

ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT

Môn học

PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP

Mã môn: BAN33021

THÔNG TIN VỀ CÁC GIẢNG VIÊN CÓ THỂ THAM GIA GIẢNG DẠY MÔN HỌC

1. **Ths. Hòa Thị Thanh Hương** – Giảng viên cơ hữu
 - Chức danh, học hàm, học vị: Thạc sỹ
 - Thuộc bộ môn: Quản trị kinh doanh
 - Địa chỉ liên hệ: Số 10/1Minh Khai – Hồng Bàng – Hải Phòng.
 - Điện thoại: 0902.269.905 Email: huonghtt@hpu.edu.vn
 - Các hướng nghiên cứu chính: Phân tích hoạt động kinh doanh, Kinh tế phát triển, ...
2. **ThS. Đỗ Thị Bích Ngọc** – Giảng viên cơ hữu
 - Chức danh, học hàm, học vị: Thạc sỹ
 - Thuộc bộ môn: Quản trị kinh doanh
 - Địa chỉ liên hệ: 64 Trần Thành Ngọ - Kiến An – Hải Phòng.
 - Điện thoại: 0902.062.762 Email: ngocdtb@hpu.edu.vn
 - Các hướng nghiên cứu chính: Kinh tế vĩ mô, kinh tế vi mô, Kinh tế lượng,....
3. **ThS. Nguyễn Thị Tình** – Giảng viên cơ hữu
 - Chức danh, học hàm, học vị: Thạc sỹ
 - Thuộc bộ môn: Quản trị kinh doanh
 - Địa chỉ liên hệ: Khoa QTKD – Trường Đại học Dân Lập Hải Phòng
 - Điện thoại: 0915.098.086 Email: tinhnt@hpu.edu.vn
 - Các hướng nghiên cứu chính: Nguyên lý thống kê, Phân tích tài chính doanh nghiệp...
4. **Ths. Nguyễn Thị Diệp** – Giảng viên cơ hữu
 - Chức danh, học hàm, học vị: Thạc sỹ
 - Thuộc bộ môn: Quản trị kinh doanh
 - Địa chỉ liên hệ: Khoa QTKD – Trường Đại học Dân Lập Hải Phòng
 - Điện thoại: 0983. 941.543 Email: diepnt@hpu.edu.vn
 - Các hướng nghiên cứu chính: Kinh tế vi mô, Kinh tế vĩ mô, Lập và thẩm định dự án, Quản trị tài chính doanh nghiệp, Phân tích tài chính doanh nghiệp...

THÔNG TIN VỀ MÔN HỌC

1. Thông tin chung:

- Số đơn vị học trình/ tín chỉ: 2 tín chỉ
- Các môn học tiên quyết: Tài chính học.
- Các môn học kế tiếp:
- Các yêu cầu đối với môn học (nếu có):
- Thời gian phân bổ đối với các hoạt động:
 - + Nghe giảng lý thuyết: 53%
 - + Làm bài tập trên lớp: 42%
 - + Tự học: 100%
 - + Kiểm tra: 5%

2. Mục tiêu của môn học:

- Kiến thức: Giúp người học hiểu được:
 - + Những vấn đề cơ bản về phân tích tài chính doanh nghiệp
 - + Vận dụng kiến thức đã học có thể phân tích tình hình tài chính của các loại hình DN trong nền kinh tế thị trường.
- Kỹ năng: Có khả năng thu thập thông tin tài chính doanh nghiệp, Phân tích - đánh giá tình hình tài chính của các loại hình DN trong nền kinh tế thị trường.
- Thái độ: Biết kết hợp giữa lý luận và thực tiễn, đem lại hứng thú và đạt kết quả tốt.

3. Tóm tắt nội dung môn học:

Phân tích tài chính doanh nghiệp trang bị những kiến thức cơ bản, các kỹ năng cần thiết về phân tích, đánh giá, thu nạp những thông tin về hoạt động tài chính của các DN hàm chứa trong các báo cáo tài chính, phục vụ cho việc xử lý và ra các quyết định tài chính.

4. Học liệu:

- Học liệu bắt buộc ghi theo ghi theo thứ tự ưu tiên (tên sách, tên tác giả, nhà xuất bản, nơi có tài liệu này, website, băng hình,...): tối thiểu là 3 học liệu bắt buộc.

Giáo trình Phân tích tài chính doanh nghiệp – GS.TS. Ngô Thế Chi, PGS.TS Nguyễn Trọng Cơ - NXB Tài chính - 2010

- Học liệu tham khảo ghi theo ghi theo thứ tự ưu tiên (tên sách, tên tác giả, nhà xuất bản, nơi có tài liệu này, website, băng hình,...).

