

ĐỀ CƯƠNG MÔN HỌC

1. THÔNG TIN VỀ MÔN HỌC:

- 1.1 Tên môn học : **QUẢN TRỊ TÀI CHÍNH 1** Mã môn học: **FINA3402**
1.2 Khoa/ Ban phụ trách : **KHOA TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG**
1.3 Số tín chỉ : **04 TC (LT)**

2. MÔ TẢ MÔN HỌC:

Môn học Quản Trị Tài Chính nghiên cứu tất cả các quan hệ tài chính phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp dựa trên những lý thuyết cơ bản của tài chính. Trên cơ sở đó để xây dựng và đưa ra các quyết định tài chính nhằm tối đa hóa lợi ích cho các chủ sở hữu.

- Cơ sở lý thuyết của môn học: Lý thuyết giá trị theo thời gian của đồng tiền và lý thuyết tương quan giữa rủi ro và lợi nhuận
- Quyết định tài chính bao gồm ba loại quyết định cơ bản: quyết định đầu tư, quyết định tài trợ và quyết định quản lý tài sản.

Chính vì vậy, tất cả các nội dung của các chương trong môn học này sẽ xoay quanh hai lý thuyết tài chính cơ bản và ba loại quyết định tài chính trên. Điều này sẽ thể hiện rõ qua hai chức năng cơ bản của tài chính trong hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp là: Tổ chức, huy động vốn và sử dụng vốn.

Để học tốt môn học quản trị tài chính, yêu cầu người học phải học trước và có kiến thức cơ bản các môn học khác có liên quan: Kinh tế học, Xác suất và toán thống kê, Lý thuyết tài chính tiền tệ, Nguyên lý kế toán, Thuế...

Môn học quản trị tài chính được phân thành 2 học phần, trong học phần 1 nội dung sẽ tập trung vào quản trị, đầu tư vào các tài sản ngắn hạn và nguồn tài trợ vốn ngắn hạn, cụ thể: Môi trường kinh doanh, thuế và tài chính; Phân tích báo cáo tài chính; Dự toán tài chính; Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận; Quản trị tài sản lưu động; Nguồn tài trợ vốn ngắn hạn.

3. MỤC TIÊU MÔN HỌC:

3.1. Mục tiêu chung:

Trang bị cho người học có đầy đủ kiến thức lý thuyết và người học có thể tự mình chủ động ứng dụng những kiến thức đã được học trên lớp vào các công việc thực tế cụ thể khi đi làm một cách có hiệu quả nhất. Đồng thời, là nền tảng để sinh viên tiếp tục nghiên cứu sâu hơn những vấn đề quản lý tài chính doanh nghiệp ở các bậc học cao hơn.

3.2. Mục tiêu cụ thể:

3.2.1. Kiến thức:

Đối với ngành kế toán: Trang bị những kiến thức tài chính trong các hoạt động tài chính của doanh nghiệp, nhằm hỗ trợ cho công tác kế toán trong việc xử lý những vấn đề về tài chính trước khi tiến hành hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Đồng thời nâng cao tầm nhận

thức của các nghiệp vụ kế toán. Đặc biệt rất hữu ích cho các công việc kiểm toán nội bộ và sự phát triển của sinh viên khi muốn trở thành một kiểm toán viên độc lập. Chính vì vậy môn học này sẽ củng cố thêm kiến thức cho ngành đào tạo và phát triển chuyên sâu trong quá trình làm việc thực tế.

Đối với ngành Tài chính ngân hàng: Trang bị những kiến thức cơ bản và chuyên sâu về quản trị tài chính doanh nghiệp cũng như thị trường tài chính thông qua các kỹ thuật định giá chứng khoán, phân tích doanh nghiệp và thẩm định tín dụng, sử dụng thị trường tài chính trong việc huy động vốn, hoạch định ngân sách vốn, hoạch định lợi nhuận, xây dựng cơ cấu tài chính và cơ cấu vốn tối ưu, . . . Tạo nhiều cơ hội nghề nghiệp cho sinh viên khi ra trường, sinh viên có thể làm việc ở các NH thương mại hay các tổ chức như: các quỹ đầu tư, công ty tài chính, công ty chứng khoán, . . .

