

ĐỀ CƯƠNG HỌC PHẦN

PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP

1. Thông tin tổng quát

Tên học phần (tiếng Việt): PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP

Tên học phần (tiếng Anh): Coporate Finance Analysis

Mã học phần:Mã tự quản: 12200059

Thuộc khối kiến thức: Chuyên ngành Tài chính Ngân hàng

Đơn vị phụ trách: Bộ môn Tài chính – Ngân hàng khoa Tài chính Kế toán

Số tín chỉ: 3 (3,0,6)

Phân bố thời gian:

- Tổng số tiết : 135 tiết
- Số tiết lý thuyết : 45 tiết
- Số tiết thí nghiệm/thực hành (TN/TH) : 00 tiết
- Số tiết tự học : 90 tiết

Điều kiện tham gia học tập học phần:

- Học phần tiên quyết: Không
- Học phần học trước: Tài chính doanh nghiệp, Kế toán tài chính
- Học phần song hành: Thực hành Tài chính Ngân hàng

2. Thông tin giảng viên

STT [1]	Họ và tên [2]	Email [3]	Đơn vị công tác [4]
1.	Nguyễn Văn Tuấn	tuannhs20022001@gmail.com	TCKT/TCNH
2.	Trần Thị Thanh Phương	phuongttt@hufi.edu.vn	TCKT/TCNH
3.	Võ Thị Thúy Hằng	hangvtt@hufi.edu.vn	TCKT/TCNH

3. Mô tả học phần

Môn Phân tích tài chính doanh nghiệp là môn học thuộc khối kiến thức ngành, phân tích tài chính doanh nghiệp là yêu cầu không thể thiếu đối với các nhà quản trị, các nhà đầu tư, các chủ nợ và cơ quan quản lý Nhà nước trong việc đưa ra quyết định kinh tế. Vì vậy, phân tích tài chính doanh nghiệp là một môn học quan trọng và cần thiết trong chương trình đào tạo đại học chuyên ngành Tài chính Ngân hàng. Nội dung cơ bản của môn phân tích tài chính doanh nghiệp bao gồm các vấn đề như tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp, hệ thống báo cáo tài chính, phân tích kết quả kinh doanh, phân tích tài sản và nguồn vốn, phân tích lưu chuyển tiền tệ và phân tích tỷ số tài chính của doanh nghiệp.

4. Mục tiêu học phần

Sinh viên học xong học phần này có kiến thức, kỹ năng, mức độ tự chủ và trách nhiệm:

Mục tiêu [1]	Mô tả mục tiêu [2]	CDR của CTĐT [3]	TĐNL [4]
G1	Hiểu được những vấn đề cơ bản về phân tích tài chính doanh nghiệp như: nguồn dữ liệu phân tích, phương pháp phân tích và quy trình phân tích tài chính doanh nghiệp.	PLO1.1 PLO1.2 PLO1.3 PLO1.4 PLO1.5	2 2 2 2 3
G2	Hiểu hệ thống báo cáo tài chính ở Việt Nam; hiểu kết cấu và đọc các thành phần trong báo cáo tài chính; biết ảnh hưởng của các nhà quản trị doanh nghiệp tới	PLO2.1 PLO2.2 PLO2.3 PLO2.4	2 3 2 2

Mục tiêu [1]	Mô tả mục tiêu [2]	CDR của CTĐT [3]	TĐNL [4]
	báo cáo tài chính doanh nghiệp; biết báo cáo tài chính.		
G3	Phân tích được kết quả kinh doanh và chính sách phân phối lợi nhuận của doanh nghiệp.	PLO3.1 PLO3.2 PLO3.3 PLO3.4 PLO3.5	2 2 2 3 3
G4	Phân tích sự biến động, cơ cấu và hiệu quả sử dụng tài sản, nguồn vốn trong doanh nghiệp. Hiểu được chính sách huy động vốn của doanh nghiệp.	PLO4.1 PLO4.2 PLO4.3	2 3 2
G5	Phân tích sự lưu chuyển và mục đích sử dụng của các dòng tiền trong hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.	PLO5.1 PLO5.2 PLO5.3 PLO5.4 PLO5.5 PLO5.6	2 3 2 2 2 3
G6	Phân tích được các nhóm tỷ số tài chính và báo cáo tài chính doanh nghiệp trong môi trường kinh doanh toàn cầu.	PLO6.1 PLO6.2 PLO6.3	2 3 3

