

**CHƯƠNG TRÌNH CHI TIẾT HỌC PHẦN
TRÌNH ĐỘ ĐẠI HỌC**

Ngành/Chuyên ngành đào tạo: Tài chính ngân hàng/Tài chính doanh nghiệp

- 1. Tên học phần: Phân tích tài chính doanh nghiệp**
- 2. Loại học phần:** Lý thuyết – Thực hành
- 3. Số tín chỉ:** 4 tín chỉ. **Trong đó:**(LT: 3 TC, TH: 1 TC)
- 4. Bộ môn quản lý học phần:** Tài chính – ngân hàng
- 5. Điều kiện tiên quyết:**Học sau học phần Tài chính tiền tệ, Tài chính doanh nghiệp, Thuế, Thị trường chứng khoán, Kinh tế vĩ mô; Kinh tế vi mô, Kế toán tài chính, Kế toán quản trị.
- 6. Phân bổ thời gian:**
 - **Thời gian lên lớp:** 75 tiết
 - Số tiết lý thuyết: 44 tiết
 - Số tiết thực hành: 30 tiết
 - Số tiết kiểm tra: 1 tiết
 - **Thời gian tự học:** 150 tiết

7. Mục tiêu của học phần:

7.1. Kiến thức

Trang bị kiến thức cơ bản về phân tích tài chính doanh nghiệp, giúp sinh viên nắm được cơ sở và nội dung chủ yếu trong việc tổ chức phân tích, đánh giá, điều chỉnh, dự báo hoạt động tài chính doanh nghiệp, tạo cơ sở cho sinh viên vận dụng vào công tác thực tiễn và tiếp tục tự học tập, nghiên cứu để nâng cao trình độ.

7.2. Kỹ năng

Biết vận dụng kiến thức đó học vào giải quyết các vấn đề xảy ra trong thực tế hoạt động tài chính của doanh nghiệp, thực hành thành thạo các dạng bài tập của môn học.

7.3. Thái độ

- + Dự lớp đầy đủ đúng giờ.
- + Kết hợp nghe giảng trên lớp với tự học và tự nghiên cứu tài liệu bắt buộc, tài liệu tham khảo để vận dụng vào thực hiện tốt các bài tập và đề cương thảo luận trên lớp theo yêu cầu.

8. Nội dung học phần:

8.1. Mô tả vấn đề

Môn học “Phân tích tài chính doanh nghiệp” là môn học cơ sở ngành của các chuyên ngành Kế toán doanh nghiệp, Tài chính doanh nghiệp... trừ chuyên ngành Tài chính công. Phân tích tài chính doanh nghiệp là môn học chuyên sâu cho các lớp bồi

dưỡng cán bộ tài chính như: Giám đốc, CPA, CEO; CFO, Kế toán trưởng, Thuế, Hải quan, cán bộ tín dụng ngân hàng, Cán bộ môi giới chứng khoán, nhà đầu tư..... Môn học trang bị cho người học những kiến thức cơ bản về lập, đọc, phân tích báo cáo tài chính doanh nghiệp, tổ chức bộ máy phân tích tài chính ở các doanh nghiệp, xác định nội dung, phương pháp phân tích tài chính doanh nghiệp và xác lập vai trò tham mưu, tư vấn của cán bộ kế toán - tài chính doanh nghiệp cho các cấp quản lý và mọi đối tượng quan tâm tới hoạt động kinh tế, tài chính của doanh nghiệp. Nội dung môn học được thiết kế phù hợp và đáp ứng yêu cầu của phương thức đào tạo theo tín chỉ trên cơ sở các chuyên đề - các chương – có thể lắp ghép thành các chương trình giảng dạy, bồi dưỡng kiến thức cho các đối tượng khác nhau. Việc thiết kế các chương mục cũng tạo cơ sở tốt để thực hiện đổi mới phương pháp dạy - học và kiểm tra - đánh giá theo học chế tín chỉ. Nhằm góp phần nâng cao chất lượng đào tạo cán bộ kế toán, tài chính doanh nghiệp nói riêng và cán bộ quản lý tài chính - kế toán cho nền kinh tế.