Đối với ngành Quản Trị Kinh Doanh: Trang bị những kiến thức tài chính trong các hoạt động tài chính của doanh nghiệp như kỹ năng đọc và phân tích báo cáo tài chính, hoạch định tài chính, quản trị các loại tài sản trong doanh nghiệp, sử dụng hiệu quả các loại đòn bẩy nhằm gia tăng thu nhập cho các cổ đông... Từ đó giúp đưa ra các quyết định liên quan đến hoạt động tài chính thực tiễn tại doanh nghiệp một cách hiệu quả nhất.

3.2.2. Kỹ năng:

- Giúp cho người học có kỹ năng cơ bản để thực hành các chức năng quản trị tài chính.
- Trang bị cho người học phương pháp cơ bản để tìm hiểu, phân tích, đánh giá các vấn đề liên quan đến quản trị vật tư, tiền vốn tài sản trong doanh nghiệp.

3.2.3: Thái độ:

- Nắm vững lý thuyết được học trên lớp.
- Kết hợp với nghiên cứu tài liệu tham khảo, tham gia thảo luận theo hướng dẫn của giảng viên và làm các bài tập tình huống bắt buộc nhằm rèn luyện các kỹ năng, phương pháp và nghệ thuật quản trị tài chính...
- Vận dụng các kiến thức đã học vào thực tiễn công việc sau này một cách có hiệu quả
- Có ý thức tổ chức kỷ luật tốt

4. NỘI DUNG MÔN HỌC:

STT	Tên chương	Mục, tiểu mục	Số tiết				Tài liệu tự học
			TC	LT	BT	TH	
1	<u>Chương 1:</u> Tổng quan về quản trị tài chính	1.1. Khái niệm về quản trị tài chính 1.2. Mục tiêu của quản trị tài chính 1.3. Vai trò của quản trị tài chính 1.4. Tầm quan trọng của các quyết định tài chính 1.5. Chức năng của quản trị tài chính	5	5	0	0	<i>Quản Trị tài chính</i> – TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 1
2	<u>Chương 2:</u> Môi trường kinh doanh, tài chính và	2.1. Các loại hình doanh nghiệp 2.1.1. Doanh nghiệp tư nhân 2.1.2. Công ty hợp danh 2.1.3. Công ty cổ phần	6	5	1	0	<i>Quản Trị tài chính</i> – TS Nguyễn Văn Thuận

STT	Tên chương	Mục, tiểu mục	Số tiết				Tài liệu tự học
			TC	LT	BT	TH	
	thuế	2.1.4. Công ty trách nhiệm hữu hạn 2.1.5. Các loại hình sở hữu doanh nghiệp khác 2.2. Môi trường thuế 2.2.1. Thuế tác động đến các quyết định quản trị tài chính 2.2.2. Khấu hao và lá chắn thuế khấu hao 2.2.3. Lãi vay và lá chắn thuế lãi vay 2.2.4. Hiện giá lá chắn thuế khấu hao và lá chắn thuế lãi vay 2.3. Môi trường tài chính 2.3.1. Thị trường tài chính 2.3.2. Trung gian định chế tài chính 2.3.3. Công cụ tài chính					– Tham khảo chương 1 Tài chính doanh nghiệp căn bản – TS Nguyễn Minh Kiều – Tham khảo chương 1
3	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính	3.1. Những vấn đề chung phân tích báo cáo tài chính 3.1.1. Khái niệm 3.1.2. Đối tượng và mục đích phân tích 3.1.3. Tài liệu phân tích 3.1.3.1. Bảng cân đối kế toán 3.1.3.2. Báo cáo kết quả kinh doanh 3.1.3.3. Báo cáo ngân lưu 3.2. Phân tích các tỷ số tài chính 3.2.1. Nhóm tỷ số thanh toán 3.2.2. Nhóm tỷ số đòn cân nợ 3.2.3. Nhóm tỷ số hoạt động 3.2.4. Nhóm tỷ số doanh lợi 3.2.5. Nhóm tỷ số chứng khoán 3.3. Phân tích tài chính Dupont 3.4. Báo cáo nguồn và sử dụng ngân quỹ 3.4.1. Phương pháp lập báo cáo nguồn và sử dụng ngân quỹ 3.4.2. Phân tích báo cáo nguồn và sử dụng ngân quỹ	14	10	4	0	Quản Trị tài chính – TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 2
4	<u>Chương 4:</u> Dự toán tài	4.1. Những vấn đề chung về dự toán tài chính	7	5	2	0	Quản Trị tài chính –