5. Chuẩn đầu ra học phần

Chuẩn đầu ra (CĐR) chi tiết của học phần (*) như sau:

Mục tiêu học phần [1]	CĐR học phần [2]	Mô tả chuẩn đầu ra [3]	Trình độ năng lực [4]
G1	CLO1.1	Hiểu quy luật thống kê với các hiện tượng KTXH	2
	CLO1.2	Hiểu các thang đo lường trong phân tích thống kê	3
	CLO1.3	Lĩnh hội các phương pháp sử dụng phân tích thống kê	3
	CLO1.4	Lĩnh hội các chỉ tiêu và phân tổ dữ liệu thống kê	3
	CLO1.5	Tái tạo khoa học dữ liệu thống kê định tính và định lượng	3
G2	CLO2.1	Phân tích biến động dữ liệu thống kê thứ cấp và sơ cấp	3
	CLO2.2	Tổng hợp và trình bày dữ liệu thống kê khoa học	3
	CLO2.3	Đánh giá khoa học dữ liệu thống kê định tính và định lượng	3
	CLO2.4	Vận dụng sáng tạo dữ liệu thống kê vào mô hình cụ thể	3
	CLO2.5	Sử dụng thành thạo các phần mềm phân tích thống kê	3
G3	CLO3.1	Chủ động thu thập dữ liệu độc lập và làm việc nhóm cao	3
	CLO3.2	Chịu trách nhiệm cá nhân về dữ liệu và của nhóm cao.	2

Mục tiêu học phần [1]	CDR học phần [2]	Mô tả chuẩn đầu ra [3]	Trình độ năng lực [4]
	CLO3.3	Chủ động xây dựng kế hoạch học tập của cá nhân	3
	CLO3.4	Chịu trách nhiệm trước những vấn đề liên quan chuyên môn	2
	CLO3.5	Chủ động và chịu trách nhiệm về kết quả phân tích đưa ra	3

6. Nội dung học phần

6.1. Phân bố thời gian tổng quát

STT [1]	Tên chương/bài [2]	CDR của học phần [3]	Phân bố thời gian (tiết/giờ)			
			Tổng	Lý thuyết	TN/TH	Tự học
1.	Chương 1. Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3; CLO1.4; CLO1.5	18	6		12
2.	Chương 2. Hệ thống báo cáo tài chính	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3; CLO1.4; CLO1.5	18	6		12
3.	Chương 3. Phân tích kết quả kinh doanh	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3;	27	9		18

STT [1]	Tên chương/bài [2]	CĐR của học phần [3]	Phân bố thời gian (tiết/giờ)			
			Tổng	Lý thuyết	TN/TH	Tự học
		CLO1.4; CLO1.5				
4.	Chương 4. Phân tích tài sản và nguồn vốn của doanh nghiệp	CLO2.1; CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5	27	9		18
5.	Chương 5. Phân tích lưu chuyển tiền tệ của doanh nghiệp	CLO2.1; CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5	18	6		12
6.	Chương 6. Phân tích tỷ số tài chính của doanh nghiệp	CLO2.1; CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5.	27	9		18
Tổng			135	45		90

6.2. Nội dung chi tiết của học phần

CHƯƠNG 1: Tổng quan về phân tích tài chính doanh nghiệp

- 1.1. Giới thiệu về phân tích tài chính doanh nghiệp
- 1.2. Đối tượng có liên quan đến công tác phân tích tài chính doanh nghiệp
 - 1.2.1. Phân tích tài chính đối với nhà quản trị
 - 1.2.2. Phân tích tài chính đối với nhà đầu tư
 - 1.2.3. Phân tích tài chính đối với cho vay
- 1.3. Cơ sở dữ liệu phân tích tài chính doanh nghiệp
 - 1.3.1. Thông tin chung
 - 1.3.2. Thông tin về môi trường hoạt động
 - 1.3.3. Các thông tin về công ty

