

# ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT

Môn học

**PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP**

Mã môn: IPF33021

## **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: 0902.269905 Email: huonght@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,....

# 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: 65%
  - + Làm bài tập trên lớp: 20%
  - + Thảo luận: 10%
  - + 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.  
Phân tích tài chính doanh nghiệp – TS. Lê Thị Xuân, Ths. Nguyễn Xuân Quang- 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, điển dã	Tự học, tự NC	Kiểm tra	
<b>Chương 1: Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp</b>	3				(3)		<b>3</b>
1.1. Mục tiêu phân tích tài chính	0.5		0.5				<b>1</b>
1.2. Phương pháp chủ yếu sử dụng trong phân tích tài chính	1						<b>1</b>
1.2.1. Phương pháp so sánh							

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	
1.2.2 Phương pháp phân tổ						
1.2.3 Phương pháp xác định mức độ ảnh hưởng của các nhân tố đến kết quả KT						
1.2.4 Phương pháp tỷ lệ						
1.2.5. Phương pháp Dupont						
1.2.6. Phương pháp khác						
1.3. Quy trình phân tích tài chính DN	1					1
1.3.1. Lập kế hoạch phân tích						
1.3.2. Thu thập và xử lý thông tin						
1.3.3. Xác định những biểu hiện đặc trưng						
1.3.4. Phân tích						
1.3.5. Tổng hợp và dự đoán						
<b>Chương 2: Giới thiệu các báo cáo tài chính</b>	4	1	1		(6)	6
2.1. Những vấn đề chung về báo cáo tài chính	1		1			2
2.1.1. Mục đích, tác dụng BCTC						
2.1.2. Đối tượng áp dụng						
2.1.3. Hệ thống báo cáo tài chính						
2.1.4 Trách nhiệm lập và trình bày BCTC						
2.1.5. Yêu cầu lập và trình bày BCTC						
2.1.6. Nguyên tắc lập và trình bày BCTC						
2.2. Nội dung, cơ sở, phương pháp lập BCTC	1	1				2
2.2.1. Bảng cân đối kế toán						
2.2.2. Báo cáo kết quả KD						
2.3. Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ						
2.2.4. Thuyết minh BCTC						
2.3. Phương pháp kiểm tra BCTC	1		1			2
2.3.1 Kiểm tra tổng quát BCTC						
2.3.2. Kiểm tra tính trung thực, hợp lý của một số chỉ tiêu chủ yếu						
<b>Chương 3: Ptích tình hình và kết quả kdoanh</b>	4	3	1		(9)	9
3.1. Giới thiệu	1					1
3.2. Phân tích môi trường và chiến lược kinh doanh	1		1			2
3.2.1 Phân tích ngành kinh doanh						
3.2.2. Phân tích chiến lược kinh doanh						
3.3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dạng so sánh						
3.3.1. Dạng so sánh ngang		1				1
3.3.2. Dạng so sánh dọc		1				1
3.4. Phân tích doanh thu, chi phí, lợi nhuận của DN		1				1
3.4.1 Phân tích doanh thu và thu nhập khác	1					1
3.4.2 Phân tích chi phí	1					1
3.4.3 Phân tích lợi nhuận					1	1
<b>Chương 4: phân tích các mối quan hệ trên bảng cân đối kế toán</b>	4	2			(6)	6
4.1. Phân tích khái quát sự biến động của tài sản, nguồn vốn	1					1