STT	Tên chương	Mục, tiểu mục	Số tiết				Tài liệu tự học
			TC	LT	BT	TH	
	chính	4.1.1. Mục đích lập dự toán tài chính 4.1.2. Căn cứ để lập dự toán tài chính 4.2. Các phương pháp dự toán nhu cầu vốn kinh doanh 4.2.1. Phương pháp tỷ lệ theo phần trăm doanh thu 4.2.2. Phương pháp hồi quy đơn biến 4.2.3. Phương pháp hồi quy đa biến 4.3. Dự toán báo cáo tài chính bằng phương pháp tỷ lệ theo phần trăm doanh thu 4.3.1. Dự toán bảng kết quả kinh doanh 4.3.2. Dự toán bảng cân đối kế toán 4.3.3. Dự toán báo cáo ngân lưu					TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 4
5	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận	5.1. Phân tích điểm hòa vốn tiêu thụ 5.1.1. Phương pháp phân loại chi phí 5.1.2. Khái niệm, công thức, biểu đồ xác định điểm điểm hòa vốn tiêu thụ. 5.1.3. Phân tích hòa vốn đường cong 5.1.4. Phân tích hòa vốn tiền mặt 5.1.5. Hạn chế của phân tích điểm hòa vốn 5.2. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy kinh doanh 5.3. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy tài chính 5.4. Đòn bẩy tổng hợp	14	10	4	0	<i>Quản Trị tài chính</i> – TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 3
6	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động	6.1. Chính sách vốn lưu động 6.1.1. Khái niệm vốn lưu động 6.1.2. Các chính sách tài trợ vốn lưu động 6.2. Tầm quan trọng của quản trị vốn lưu động 6.3. Quản trị tiền và đầu tư tài chính ngắn hạn 6.3.1. Quyết định phân bổ vào tiền mặt và chứng khoán ngắn hạn 6.3.2. Mục đích tiền tồn quỹ 6.3.3. Chi phí liên quan đến tiền tồn	7	5	2	0	<i>Quản Trị tài chính</i> – TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 5

STT	Tên chương	Mục, tiểu mục	Số tiết				Tài liệu tự học
			TC	LT	BT	TH	
		quỹ 6.3.4. Các mô hình quản trị tiền tồn quỹ 6.3.5. Quản trị tiền tồn quỹ bằng ngân sách tiền mặt 6.3.6. Kiểm soát thu chi tiền mặt 6.4. Quản trị các khoản phải thu 6.4.1. Những vấn đề chung 6.4.2. Xây dựng chính sách bán chịu 6.4.3. Rủi ro bán chịu và chi phí liên quan bán chịu 6.4.4. Ra quyết định bán chịu 6.5. Quản trị hàng tồn kho 6.5.1. Mục đích dự trữ hàng tồn kho 6.5.2. Phân loại hàng tồn kho 6.5.3. Chi phí liên quan đến hàng tồn kho 6.5.4. Các mô hình quản trị hàng tồn kho hiệu quả					
7	<u>Chương 7:</u> Nguồn tài trợ ngắn hạn	7.1. Tín dụng thương mại 7.2. Tín dụng ngân hàng 7.3. Thương phiếu 7.4. Tài trợ ngắn hạn có đảm bảo	7	5	2	0	<i>Quản Trị tài chính</i> – TS Nguyễn Văn Thuận – Tham khảo chương 6
Tổng			60	45	15	0	