1.4. Các phương pháp sử dụng trong phân tích tài chính doanh nghiệp

1.4.1. Phương pháp so sánh

1.4.2. Phương pháp phân tích nhân tố

1.4.2. Phương pháp tỷ số

1.4.3. Phương pháp dự báo

1.5. Quy trình phân tích tài chính doanh nghiệp

Tóm tắt chương 1

CHƯƠNG 2: HỆ THỐNG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Mục đích và yêu cầu của chất lượng thông tin trên báo cáo tài chính doanh nghiệp

2.1.1. Mục đích báo cáo tài chính doanh nghiệp

2.1.2. Yêu cầu của chất lượng thông tin trên báo cáo tài chính doanh nghiệp

2.2. Các thành phần của hệ thống báo cáo tài chính doanh nghiệp

2.2.1. Bảng cân đối kế toán

2.2.2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

2.2.3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

2.2.4. Thuyết minh báo cáo tài chính

2.3. Ảnh hưởng của các nhà quản trị doanh nghiệp tới báo cáo tài chính doanh nghiệp

2.4. Báo cáo tài chính doanh nghiệp trong môi trường kinh doanh toàn cầu

Tóm tắt chương 2

Bài tập chương 2

CHƯƠNG 3: PHÂN TÍCH KẾT QUẢ KINH DOANH

3.1. Hệ thống chỉ tiêu phản ánh kết quả kinh doanh

3.1.1. Phân loại các bộ phận lợi nhuận

3.1.2. Thành phần, ý nghĩa của các chỉ tiêu doanh thu, chi phí, lợi nhuận

3.2. Phân tích khái quát kết quả kinh doanh

3.2.1. Phân tích sự biến động

3.2.2. Phân tích cơ cấu

3.3. Phân tích doanh thu bán hàng

3.4. Phân tích hiệu quả hoạt động kinh doanh chính

3.5. Phân tích chính sách phân phối lợi nhuận

3.5.1. Phân tích tình hình phân phối lợi nhuận

3.5.2. Phân tích chính sách chi trả cổ tức

Tóm tắt chương 3

Bài tập chương 3

CHƯƠNG 4: PHÂN TÍCH TÀI SẢN VÀ NGUỒN VỐN CỦA DOANH NGHIỆP

4.1. Phân tích tình hình tài sản của doanh nghiệp

4.1.1. Phân tích sự biến động tài sản của doanh nghiệp

4.1.2. Phân tích cơ cấu tài sản của doanh nghiệp

4.1.3. Phân tích hiệu quả sử dụng tài sản

4.2. Phân tích tình hình nguồn vốn của doanh nghiệp

4.2.1. Phân tích sự biến động nguồn vốn của doanh nghiệp

4.2.2. Phân tích cơ cấu nguồn vốn của doanh nghiệp

4.2.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn

4.3. Phân tích chính sách huy động vốn của doanh nghiệp

4.3.1. Những nguồn vốn doanh nghiệp huy động trong sản xuất kinh doanh

4.3.2. Chính sách huy động vốn theo tính luân chuyển của nguồn vốn

4.3.3. Chính sách huy động vốn theo cơ cấu nguồn tài trợ

Tóm tắt chương 4

Câu hỏi và bài tập chương

CHƯƠNG 5: PHÂN TÍCH LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CỦA DOANH NGHIỆP

