

Hà Nội, ngày 07 tháng 7 năm 2023

## CHƯƠNG TRÌNH ĐÀO TẠO NGẮN HẠN

(Ban hành kèm theo Quyết định số .6.63.../QĐ-ĐHKTQD ngày 07/ 7/2023  
của Hiệu trưởng Trường ĐHKQTĐ về việc ban hành chương trình đào tạo ngắn hạn)

### 1. Thông tin chung

Tên chương trình đào tạo: **PHÂN TÍCH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tên chứng chỉ do Viện Kế toán – Kiểm toán, Trường Đại học Kinh tế Quốc dân cấp:

Tên tiếng Việt: **PHÂN TÍCH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tên tiếng Anh: **Financial Statements Analysis**

Trình độ đào tạo: *Sơ cấp I hoặc tương đương (Cơ bản,)*

Hình thức đào tạo: *Trực tiếp/Trực tuyến/Kết hợp*

Thời gian đào tạo: *1 tháng*

Thời gian tổ chức học tập vào ban ngày hoặc buổi tối trong tuần hoặc thứ 7 và Chủ nhật.

Ngôn ngữ đào tạo: *Tiếng Việt*

Thời lượng đào tạo: *Sơ cấp I/Cơ bản: 5 tín chỉ (75 tiết)*

Khối lượng kiến thức toàn khóa học

*Tổng số tín chỉ phải tích lũy là 5 tín chỉ (75 tiết), trong đó:*

*Một tín chỉ được đo lường bằng 15 tiết học, mỗi tiết học từ 45-50 phút)*

Thời gian cập nhật chương trình đào tạo: *tối đa 3 năm/lần*

### 2. Mục tiêu đào tạo (MT)

Chương trình đào tạo Phân tích báo cáo tài chính (BCTC) trang bị cho người học những kiến thức về phân tích các BCTC. Từ đó, người học có thể tính toán các chỉ tiêu cũng như phân tích những khía cạnh tài chính để đánh giá và dự báo về triển vọng tài chính cũng như đề xuất những giải pháp nhằm khai thác tối đa những nguồn lực giúp doanh nghiệp đạt được kết quả cùng hiệu quả kinh doanh cao nhất. Ngoài ra, người học còn có thể cung cấp thông tin hữu ích giúp các đối tượng trong việc ra quyết định tối ưu.

Mã MT	Mục tiêu đào tạo
MT1	Chương trình đào tạo giới thiệu cho người học về khái niệm, mục đích ý nghĩa và nội dung của phân tích BCTC.
MT2	Chương trình đào tạo trang bị và cung cấp cho người học các phương pháp phân tích BCTC

MT3	Chương trình đào tạo trang bị cho người học cách thức sử dụng các phương pháp phù hợp đối với từng nội dung phân tích BCTC cụ thể.
MT4	Chương trình đào tạo tạo cơ hội cho người học thực hành kỹ năng giao tiếp, viết báo cáo và thuyết trình chuyên môn.
MT5	Chương trình đào tạo giúp người học thực hành tinh thần trách nhiệm, tự chủ trong công việc; chịu trách nhiệm về kết quả công việc của bản thân; tuân thủ pháp luật.

### 3. Chuẩn đầu ra của chương trình đào tạo

**Kiến thức (KT):** Chương trình đào tạo trang bị cho người học kiến thức về Phân tích BCTC và vận dụng kiến thức về phân tích BCTC vào việc phân tích và đánh giá đối với từng nội dung phân tích BCTC cụ thể của các đơn vị.

**Kỹ năng (KN):** Chương trình đào tạo trang bị cho người học cách thức sử dụng nhuần nhuyễn các kỹ thuật phân tích thông dụng và mới nhất để phân tích các thông tin kế toán thành các thông tin tài chính hữu ích phục vụ quản lý.

**Năng lực tự chủ và trách nhiệm nghề nghiệp (TC-TN):** Chương trình đào tạo giúp người học thực hành tinh thần trách nhiệm, tự chủ trong công việc; chịu trách nhiệm về kết quả công việc của bản thân; tuân thủ pháp luật.