8.2.Nội dung chi tiết học phần

Tuần	Nội dung	Lý thuyết (tiết)	TH (tiết)	Tài liệu đọc trước	Nhiệm vụ của sinh viên
Tuần 1	CHƯƠNG I : TỔNG QUAN VỀ PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP 1.1. Bản chất, chức năng của phân tích tài chính doanh nghiệp 1.1.1.Mục tiêu của phân tích tài chính doanh nghiệp 1.1.2.Chức năng của phân tích tài chính doanh nghiệp	3	2	Tài liệu [1] từ trang 5 - 14	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 2	1.2.Đối tượng nghiên cứu của phân tích tài chính doanh nghiệp 1.3. Các bước phân tích 1.3.1. Đánh giá chung. 1.3.2. Phân tích các nhân tố ảnh hưởng. 1.3.3. Kết luận và đưa ra quyết định	3	2	Tài liệu [1] từ trang 16- 20	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 3	1.4..Phương pháp phân tích tài chính doanh nghiệp 1.4.1.Phương pháp đánh giá 1.4.2.Phương pháp phân tích nhân tố 1.4.3.Phương pháp dự đoán	3	2	Tài liệu [1] từ trang 21 - 39	- - Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 4	1.5. Kỹ thuật phân tích tài chính doanh nghiệp 1.5.1. Kỹ thuật phân tích dọc	3	2	Tài liệu [1] từ trang 40 - 50	-- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết

	<p>1.5.2. Kỹ thuật phân tích ngang</p> <p>1.5.3. Kỹ thuật phân tích qua hệ số</p> <p>1.5.4. Kỹ thuật phân tích độ nhạy</p> <p>1.5.5. Kỹ thuật chiết khấu dòng tiền</p> <p>1.6 Tổ chức phân tích tài chính doanh nghiệp</p> <p>1.7. Những thông tin cần thiết cho phân tích tài chính</p>				<p>trên lớp</p> <p>-Tham gia thảo luận. Làm bài tập.</p>
Tuần 5	<p>CHƯƠNG II:</p> <p>DIỄN GIẢI HỆ THỐNG BÁO CÁO TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP</p> <p>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</p> <p>2.2. Bảng cân đối kế toán</p> <p>2.3. Báo cáo kết quả kinh doanh</p> <p>2.4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</p>	3	2	<p>Tài liệu [1] từ trang 51 - 57</p>	<p>- Đọc trước tài liệu</p> <p>- Học lý thuyết trên lớp</p> <p>-Tham gia thảo luận. Làm bài tập..</p>
Tuần 6	<p>CHƯƠNG III:</p> <p>PHÂN TÍCH CHÍNH SÁCH TÀI CHÍNH CỦA DOANH NGHIỆP.</p> <p>3.1. Phân tích chính sách huy động vốn của doanh nghiệp</p> <p>3.1.1. Những nguồn vốn doanh nghiệp huy động trong sản xuất kinh doanh</p> <p>3.1.2 Phân tích tình hình nguồn vốn của doanh nghiệp</p> <p>3.1.3. Phân tích nhỉnh sách sử dụng công cụ tài chính</p> <p>3.1.4. Phân tích chính sách tài trợ</p>	3	2	<p>Tài liệu [1] từ trang 57- 85</p>	<p>- Đọc trước tài liệu</p> <p>- Học lý thuyết trên lớp</p> <p>-Tham gia thảo luận. Làm bài tập.</p>
Tuần 7	<p>3.2. Phân tích chính sách đầu tư của doanh nghiệp</p> <p>3.2.1. Những điểm cần chú ý khi phân tích chính sách đầu tư</p> <p>3.2.2. Phân tích quyết định đầu tư</p> <p>3.2.3. Phân tích cơ cấu đầu tư</p> <p>3.2.4. Phân tích hiệu quả đầu tư</p> <p>3.3. Phân tích chính sách phân phối lợi nhuận</p>	3	2	<p>Tài liệu [1] từ trang 87 - 92</p>	<p>- Đọc trước tài liệu</p> <p>- Học lý thuyết trên lớp</p> <p>-Tham gia thảo luận. Làm bài tập..</p>
Tuần 8	<p>CHƯƠNG IV:</p> <p>PHÂN TÍCH TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRONG DOANH</p>	3	2	<p>Tài liệu [1] từ trang 92 - 114</p>	<p>- Đọc trước tài liệu</p> <p>- Học lý thuyết</p>