5.1. Phân tích sự biến động của các dòng tiền lưu chuyển của doanh nghiệp

5.1.1. Phân tích sự biến động về quy mô dòng lưu chuyển tiền tệ

5.1.2. Phân tích tốc độ tăng trưởng (suy giảm) của các chỉ tiêu phân tích

5.1.3. Phân tích cơ cấu của dòng lưu chuyển tiền tệ

5.1.4. Phân tích xu hướng tăng trưởng của chỉ tiêu phân tích

5.2. Phân tích cấu trúc dòng tiền lưu chuyển của doanh nghiệp

5.2.1. Dòng tiền ròng của doanh nghiệp

5.2.2. Dòng tiền ròng từ các hoạt động

5.2.3. Mối liên hệ giữa các dòng tiền hoạt động

5.3. Phân tích nguyên nhân làm cho dòng tiền ròng từ hoạt động kinh doanh khác với lợi nhuận sau thuế

5.4. Phân tích mối liên hệ giữa các dòng tiền với bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp

5.4.1. Lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ bằng phương pháp gián tiếp

5.4.2. Lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp

5.5. Phân tích khả năng chia lãi sau thuế bằng tiền từ hoạt động kinh doanh

5.6. Phân tích khả năng trả nợ vay bằng tiền từ hoạt động kinh doanh

5.6.1. Tỷ số khả năng thanh toán nợ vay dài hạn đến hạn

5.6.2. Tỷ số khả năng thanh toán nợ vay ngắn hạn bằng tiền (khả năng tự chủ tài chính)

Tóm tắt chương 5

CHƯƠNG 6: PHÂN TÍCH TỶ SỐ TÀI CHÍNH CỦA DOANH NGHIỆP

6.1. Phân tích tỷ số thanh khoản hay còn gọi là (tỷ số khả năng thanh toán) của doanh nghiệp

6.1.1. Các tỷ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn

6.1.2. Hệ số khả năng thanh toán nợ vay ngắn hạn từ ngân lưu ròng hoạt động kinh doanh

6.1.3. Tỷ lệ đảm bảo lãi vay

6.2. Phân tích tỷ số cơ cấu vốn

6.2.1. Phân tích tỷ số nợ so với tổng tài sản (D/A- Total Debt ToAssets)

6.2.2. Tỷ số nợ trên vốn chủ sở hữu

6.2.3. Phân tích đòn bẩy tài chính

6.3. Phân tích hiệu quả hoạt động

6.3.1. Vòng quay hàng tồn kho

6.3.2. Vòng quay khoản phải thu

6.3.3. Hiệu quả hoạt động tài sản ngắn hạn (vòng quay tài sản ngắn hạn)

6.3.4. Hiệu quả sử dụng tài sản dài hạn (Vòng quay tài sản dài hạn)

6.3.5. Hiệu quả sử dụng tài sản cố định (Vòng quay tài sản cố định)

6.3.6. Vòng quay tổng tài sản (sức sản xuất của tài sản)

6.4. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn của doanh nghiệp

6.4.1. Tỷ lệ hoàn vốn

6.4.2. Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản

6.4.3. Tỷ suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu

6.4.4. Thu nhập trên cổ phiếu thường

6.5. Phân tích khả năng sinh lời so với doanh thu của doanh nghiệp

6.5.1 Tỷ lệ lãi gộp (tỷ số lợi nhuận gộp so với doanh thu)

6.5.2. Tỷ lệ EBIT (tỷ số lợi nhuận trước thuế và lãi vay so với doanh thu)

6.5.3. Tỷ lệ lãi từ hoạt động kinh doanh

6.5.4. Tỷ lệ lãi ròng (ROS)

6.6. Phân tích chỉ tiêu thị trường

6.6.1. Hệ số giá thị trường so với giá sổ sách

6.6.2. Giá trị gia tăng thị trường

6.6.3. Tỷ số giá trị thị trường so với thu nhập trên một cổ phiếu

Tóm tắt chương 6

Bài tập chương 6

7. ĐÁNH GIÁ HỌC PHẦN

- Thang điểm đánh giá: 10/10

- Kế hoạch đánh giá học phần cụ thể như sau:

Hình thức đánh giá [1]	Thời điểm [2]	Chuẩn đầu ra học phần [3]	Tỉ lệ (%) [4]	Rubric [5]
Quá trình			30%	
Chuyên cần	Toàn bộ thời gian học	CLO3.1;CLO3.2; CLO3.3; CLO3.4; CLO3.5.	1%	Rubric1
Thảo luận nhóm	Toàn bộ thời gian học	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3; CLO1.4; CLO1.5; CLO2.1; CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5	1%	Rubric2
Thuyết trình nhóm	Sau khi kết thúc thời gian học	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3; CLO1.4; CLO1.5; CLO2.1;	2%	Rubric3