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	
4.2. Phân tích mối quan hệ giữa tài sản và nguồn vốn	1	1				2
4.2.1. Các mối quan hệ	1					1
4.2.2. Phân tích các mối quan hệ	1	1				2
<b>Chương 5: Phân tích các tỷ số tài chính</b>	9	2	1		(12)	12
5.1. Phân tích năng lực hoạt động	3					3
5.1.1 Hệ số năng lực hoạt động TSNH			1			1
5.1.2 Hệ số năng lực hoạt động TSDH						
5.2. Phân tích khả năng thanh toán ngắn hạn	1	1				2
5.3. Phân tích khả năng trả nợ dài hạn	1					1
5.4. Phân tích khả năng sinh lời	2	1				3
5.4.1. Chỉ tiêu phân tích	1					1
5.4.2. Phương pháp phân tích	1					1
<b>Chương 6: ptích tình hình lưu chuyển tiền tệ</b>	2	1			(3)	3
6.1. Giới thiệu	1					1
6.2. Mối quan hệ giữa báo cáo LCTT và các báo cáo khác						
6.3. Phân tích báo cáo LCTT	1					1
6.3.1 Đánh giá các nguồn thu chi						
6.3.2 Phân tích báo cáo LCTT đồng qui mô						
6.3.3 Dòng tiền tự do cho DN và chủ sở hữu						
6.3.4. Phân tích các tỷ số dòng tiền		1				1
<b>Chương 7: Dự báo báo cáo tài chính</b>	4	1			(6)	6
7.1. Phương pháp, quy trình dự báo	1					1
7.1.1. Tại sao phải dự báo			1			1
7.1.2.Thiết lập cơ sở dự báo BCTC						
7.1.3 Phương pháp dự báo	1					1
7.2. Dự báo báo cáo tài chính		1				1
Tổng kết, kiểm tra	1					1
<b>Tổng</b>	30	10	5			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: 2.5 Thảo luận: 0.5	<b>Chương 1: Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp</b>	
	1.1	Lý thuyết: 0.5 Thảo luận: 0.5	1.1. Mục tiêu phân tích tài chính	
	1.2	Lý thuyết: 1	1.2. Phương pháp chủ yếu sử dụng trong phân tích tài chính	
	1.3	Lý thuyết: 1	1.3. Quy trình phân tích tài chính DN	
	1.3.1		1.3.1. Lập kế hoạch phân tích	
	1.3.2		1.3.2. Thu thập và xử lý thông tin	
	1.3.3		1.3.3. Xác định những biểu hiện đặc trưng	
	1.3.4		1.3.4. Phân tích	
	1.3.5		1.3.5. Tổng hợp và dự đoán	

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	Chương 2	Lý thuyết: 3 Bài tập: 1 Thảo luận: 2	<b>Chương 2: Giới thiệu các báo cáo tài chính</b>	
	2.1	Lý thuyết: 1 Thảo luận: 1	2.1. Những vấn đề chung về báo cáo tài chính	
	2.1.1		2.1.1. Mục đích, tác dụng BCTC	
	2.1.2		2.1.2. Đối tượng áp dụng	
	2.1.3		2.1.3. Hệ thống báo cáo tài chính	
	2.1.4		2.1.4 Trách nhiệm lập và trình bày BCTC	
	2.1.5		2.1.5. Yêu cầu lập và trình bày BCTC	
3	2.1.6		2.1.6. Nguyên tắc lập và trình bày BCTC	
	2.2	Lý thuyết: 1 Bài tập: 1	2.2. Nội dung, cơ sở, phương pháp lập BCTC	
	2.2.1		2.2.1. Bảng cân đối kế toán	
	2.2.2		2.2.2. Báo cáo kết quả KD	
	2.2.3		2.2.3. Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	
	2.2.4		2.2.4. Thuyết minh BCTC	
	2.3	Lý thuyết: 1 Thảo luận: 1	2.3. Phương pháp kiểm tra BCTC	
4	2.3.1		2.3.1 Kiểm tra tổng quát BCTC	
	2.3.2		2.3.2. Kiểm tra tính trung thực, hợp lý của một số chỉ tiêu chủ yếu	
	2.3.2			
4	Chương 3	Lý thuyết: 4 Bài tập: 3 Thảo luận: 1	<b>Chương 3: Phân tích tình hình và kết quả kinh doanh</b>	
	3.1	Lý thuyết: 1	3.1. Giới thiệu	
	3.2	Lý thuyết: 1 Thảo luận: 1	3.2. Phân tích môi trường và chiến lược kinh doanh	
	3.2.1		3.2.1 Phân tích ngành kinh doanh	
	3.2.2		3.2.2. Phân tích chiến lược kinh doanh	
5	3.3		3.3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dạng so sánh	
	3.3.1	Bài tập: 1	3.3.1. Dạng so sánh ngang	
	3.3.2	Bài tập: 1	3.3.2. Dạng so sánh dọc	
	3.4	Bài tập: 1	3.4. Phân tích doanh thu, chi phí, lợi nhuận của DN	
6	3.4.1	Lý thuyết: 1	3.4.1 Phân tích doanh thu và thu nhập khác	
	3.4.2	Lý thuyết: 1	3.4.2 Phân tích chi phí	
	3.4.3	Kiểm tra: 1	3.4.3 Phân tích lợi nhuận	
7	Chương 4	Lý thuyết: 4 Bài tập: 2	<b>Chương 4: phân tích các mối quan hệ trên bảng cân đối kế toán</b>	
	4.1	Lý thuyết: 1	4.1. Phân tích khái quát sự biến động của tài sản, nguồn vốn	
	4.2	Lý thuyết: 1	4.2. Phân tích mối quan hệ giữa tài sản và nguồn vốn	
8	4.2.1	Lý thuyết: 1	4.2.1. Các mối quan hệ	
	4.2.2	Lý thuyết: 1 Bài tập: 1	4.2.2. Phân tích các mối quan hệ	
9	Chương 5	Lý thuyết: 9 Bài tập: 2	<b>Chương 5: Phân tích các tỷ số tài chính</b>	