	<p style="text-align: center;">NGHIỆP</p> <p>4.1. Phân tích sự biến động và cơ cấu phân bổ vốn</p> <p>4.2. Phân tích tốc độ luân chuyển vốn</p> <p>4.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn</p> <p>Kiểm tra giữa kỳ</p>				trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 9	<p>CHƯƠNG V:</p> <p style="text-align: center;">PHÂN TÍCH TIỀM LỰC TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP</p> <p>5.1. Phân tích kết quả kinh doanh</p> <p>5.1.1. Đánh giá chung kết quả kinh doanh của doanh nghiệp</p> <p>5.1.2. Phân tích chỉ tiêu lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng</p> <p>5.1.3. Phân tích mối quan hệ doanh thu, chi phí, lợi nhuận</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 115- 128	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 10	<p>5.2. Phân tích mức độ tạo tiền và tình hình lưu chuyển tiền tệ</p> <p>5.2.1.Phân tích đánh giá khả năng tạo tiền</p> <p>5.2.2.Phân tích khả năng chi trả thực tế trong doanh nghiệp</p> <p>5.2.3.Phân tích lưu chuyển tiền tệ trong mối quan hệ với các hoạt động</p> <p>5.3.Phân tích tình hình công nợ và khả năng thanh toán</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 129 - 170	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 11	<p>CHƯƠNG VI:</p> <p style="text-align: center;">PHÂN TÍCH VÀ DỰ BÁO RỦI RO TRONG DOANH NGHIỆP</p> <p>6.1. Rủi ro và phân loại rủi ro</p> <p>6.1.1. Rủi ro và rủi ro tài chính</p> <p>6.1.2. Phân loại rủi ro</p> <p>6.2. Phương pháp phân tích rủi ro</p> <p>6.2.1. Phương pháp xác định rủi ro</p> <p>6.2.2. Phân tích rủi ro kinh doanh</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 174 - 186	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập..
Tuần 12	<p>6.2.3. Phân tích rủi ro đầu tư</p> <p>6.2.4. Phân tích rủi ro tài chính</p> <p>6.3. Dự báo rủi ro</p> <p>6.3.1. Dự báo rủi ro kinh doanh</p> <p>6.3.2. Dự báo rủi ro đầu tư</p> <p>6.3.3. Dự báo rủi ro tài chính</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 187- 205	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp -Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần	CHƯƠNG VII:	3	2	Tài liệu	- Đọc trước tài

13	<p align="center">DỰ BÁO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH</p> <p>7.1. Các giai đoạn của dự báo báo cáo tài chính</p> <p>7.1.1. Khái niệm về dự báo báo cáo tài chính</p> <p>7.1.2. Mục tiêu dự báo báo cáo tài chính doanh nghiệp</p> <p>7.1.3. Các giai đoạn của dự báo báo cáo tài chính</p> <p>7.2. Phương pháp dự báo báo cáo tài chính</p> <p>7.2.1. Các phương pháp dự báo báo cáo tài chính</p>			[1] từ trang 206 - 233	liệu - Học lý thuyết trên lớp - Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 14	<p>7.2.2. Mỗi quan hệ giữa các báo cáo tài chính doanh nghiệp</p> <p>7.3. Dự báo báo cáo tài chính doanh nghiệp</p> <p>7.3.1. Dự báo báo cáo tài chính doanh nghiệp dựa vào các phương pháp chủ yếu</p> <p>7.3.2. Một số phương pháp khác</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 233- 263	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp - Tham gia thảo luận. Làm bài tập.
Tuần 15	<p>CHƯƠNG VIII:</p> <p>ĐÁNH GIÁ DOANH NGHIỆP</p> <p>8.1. Phân tích khả năng sinh lời</p> <p>8.1.1. Khả năng sinh lời từ hoạt động</p> <p>8.1.2. Khả năng sinh lời kinh tế</p> <p>8.1.3. Khả năng sinh lời tài chính</p> <p>8.2. Phân tích khả năng tăng trưởng</p> <p>8.3. Định giá doanh nghiệp</p>	3	2	Tài liệu [1] từ trang 263 - 286	- Đọc trước tài liệu - Học lý thuyết trên lớp - Tham gia thảo luận. Làm bài tập..
Tổng		45	30		