+ Phân tích và sử dụng các báo cáo tài chính – HVNH 2010

+ Giáo trình phân tích tài chính của HVTC, NXBTC năm 2006

+ Phân tích hoạt động doanh nghiệp của Nguyễn Tấn Bình, NXB Thống kê, tái bản lần thứ 5

+ Phân tích tài chính dành cho chủ Ngân hàng, Viện Khoa học Ngân hàng Hà Nội – 1993

+ Phân tích hoạt động tài chính ở các doanh nghiệp NXB Khoa học kỹ thuật HN 1991.

5. Nội dung và hình thức dạy – học:

Nội dung (Ghi cụ thể theo từng chương, mục, tiểu mục)	Hình thức dạy – học						Tổng (tiết)
	Lt	Bài tập	Thảo luận	TH, TN, điền dã	Tự học, tự NC	Kiểm tra	
Chương 1: Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp	4	2			(6)		6.0
1.1. Mục tiêu, chức năng của phân tích tài chính doanh nghiệp	0.5						0.5
1.1.1. Mục tiêu của PTTCDN							
1.1.2. Chức năng của PTTCDN							

Nội dung (Ghi cụ thể theo từng chương, mục, tiểu mục)	Hình thức dạy – học					Kiểm tra	Tổng (tiết)
	Lt	Bài tập	Thảo luận	TH, TN, điển dã	Tự học, tự NC		
1.2. Đối tượng nghiên cứu của PTTCDN	0.5						0.5
1.3 Phương pháp phân tích tài chính DN	1.0	2.0					3.0
1.3.1. Phương pháp đánh giá							
1.3.2. Phương pháp phân tích nhân tố							
1.3.3. Phương pháp dự đoán							
1.4. Kỹ thuật phân tích TCDN	1.0						1.0
1.4.1. Kỹ thuật phân tích dọc							
1.4.2. Kỹ thuật phân tích ngang							
1.4.3. Kỹ thuật phân tích theo hệ số							
1.4.4. Kỹ thuật phân tích độ nhạy							
1.4.5. Kỹ thuật chiết khấu dòng tiền							
1.5. Tổ chức phân tích tài chính trong DN	0.5						0.5
1.6. Những thông tin cần thiết cho phân tích TC	0.5						0.5
Chương 2: Diễn giải hệ thống báo cáo tài chính doanh nghiệp	3.0				(3)		3
2.1. Hệ thống báo cáo tài chính cung cấp thông tin tổng hợp về giá trị phục vụ công tác phân tích tài chính doanh nghiệp	1.0						1.0
2.2. Bảng cân đối kế toán	0.5						0.5
2.2.1. Kết cấu của bảng cân đối kế toán							
2.2.2. Nội dung cơ bản của các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán							
2.3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	0.5						0.5
2.4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	0.5						0.5
2.5. Thuyết minh báo cáo tài chính	0.5						0.5
Chương 3: Phân tích chính sách tài chính của doanh nghiệp	6.0	5.0			(12)	1.0	12.0
3.1. Phân tích chính sách huy động vốn của DN	4.0	5.0					9.0
3.1.1. Những nguồn vốn DN huy động trong sản xuất kinh doanh							
3.1.2. Phân tích tình hình nguồn vốn của DN							
3.1.3. Phân tích chính sách sử dụng công cụ TC							
3.1.4. Phân tích chính sách tài trợ							
3.2. Phân tích chính sách đầu tư của DN	1.0						1.0
3.3. Phân tích chính sách phân phối lợi nhuận	1.0					1.0	2.0
Chương 4: Phân tích tình hình sử dụng vốn trong doanh nghiệp	4.0	8.0			(12)		12.0
4.1. Phân tích sự biến động và tình hình phân bổ vốn	1.0						1.0
4.2. Phân tích tốc độ luân chuyển vốn lưu động	1.0	4.0					5.0
4.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn	2.0	4.0					6.0
Chương 5: Phân tích tiềm lực tài chính của doanh nghiệp	4.0	4.0			(9)	1.0	9.0
5.1. Phân tích kết quả kinh doanh	2.0	4.0					6.0
5.1.1. Đánh giá chung kqkd của DN							
5.1.2. Phân tích chỉ tiêu lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ							
5.1.3. Phân tích mqh doanh thu, chi phí và lợi nhuận							