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu sinh viên phải chuẩn bị trước	Ghi chú
		Thảo luận: 1		
	5.1	Lý thuyết: 3	5.1. Phân tích năng lực hoạt động	
	5.1.1	Thảo luận: 1	5.1.1 Hệ số năng lực hoạt động TSNH	
	5.1.2		5.1.2 Hệ số năng lực hoạt động TSDH	
10	5.2	Lý thuyết: 1 Bài tập: 1	5.2. Phân tích khả năng thanh toán ngắn hạn	
	5.3	Lý thuyết: 1	5.3. Phân tích khả năng trả nợ dài hạn	
11	5.4	Lý thuyết: 2 Bài tập: 1	5.4. Phân tích khả năng sinh lời	
	5.4.1	Lý thuyết: 1	5.4.1. Chỉ tiêu phân tích	
12	5.4.2	Lý thuyết: 1	5.4.2. Phương pháp phân tích	
	Chương 6	Lý thuyết: 2 Bài tập: 1	<b>Chương 6: phân tích tình hình lưu chuyển tiền tệ</b>	
	6.1	Lý thuyết: 1	6.1. Giới thiệu	
	6.2		6.2. Mối quan hệ giữa báo cáo LCTT và các báo cáo khác	
13	6.3	Lý thuyết: 1	6.3. Phân tích báo cáo LCTT	
	6.3.1		6.3.1 Đánh giá các nguồn thu chi	
	6.3.2		6.3.2 Phân tích báo cáo LCTT đồng qui mô	
	6.3.3		6.3.3 Dòng tiền tự do cho DN và chủ sở hữu	
	6.3.4	Bài tập: 1	6.3.4. Phân tích các tỷ số dòng tiền	
	Chương 7	Lý thuyết: 4 Bài tập: 1 Kiểm tra: 1	<b>Chương 7: Dự báo báo cáo tài chính</b>	
14	7.1	Lý thuyết: 1	7.1. Phương pháp, quy trình dự báo	
	7.1.1	Thảo luận: 1	7.1.1. Tại sao phải dự báo	
	7.1.2		7.1.2. Thiết lập cơ sở dự báo BCTC	
	7.1.3	Lý thuyết: 1	7.1.3 Phương pháp dự báo	
	7.2	Bài tập: 1	7.2. Dự báo báo cáo tài chính	
15		Lý thuyết: 1 Kiểm tra: 1	Tổng kết, kiểm tra	

## 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, tháng 6 năm 2011*  
**Người viết đề cương chi tiết**

*ThS. Hòa Thị Thanh Hương*