5. TÀI LIỆU THAM KHẢO:

Tài liệu chính:

- ***Quản trị tài chính*** – TS. Nguyễn Văn Thuận - NXB Thống Kê
- ***Câu hỏi và bài tập Quản trị tài chính*** – TS. Nguyễn Văn Thuận - NXB Thống Kê

Tài liệu tham khảo thêm:

- ***Quản trị tài chính*** - Nguyễn Hải Sản - NXB Thống Kê
- ***Quản trị tài chính*** – Tập thể giảng viên Khoa Kinh Tế Trường Đại Học Quốc

Gia TP HCM

- *Tài chính doanh nghiệp căn bản* – TS Nguyễn Minh Kiều – NXB Thống kê
- *Tài chính doanh nghiệp hiện đại* – PGS TS Trần Ngọc Thơ – NXB Thống kê
- *Tài Chính doanh nghiệp* – TS Bùi Hữu Phước – NXB Lao Động Xã Hội
- *Phân tích quản trị tài chính* – Nguyễn Tấn Bình – NXB Thống kê
- *Quản trị tài sản ngắn hạn* – Nguyễn Tấn Bình – NXB Thống kê
- *Fundamentals of Financial Management* - 10th Edition - 2001 James C. Van

Horne and John M. Wachowicz,

- *Financial Management: Theory and Practice*, 10 th Edition -2002 Eugene F. Brigham and Michael C. Ehrhardt

6. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HỌC TẬP:

STT	Hình thức đánh giá	Trọng số
1	Kiểm tra giữa kỳ gồm các thành phần: -Chuyên cần -Bài tập -Bài tiểu luận -Bài kiểm tra	30%
2	Thi hết môn gồm các thành phần: -Trắc nghiệm 60% -Tự luận 40%	70%

7. KẾ HOẠCH GIẢNG DẠY:

a. Kế hoạch giảng dạy lớp ngày:

STT	Buổi học	Nội dung	Ghi chú
1	Buổi 01	<u>Chương 1:</u> Tổng quan về quản trị tài chính <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 1.1. Khái niệm về quản trị tài chính 1.2. Mục tiêu của quản trị tài chính 1.3. Vai trò của quản trị tài chính 1.4. Tầm quan trọng của các quyết định tài chính 1.5. Chức năng của quản trị tài chính	
2	Buổi 02	<u>Chương 2:</u> Môi trường kinh doanh, tài chính và thuế <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 2.1. Các loại hình doanh nghiệp 2.2. Môi trường thuế	
3	Buổi 03	<u>Chương 2:</u> Môi trường kinh doanh, tài chính và thuế (tt) 2.3. Môi trường tài chính <u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính	

		<i>Trình bày mục tiêu chương</i> 3.1. Những vấn đề chung phân tích báo cáo tài chính	
4	Buổi 04	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính (tt) 3.2. Phân tích các tỷ số tài chính	
5	Buổi 05	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính (tt) 3.3. Phân tích tài chính Dupont 3.4. Báo cáo nguồn và sử dụng ngân quỹ	
6	Buổi 05	<u>Chương 4:</u> Dự toán tài chính <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 4.1. Những vấn đề chung về dự toán tài chính 4.2. Các phương pháp dự toán nhu cầu vốn kinh doanh	
7	Buổi 07	<u>Chương 4:</u> Dự toán tài chính (tt) 4.3. Dự toán báo cáo tài chính bằng phương pháp tỷ lệ theo phần trăm doanh thu	
8	Buổi 08	Sửa bài tập và bài kiểm tra giữa kỳ	
9	Buổi 09	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 5.1. Phân tích điểm hòa vốn tiêu thụ 5.2. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy kinh doanh	
10	Buổi 10	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận (tt) 5.3. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy tài chính 5.4. Đòn bẩy tổng hợp	
11	Buổi 11	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 6.1. Chính sách vốn lưu động 6.2. Tầm quan trọng của quản trị vốn lưu động 6.3. Quản trị tiền và đầu tư tài chính ngắn hạn 6.4. Quản trị các khoản phải thu	
12	Buổi 12	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động (tt) 6.4. Quản trị các khoản phải thu (tt) 6.5. Quản trị hàng tồn kho	
13	Buổi 13	<u>Chương 7:</u> Nguồn tài trợ ngắn hạn <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 7.1. Tín dụng thương mại 7.2. Tín dụng ngân hàng 7.3. Thương phiếu 7.4. Tài trợ ngắn hạn có đảm bảo	
14	Buổi 14	Sửa bài tập và ôn tập	

