳	بررسی و تمرین
۱۴۳	منابع و مآخذ

فصل هفتم. رگرسیون با متغیر وابسته کسسته و محدوده‌شده

۱۴۵	۱-۷ مقدمه
۱۴۶	۲-۷ رگرسیون با متغیر وابسته دو ارزشی
	۱-۲-۷ پژوهش شماره ۴ (فایل داده: Chapter07_Data1)
۱۴۸	سنجش احتمال ورشکستگی شرکت
۱۵۵	۲-۲-۷ رگرسیون لوجیستیک با الگوی ناهمسانی واریانس مشخص در خطاها
۱۵۷	۳-۲-۷ رگرسیون لوجیستیک با متغیر توضیحی درون‌زا
	۴-۲-۷ پژوهش شماره ۵ (فایل داده: Chapter07_Data2)
۱۵۸	سنجش احتمال ورشکستگی شرکت با لحاظ نمودن متغیر درون‌زا
۱۶۰	۵-۲-۷ اثر حاشیه‌ای در مدل با متغیر وابسته دو ارزشی
	۶-۲-۷ پژوهش شماره ۶ (فایل داده: Chapter07_Data3)
۱۶۱	عوامل مؤثر بر احتمال اشتغال بانوان
۱۶۴	۳-۷ رگرسیون با متغیر وابسته رتبه‌ای
	۱-۳-۷ پژوهش شماره ۷ (فایل داده: Chapter07_Data4)
۱۶۵	بررسی رابطه بین کیفیت افلام تعهدی و کیفیت افشاء
۱۶۷	۲-۳-۷ اثر حاشیه‌ای در مدل با متغیر وابسته رتبه‌ای
۱۶۸	۴-۷ رگرسیون با متغیر وابسته سانسور شده و منقطع
	۱-۴-۷ پژوهش شماره ۸ (فایل داده: Chapter07_Data5)
۱۷۲	بررسی تأثیر عوامل مختلف بر ساعات کار بانوان شاغل
۱۷۴	۲-۴-۷ پیش‌بینی و اثر حاشیه‌ای در مدل با متغیر وابسته سانسور شده و منقطع
۱۷۵	۵-۷ مدل انتخاب نمونه

۱۷۸	۱-۷ پژوهش شماره ۹ (فایل داده: Chapter07_Data6)
۱۸۲	بررسی تأثیر نوع اظهارنظر حسابرس بر میزان تأخیر در ارائه گزارش حسابرسی
۱۸۴	۶-۷ رویکرد انطباق نمره گرایش (PSM)
۱۸۴	۱۶-۷ مدل سازی رویکرد انطباق نمره گرایش
	۲-۶-۷ پژوهش شماره ۱۰ (فایل داده: Chapter07_Data7)
۱۸۷	بررسی تأثیر نوع حسابرس بر میزان تأخیر در ارائه گزارش حسابرسی
۱۹۲	نکات کلیدی فصل
۱۹۳	دستورهای معرفی شده در فصل
۱۹۴	پرسش و تمرین
۱۹۵	منابع و مآخذ

بخش ب

رگرسیون با داده‌های پنل

فصل هشتم. مدیریت داده‌های پنل

۱۹۹	۱-۸ مقدمه
۲۰۰	۲-۸ پنل متوازن و نامتوازن
۲۰۰	۳-۸ ایجاد بانک داده‌های پنل
۲۰۴	۴-۸ بررسی مفصل تر ساختار داده‌های پنل
۲۰۶	۵-۸ پنل طولی و پنل عرضی
۲۰۸	۶-۸ برخی محاسبات خاص
۲۰۸	۱۶-۸ سنجش متغیرها در سطح سال - صنعت
۲۰۸	۲۶-۸ سنجش متغیرها به صورت غلتان
۲۰۹	۷-۸ آماره‌های توصیفی در داده‌های پنل
	۸-۸ پژوهش شماره ۱۱ (فایل داده: Chapter08_Data5)
۲۰۹	بررسی عوامل مؤثر بر نسبت بدهی شرکت‌ها
۲۱۳	نکات کلیدی فصل
۲۱۴	دستورهای معرفی شده در فصل
۲۱۴	پرسش و تمرین
۲۱۵	منابع و مآخذ