9. Nhiệm vụ của sinh viên:

- Dự lớp: Tối thiểu 70% số giờ học trên lớp có sự hướng dẫn của giảng viên.
- Bài tập: Làm đầy đủ các bài tập được giao và đọc thêm tài liệu mà giảng viên yêu cầu
- Làm một bài kiểm tra định kỳ
- Tham gia thi kết thúc học phần
- Dụng cụ học tập: Vở, bút bi, bút chì, thước kẻ, máy tính...
- Khác: Đọc sách, bài giảng và tài liệu khác trước khi lên lớp; Thảo luận nhóm, viết báo cáo chuyên đề, tra cứu tài liệu trên internet theo hướng dẫn và yêu cầu của giảng viên.

10. Thang điểm và hình thức đánh giá:

- **Thang điểm:** 10

- **Hình thức đánh giá:**

- Sinh viên không tham gia đủ 70% số tiết học trên lớp không được thi và nhận điểm 0 cho lần thi thứ nhất và phải học lại.

- Điểm thành phần để điểm lẻ đến một chữ số thập phân.

- Điểm kết thúc học phần làm tròn đến một chữ số thập phân.

11. Tiêu chuẩn đánh giá sinh viên

TT	Điểm thành phần	Quy định	Trọng số	Ghi chú
1	Điểm thường xuyên, đánh giá nhận thức, thái độ thảo luận, chuyên cần, làm bài tập ở nhà	1 điểm	10%	Sinh viên không tham dự đủ 70% số tiết học trên lớp theo quy định của học phần trong chương trình đào tạo thì không được dự thi kết thúc học phần
2	Điểm kiểm tra giữa kỳ	1 bài viết 1 tiết trên lớp	30%	
3	Thi kết thúc học phần	Thi tự luận	60%	

12. Tài liệu học tập

* **Tài liệu học tập bắt buộc:**

+ Đồng chủ biên: GS. TS Ngô Thế Chi; TS Nguyễn Trọng Cơ- Giáo trình: Phân tích tài chính doanh nghiệp- tái bản năm 2009.

+ Đồng chủ biên: PGS, TS. Nguyễn Trọng Cơ; TS. Nghiêm Thị Thà - Giáo trình nhánh: Phân tích tài chính doanh nghiệp dành cho các hệ không chuyên, xuất bản 2010

+ Đồng chủ biên: PGS, TS. Nguyễn Trọng Cơ; TS. Nghiêm Thị Thà – Bài tập thực hành: Phân tích tài chính doanh nghiệp, xuất bản 2011

* **Sách và tài liệu tham khảo:**

+ Đồng chủ biên: PGS, TS. Nguyễn Trọng Cơ; TS. Nghiêm Thị Thà - Phân tích tài chính doanh nghiệp: Lý thuyết và thực hành, xuất bản 2010

+ Đồng chủ biên: PGS, TS. Nguyễn Trọng Cơ; TS. Nghiêm Thị Thà - Phân tích báo cáo tài chính doanh nghiệp, xuất bản 2011

+ Chủ biên: PGS, TS Nguyễn Quang Quỳnh - Lập, đọc và phân tích báo cáo tài chính - Đại học Kinh tế quốc dân. Năm 2005.

13. Các yêu cầu khác (nếu có) của học phần:

Quảng Ninh, ngày 02 tháng 3 năm 2020

HIỆU TRƯỞNG

TRƯỞNG BỘ MÔN

GIẢNG VIÊN BIÊN SOẠN



TS. Hoàng Hùng Thắng

TS. Lân Thị Hòa

ThS. Nguyễn Thị Thu Hà