b. Kế hoạch giảng dạy lớp tối:

STT	Buổi học	Nội dung	Ghi chú
1	Buổi 01	<u>Chương 1:</u> Tổng quan về quản trị tài chính <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 1.1. Khái niệm về quản trị tài chính 1.2. Mục tiêu của quản trị tài chính 1.3. Vai trò của quản trị tài chính 1.4. Tầm quan trọng của các quyết định tài chính 1.5. Chức năng của quản trị tài chính	
2	Buổi 02	<u>Chương 2:</u> Môi trường kinh doanh, tài chính và thuế <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 2.1. Các loại hình doanh nghiệp 2.2. Môi trường thuế	
3	Buổi 03	<u>Chương 2:</u> Môi trường kinh doanh, tài chính và thuế (tt) 2.2. Môi trường thuế (tt) 2.3. Môi trường tài chính	
4	Buổi 04	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 3.1. Những vấn đề chung phân tích báo cáo tài chính 3.2. Phân tích các tỷ số tài chính	
5	Buổi 05	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính (tt) 3.2. Phân tích các tỷ số tài chính (tt)	
6	Buổi 06	<u>Chương 3:</u> Phân tích báo cáo tài chính (tt) 3.3. Phân tích tài chính Dupont 3.4. Báo cáo nguồn và sử dụng ngân quỹ	
7	Buổi 07	<u>Chương 4:</u> Dự toán tài chính <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 4.1. Những vấn đề chung về dự toán tài chính 4.2. Các phương pháp dự toán nhu cầu vốn kinh doanh	
8	Buổi 08	<u>Chương 4:</u> Dự toán tài chính (tt) 4.3. Dự toán báo cáo tài chính bằng phương pháp tỷ lệ theo phần trăm doanh thu	
9	Buổi 09	Sửa bài tập và bài kiểm tra giữa kỳ	
10	Buổi 10	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 5.1. Phân tích điểm hòa vốn tiêu thụ	
11	Buổi 11	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận (tt) 5.2. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy kinh doanh	

		5.3. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy tài chính	
12	Buổi 12	<u>Chương 5:</u> Tác động của đòn bẩy lên rủi ro và lợi nhuận (tt) 5.3. Cơ cấu chi phí và đòn bẩy tài chính (tt) 5.4. Đòn bẩy tổng hợp	
13	Buổi 13	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 6.1. Chính sách vốn lưu động 6.2. Tầm quan trọng của quản trị vốn lưu động 6.3. Quản trị tiền và đầu tư tài chính ngắn hạn	
14	Buổi 14	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động (tt) 6.4. Quản trị các khoản phải thu	
15	Buổi 15	<u>Chương 6:</u> Quản trị vốn lưu động (tt) 6.5. Quản trị hàng tồn kho	
16	Buổi 16	<u>Chương 7:</u> Nguồn tài trợ ngắn hạn <i>Trình bày mục tiêu chương</i> 7.1. Tín dụng thương mại 7.2. Tín dụng ngân hàng 7.3. Thương phiếu 7.4. Tài trợ ngắn hạn có đảm bảo	
17	Buổi 17	Sửa bài tập và ôn tập	

KHOA TRƯỞNG
(Ký và ghi rõ họ tên)

NGUYỄN VĂN THUẬN