فصل نهم. رگرسیون خطی با داده‌های پنل کوتاه‌مدت

۲۱۷	۱-۹ مقدمه
۲۱۹	۲-۹ الگوی بولد/ الگوی میانگین - جامعه
۲۲۲	۳-۹ الگوی اثرات فردی
۲۲۲	۱-۳-۹ الگوی اثرات ثابت
۲۳۰	۲-۳-۹ الگوی اثرات تصادفی
۲۳۶	۳-۳-۹ انتخاب از بین دو الگوی اثرات ثابت و تصادفی
۲۴۱	۴-۹ برآورد مدل با کنترل اثرات سال‌ها و صنایع
۲۴۳	۵-۹ تصحیح خطای استاندارد یا خوشه‌بندی چندطرفه
۲۴۴	۶-۹ استخراج اثرات فردی، مقادیر برازش‌شده متغیر وابسته و خطاهای ویژه
۲۴۵	۷-۹ بررسی همخطی در مدل‌های پنل
۲۴۵	۸-۹ رویکرد تفاوت در تفاوت‌ها (DID)

۱-۸-۹ پژوهش شماره ۱۲ (فایل داده: Chapter09_Data2)

۲۴۸	بررسی تأثیر حمایت‌های دولتی بر ریسک بانک‌ها: بحران مالی سال ۲۰۰۸
۲۵۵	۹-۹ روش کنترل مصنوعی (SCM)

۱-۹-۹ پژوهش شماره ۱۳ (فایل داده: Chapter09_Data3)

۲۵۸	بررسی تأثیر اجرای قانون مالیات بر سیگار روی میزان فروش سیگار
۲۶۳	نکات کلیدی فصل
۲۶۴	دستورهای معرفی شده در فصل
۲۶۵	برش و تعریف
۲۶۶	منابع و مآخذ

فصل دهم. رگرسیون خطی با داده‌های پنل و متغیرهای درون‌زا

۲۶۹	۱-۱۰ مقدمه
۲۷۰	۲-۱۰ همبستگی متغیرهای توضیحی با اثرات فردی (u_{it})
	۳-۱۰ پژوهش شماره ۱۴ (فایل داده: Chapter10_Data1)
۲۷۱	بررسی عوامل مؤثر بر میزان دستمزد
۲۷۴	۴-۱۰ همبستگی متغیرهای توضیحی با جمله خطای ویژه مدل (ϵ_{it})
	۵-۱۰ پژوهش شماره ۱۵ (فایل داده: Chapter10_Data2)
۲۷۶	رابطه بین کیفیت افشاء و هزینه بدهی
۲۸۰	نکات کلیدی فصل

۲۸۱	دستورهای معرفی شده در فصل
۲۸۱	پریش و تعریف
۲۸۱	منابع و مآخذ

فصل یازدهم. رگرسیون خطی با داده‌های پنل پویا

۲۸۳	۱-۱۱ مقدمه
۲۸۴	۲-۱۱ برآوردگر آرتانو و بوند (۱۹۹۱)
	۳-۱۱ پژوهش شماره ۱۶ (فایل داده: Chapter11_Data)
۲۸۸	نست نگهداشت وجه نقد و سرعت تعدیل آن
۲۹۵	۴-۱۱ برآوردگر آرتانو و بوور (۱۹۹۵)، بلاندل و بوند (۱۹۹۸)
۲۹۹	۵-۱۱ برآورد پنل پویا با فرض وجود خودهمبستگی سریالی در خطاها (xtdpd)
۳۰۰	۶-۱۱ به‌کارگیری تبدیل انحرافات متعامد
۳۰۱	۷-۱۱ کنترل اثرات سال‌ها و صنایع در پنل پویا
۳۰۳	نکات کلیدی فصل
۳۰۴	دستورهای معرفی شده در فصل
۳۰۴	پریش و تعریف
۳۰۵	منابع و مآخذ