Nội dung (Ghi cụ thể theo từng chương, mục, tiểu mục)	Hình thức dạy – học					Tổng (tiết)
	Lt	Bài tập	Thảo luận	TH, TN, điển dã	Tự học, tự NC	
5.2. Phân tích mức độ tạo tiền và tình hình lưu chuyển tiền tệ	0.5					0.5
5.3. Phân tích tình hình công nợ và khả năng thanh toán	1.5				1.0	2.5
5.3.1. Phân tích tình hình công nợ						
5.3.2. Phân tích khả năng thanh toán						
Chương 6: Phân tích và dự báo rủi ro trong doanh nghiệp	3					3.0
6.1. Rủi ro và phân loại rủi ro	0.5					0.5
6.1.1. Rủi ro và rủi ro tài chính						
6.1.2. Phân loại rủi ro						
6.2. Phương pháp phân tích rủi ro	2.0					2.0
6.2.1. Phương pháp xác định rủi ro						
6.2.2. Phân tích rủi ro kinh doanh						
6.2.3. Phân tích rủi ro đầu tư						
6.2.4. Phân tích rủi ro tài chính						
6.3. Dự báo rủi ro	0.5					0.5
Tổng cộng	24	19			2	45

6. Lịch trình tổ chức dạy – học cụ thể:

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước	Ghi chú
1	Chương 1	Lý thuyết: 4.0 Bài tập: 2.0	Chương 1: Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp	
	1.1	Lý thuyết: 0.5	1.1. Mục tiêu, chức năng của phân tích TCDN	
	1.1.1		1.1.1. Mục tiêu của phân tích TCDN	
	1.1.2		1.1.2. Chức năng của phân tích TCDN	
	1.2	Lý thuyết: 0.5	1.2. Đối tượng nghiên cứu của PTTCDN	
	1.3	Lý thuyết: 1.0 Bài tập: 2.0	1.3. Phương pháp phân tích tài chính doanh nghiệp	
	1.3.1		1.3.1. Phương pháp đánh giá	
2	1.3.2		1.3.2. Phương pháp phân tích nhân tố	
	1.3.3		1.3.3. Phương pháp dự đoán	
	1.4	Lý thuyết: 1.0	1.4. Kỹ thuật phân tích TCDN	
	1.4.1		1.4.1. Kỹ thuật phân tích dọc	
	1.4.2		1.4.2. Kỹ thuật phân tích ngang	
	1.4.3		1.4.3. Kỹ thuật phân tích theo hệ số	
	1.4.4		1.4.4. Kỹ thuật phân tích độ nhạy	
	1.4.5		1.4.5. Kỹ thuật chiết khấu dòng tiền	
1.5	Lý thuyết: 0.5	1.5. Tổ chức phân tích tài chính trong DN		
1.6	Lý thuyết: 0.5	1.6. Những thông tin cần thiết cho phân tích TC		
3	Chương 2	Lý thuyết: 3	Chương 2: Diễn giải hệ thống báo cáo tài chính doanh nghiệp	
	2.1	Lý thuyết: 1.0	2.1. Hệ thống báo cáo tài chính cung cấp thông tin tổng hợp về giá trị phục vụ công tác phân tích tài chính doanh nghiệp	
	2.2	Lý thuyết: 0.5	2.2. Bảng cân đối kế toán	
	2.2.1		2.2.1. Kết cấu của bảng cân đối kế toán	