Hình thức đánh giá [1]	Thời điểm [2]	Chuẩn đầu ra học phần [3]	Tỉ lệ (%) [4]	Rubric [5]
	phần lý thuyết	CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5		
Cá nhân nhóm	Toàn bộ thời gian học	CLO3.1;CLO3.2; CLO3.3; CLO3.4; CLO3.5.	1%	Rubric4
Tiểu luận nhóm	Sau khi kết thúc thời gian học phần lý thuyết	CLO1.1; CLO1.2; CLO1.3; CLO1.4; CLO1.5; CLO2.1; CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5	25%	Rubric5
Thi giữa kỳ			0	0
Thi cuối kỳ			70%	
Chương 1: (44÷450)×70%	Sau khi kết thúc toàn bộ thời gian học	CLO1.1; CLO1.2;	7%	$\sum_{i=1}^5$ Rubrics
Chương 2: (46÷450)×70%		CLO1.3; CLO1.4;	7%	
Chương 3: (44÷450)×70%		CLO1.5; CLO2.1;	7%	
Chương 4: (46÷450)×70%		CLO2.2; CLO2.3; CLO2.4; CLO2.5;	9%	
Chương 5: (66÷450)×70%		CLO3.1;CLO3.2;	11%	
Chương 6: (68÷450)×70%		CLO3.3; CLO3.4; CLO3.5.	11%	

8. Nguồn học liệu

8.1. Sách, giáo trình chính

[1] Nguyễn Văn Tuấn (chủ biên) 2020, Giáo trình Phân tích tài chính doanh nghiệp, Trường ĐH Công Nghiệp Thực Phẩm TP. HCM- Lưu hành nội bộ.

8.2. Tài liệu tham khảo

[1] Ngô Kim Phượng – Lê Hoàng Vinh (Đồng chủ biên) 2018, Giáo trình Phân tích tài chính doanh nghiệp, Trường ĐH Ngân hàng TP. HCM- Nhà xuất bản Kinh Tế TP. HCM.

[2] Nguyễn Thị Trúc Phương (chủ biên), Giáo trình Tài chính doanh nghiệp 1 - Trường ĐH Công nghiệp Thực phẩm TP.HCM - Lưu hành nội bộ.

[3] Nguyễn Thị Trúc Phương (2019), Giáo trình Tài chính doanh nghiệp 2, Trường ĐH Công nghiệp Thực phẩm TP.HCM - Lưu hành nội bộ.

[4] Trần Phước (Chủ biên), 2019, Giáo trình kế toán tài chính, Trường ĐH Công nghiệp Thực phẩm TP.HCM - Lưu hành nội bộ.

8.3. Phần mềm: //

9. Quy định của học phần

9.1. Quy định về tham dự lớp học: Theo quy định hiện hành của cơ sở đào tạo.

9.2. Quy định về hành vi lớp học: Theo quy định hiện hành của cơ sở đào tạo.

9.3. Quy định về học vụ: Theo quy định hiện hành của cơ sở đào tạo.

9.4. Quy định về tự học: Theo quy định của giảng viên.

10. Hướng dẫn thực hiện

- Phạm vi áp dụng: Đề cương chi tiết học phần Phân tích tài chính doanh nghiệp cấp độ đại học được xây dựng áp dụng cho chương trình đào tạo ngành Tài chính - Ngân hàng khoa Tài chính - Kế toán trong trường Đại học Công nghiệp Thực phẩm TP.HCM.

- Giảng viên: Phải có trình độ Thạc Sĩ trở lên là những người có kiến thức chuyên môn, kỹ năng, kinh nghiệm về kinh tế, về xã hội, về phần mềm Phân tích Thống kê để thiết kế bài giảng, bài tập, câu hỏi trắc nghiệm.

- Sinh viên: Sử dụng đề cương chi tiết học phần Phân tích tài chính doanh nghiệp để biết thông tin chi tiết về nội dung cần học từ đó chủ động lên kế hoạch phân bổ đủ thời gian học và thi kết thúc học phần đạt được các chuẩn đầu ra theo mục tiêu ban đầu đặt ra.

- Đề cương chi tiết học phần Phân tích tài chính doanh nghiệp được ban hành kèm theo chương trình đào tạo ngành Tài chính - Ngân hàng khoa Tài chính - Kế toán được công bố công khai đến các bên liên quan theo quy định hiện hành.

11. Phê duyệt

Phê duyệt lần đầu

Phê duyệt bản cập nhật lần thứ:.....

Ngày phê duyệt: 10/8/2020

Trưởng khoa

Trưởng bộ môn

Chủ nhiệm học phần

PGS.TS. Trần Phước

ThS. Phạm Thị Kim Ánh

TS. Nguyễn Văn Tuấn