فصل دوازدهم. رگرسیون خطی با داده‌های پنل بلندمدت

۳۰۷	۱-۱۲ مقدمه
۳۰۸	۲-۱۲ مدل‌سازی خطاها در پنل بلندمدت
۳۰۹	۱-۲-۱۲ برآوردگر پرایس و وینستن
۳۱۰	۲-۲-۱۲ برآوردگر حداقل مربعات تعمیم‌یافته (GLS)
۳۱۱	۳-۲-۱۲ برآوردگر دریسکول و کرای
	۳-۱۲ پژوهش شماره ۱۷ (فایل داده: Chapter12_Data)
۳۱۱	بررسی ارتباط ارزش سود و ارزش دفتری هر سهم
۳۱۶	۴-۱۲ برآورد رگرسیون‌های مجزا برای هر فرد
۳۱۷	۵-۱۲ برآورد مدل رگرسیون به‌ظاهر نامرتبط (SUR)
۳۲۰	نکات کلیدی فصل
۳۲۱	دستورهای معرفی شده در فصل
۳۲۱	پریش و تعریف
۳۲۲	منابع و مآخذ

فصل سیزدهم. رگرسیون پنل با متغیر وابسته گسسته و سانسور شده

- ۲۲۵-۱-۱۳ مقدمه
- ۲۲۵-۲-۱۳ رگرسیون پنل با متغیر وابسته دو ارزشی
(Chapter13_Data1 (فایل داده: شماره ۱۸
- ۲۲۷- عوامل مؤثر بر احتمال ورشکستگی شرکت
- ۲۳۰-۳-۱۳ رگرسیون پنل با متغیر وابسته رتبه‌ای
(Chapter13_Data2 (فایل داده: شماره ۱۹
- ۲۳۰- بررسی رابطه بین کیفیت اقلام تعهدی و کیفیت افشاء
- ۲۳۳-۴-۱۳ رگرسیون پنل با متغیر وابسته سانسوری
(Chapter13_Data3 (فایل داده: شماره ۲۰
- ۲۳۴- بررسی عوامل مؤثر بر نسبت سود نقدی پرداختی
- ۲۳۵-۵-۱۳ مدل انتخاب نمونه با داده‌های پنل
(Chapter13_Data4 (فایل داده: شماره ۲۱
- ۲۳۷- بررسی عوامل مؤثر بر میزان دستمزد ساعتی
- ۲۳۹- نکات کلیدی فصل
- ۲۴۰- دستوره‌های معرفی شده در فصل
- ۲۴۰- پرسش و تمرین
- ۲۴۱- منابع و مآخذ

فصل چهاردهم. مثال‌های جامع از نحوه سنجش متغیرها و برآورد مدل‌ها

- ۲۴۳-۱-۱۴ مقدمه
- ۲۴۳-۲-۱۴ مقایسه باینداری اجزای نقدی و تعهدی سود حسابداری
- ۲۵۴-۱-۲-۱۴ ضمیمه: معرفی رویکرد دومرحله‌ای قاما - مک‌بث (۱۹۷۳)
- ۲۵۶-۳-۱۴ نحوه برآورد مدل‌های اقلام تعهدی در سطح سال - صنعت
- ۲۵۶-۱-۳-۱۴ برآورد مدل دجو و همکاران (۱۹۹۵) توسط موصلی و همکاران (۲۰۱۳)
- ۲۶۰-۲-۳-۱۴ برآورد مدل دجو و دجف (۲۰۰۲) توسط فرانیس و همکاران (۲۰۰۵)
- ۲۶۴-۴-۱۴ برآورد مدل‌های مدیریت سود واقعی در سطح سال - صنعت
- ۲۷۰-۵-۱۴ سنجش سرعت تعدیل نسبت اهرمی با مدل‌های پویا
- ۲۷۷-۶-۱۴ سنجش معیار محافظه‌کاری حسابداری در سطح سال - شرکت
- ۲۸۳- واژنامه انگلیسی به فارسی
- ۲۹۳- واژنامه فارسی به انگلیسی