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước	Ghi chú
	2.2.2		2.2.2. Nội dung cơ bản của các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán	
	2.3	Lý thuyết: 0.5	2.3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	2.4	Lý thuyết: 0.5	2.4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	
	2.5	Lý thuyết: 0.5	2.5. Thuyết minh báo cáo tài chính	
4	Chương 3	Lý thuyết: 6.0 Bài tập: 5.0 Kiểm tra: 1.0	Chương 3: Phân tích chính sách tài chính của doanh nghiệp	
	3.1		3.1. Phân tích chính sách huy động vốn của DN	
	3.1.1	Lý thuyết: 1.0	3.1.1. Những nguồn vốn DN huy động trong sản xuất kinh doanh	
	3.1.2	Lý thuyết: 1.0 Bài tập: 1.0	3.1.2. Phân tích tình hình nguồn vốn của DN	
5	3.1.3	Lý thuyết: 0.5	3.1.3. Phân tích chính sách sử dụng công cụ TC	
	3.1.4	Lý thuyết: 1.5 Bài tập: 1.0	3.1.4. Phân tích chính sách tài trợ	
6		Bài tập: 3.0	3.1.4. Phân tích chính sách tài trợ (tiếp)	
7	3.2	Lý thuyết: 1.0	3.2. Phân tích chính sách đầu tư của DN	
	3.3	Lý thuyết: 1.0 Kiểm tra: 1.0	3.3. Phân tích chính sách phân phối lợi nhuận	
8	Chương 4	Lý thuyết: 4.0 Bài tập: 8.0	Chương 4: Phân tích tình hình sử dụng vốn trong doanh nghiệp	
	4.1	Lý thuyết: 1.0	4.1. Phân tích sự biến động và tình hình phân bổ vốn	
	4.2	Lý thuyết: 1.0 Bài tập: 1.0	4.2. Phân tích tốc độ luân chuyển vốn lưu động	
9		Bài tập: 3.0	4.2. Phân tích tốc độ luân chuyển vốn lưu động (tiếp)	
10	4.3	Lý thuyết: 2.0 Bài tập: 1.0	4.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn	
11		Bài tập: 3.0	4.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn (tiếp)	
12	Chương 5	Lý thuyết: 4.0 Bài tập: 4.0 Kiểm tra: 1.0	Chương 5: Phân tích tiềm lực tài chính của doanh nghiệp	
	5.1	Lý thuyết: 1.5	5.1. Phân tích kết quả kinh doanh	
	5.1.1		5.1.1. Đánh giá chung kqkd của DN	
13		Bài tập: 1.5	5.1.2. Phân tích chỉ tiêu lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	
		Bài tập: 2.5	5.1.2. Phân tích chỉ tiêu lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	
	5.1.3	Lý thuyết: 0.5	5.1.3. Phân tích mqh doanh thu, chi phí và lợi nhuận	
14	5.2	Lý thuyết: 0.5	5.2. Phân tích mức độ tạo tiền và tình hình lưu chuyển tiền tệ	
	5.3	Lý thuyết: 1.5 Kiểm tra: 1.0	5.3. Phân tích tình hình công nợ và khả năng thanh toán	
	5.3.1		5.3.1. Phân tích tình hình công nợ	
	5.3.2		5.3.2. Phân tích khả năng thanh toán	
15	Chương 6	Lý thuyết: 3.0	Chương 6: Phân tích và dự báo rủi ro trong doanh nghiệp	

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước	Ghi chú
	6.1	Lý thuyết: 0.5	6.1. Rủi ro và phân loại rủi ro	
	6.1.1		6.1.1. Rủi ro và rủi ro tài chính	
	6.1.2		6.1.2. Phân loại rủi ro	
	6.2	Lý thuyết: 2.0	6.2. Phương pháp phân tích rủi ro	
	6.2.1		6.2.1. Phương pháp xác định rủi ro	
	6.2.2		6.2.2. Phân tích rủi ro kinh doanh	
	6.2.3		6.2.3. Phân tích rủi ro đầu tư	
	6.2.4		6.2.4. Phân tích rủi ro tài chính	
	6.3	Lý thuyết: 0.5	6.3. Dự báo rủi ro	

7. Tiêu chí đánh giá nhiệm vụ giảng viên giao cho sinh viên:

- Hoàn thành đủ số lượng, khối lượng công việc theo tiến độ
- Đảm bảo chất lượng theo quy định

8. Hình thức kiểm tra, đánh giá môn học:

- Thi tự luận.
- Sử dụng thang điểm 10 để đánh giá môn học

9. Các loại điểm kiểm tra và trọng số của từng loại điểm:

- Điểm đánh giá môn học bao gồm 2 phần
 - + Điểm quá trình : chiếm 30% tổng số điểm đánh giá hết môn, trong đó bao gồm: sinh viên đi học chuyên cần, sinh viên chịu khó sưu tầm tài liệu để tìm hiểu các vấn đề theo ‘ Nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước’ với chất lượng tốt, sinh viên tích cực tham gia thảo luận xây dựng bài, kết quả bài kiểm tra tự cách
 - + Điểm thi cuối kỳ: chiếm 70% trong tổng điểm đánh giá hết môn,
 - + Hình thức thi Thi tự luận.

10. Yêu cầu của giảng viên đối với môn học:

- Yêu cầu về điều kiện để tổ chức giảng dạy môn học (giảng đường, phòng máy,...): Nhà trường trang bị hệ thống phòng học có máy chiếu cố định để phục vụ cho các tiết thảo luận và giảng dạy.
- Yêu cầu đối với sinh viên (sự tham gia học tập trên lớp, quy định về thời hạn, chất lượng các bài tập về nhà,...): Sinh viên phải tìm hiểu trước các vấn đề theo “nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước” để phục vụ cho việc giảng dạy và thảo luận .

Chủ nhiệm Khoa

Hải Phòng, ngày tháng năm 2011
Người viết đề cương chi tiết

ThS. Hòa Thị Thanh Hương