#### Ma trận liên kết mục tiêu và chuẩn đầu ra

CĐR	Mã hóa	Mô tả chuẩn đầu ra Chương trình đào tạo	Liên kết với mục tiêu CTĐT
KT	KT1	Hiểu được khái niệm, ý nghĩa và nhiệm vụ của phân tích BCTC.	MT1
	KT2	Xác định được đối tượng của phân tích BCTC và phân biệt được các BCTC trong hệ thống BCTC.	
	KT4	Xác định được các phương pháp phân tích BCTC và quy trình phân tích BCTC.	MT2
	KT5	Phân biệt được các chỉ tiêu sử dụng khi phân tích BCTC và xác định được từng nội dung phân tích cụ thể.	
KN	KN1	Ứng dụng được các phương pháp phân tích phù hợp với từng nội dung phân tích BCTC cụ thể.	MT3
	KN2	Ứng dụng được quy trình để tổ chức phân tích BCTC trong từng doanh nghiệp cụ thể.	
	KN3	Thành thạo kỹ năng giao tiếp, viết báo cáo và thuyết trình.	MT4
	KN4	Tổ chức các hoạt động làm việc theo nhóm	



TC	TC- TN1	Thể hiện được tinh thần tự chủ, tự chịu trách nhiệm với các công việc.	MT5
TN	TC- TN2	Thể hiện được tinh thần tự chủ, tự chịu trách nhiệm trong việc tuân thủ pháp luật.	

#### 4. Vị trí việc làm/ngành

Sau khi học khoá đào tạo Phân tích BCTC, người học có thể làm nhà phân tích BCTC, kế toán viên trong các doanh nghiệp, tổ chức.

#### 5. Thông tin tuyển sinh

##### a. Đối tượng tuyển sinh

- Các cán bộ đang làm công tác kế toán tại các đơn vị.
- Các sinh viên của các trường Đại học, Cao đẳng, Trung cấp đã qua đào tạo kế toán có nhu cầu học tập các nội dung liên quan đến phân tích BCTC.
- Mọi đối tượng quản lý tài chính có nhu cầu kiến thức kế toán cần thiết để ra quyết định kinh tế và quản trị doanh nghiệp

##### b. Phương thức tuyển sinh: Xét tuyển

c. **Điều kiện tuyển sinh:** Những học viên có nhu cầu học về phân tích BCTC thì đăng ký tại Phòng tuyển sinh của Viện Kế toán – Kiểm toán.

#### 6. Tổ chức đào tạo

*Tổ chức đào tạo cần đảm bảo bám sát với mục tiêu và các yêu cầu sau:*

- Giảng viên tham gia giảng dạy Chương trình đào tạo phải có bằng Cử nhân trở lên và có ít nhất 2 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực liên quan.
- Quy mô lớp: không quá 50 người/ 1 lớp
- Thời gian: ban ngày hoặc buổi tối các ngày trong tuần hoặc thứ 7, Chủ nhật theo nhu cầu của người học
- Địa điểm và các điều kiện về CSVC hỗ trợ đào tạo: Học tại giảng đường trong Trường hoặc tại các doanh nghiệp có CSVC phù hợp như: bảng, phấn, bút viết, máy chiếu, bàn ghế ...
- Phương pháp đào tạo: Tiếp cận lý thuyết trực tiếp/gián tiếp, học tập tương tác
- Hình thức đào tạo: Trực tiếp/Trực tuyến hoặc kết hợp trực tiếp và trực tuyến
- Lịch trình đào tạo: học liên tục và phải đảm bảo đủ thời gian, học đủ nội dung chương trình theo quy định.

#### 7. Điều kiện xét tốt nghiệp và cấp chứng chỉ

Cuối mỗi khóa học, học viên phải làm bài kiểm tra nhận thức và được xếp loại. Chỉ những học viên đạt điểm bài thi từ 5 điểm trở lên mới đạt yêu cầu khoá học và được cấp Chứng chỉ Phân tích BCTC.

**8. Khung chương trình đào tạo**

STT	Mã (CĐ)	Tên Chuyên đề	Số giờ	Điều kiện
1	CĐ1	Chuyên đề 1: Báo cáo tài chính, nguyên tắc lập BCTC, phương pháp phân tích BCTC	10	
2	CĐ 2	Chuyên đề 2: Đọc và kiểm tra các BCTC.	15	
3	CĐ3	Chuyên đề 3: Phân tích khả năng sinh lời	7	
4	CĐ4	Chuyên đề 4: Phân tích cấu trúc tài chính	8	
5	CĐ5	Chuyên đề 5: Phân tích khả năng thanh toán	7	
6	CĐ6	Chuyên đề 6: Phân tích hiệu quả sử dụng tài sản và vốn kinh doanh	7	
7	CĐ7	Chuyên đề 7: Phân tích dòng tiền và rủi ro kinh doanh	7	
8	CĐ 8	Chuyên đề 8: Phân tích khả năng phát triển	7	
9	CĐ 9	Chuyên đề 9: Phân tích các đơn vị đặc thù: ngân hàng, bảo hiểm, bất động sản, ...	7	

**9. Phương pháp tiếp cận (giảng dạy) trong đào tạo**

- Tiếp cận lý thuyết trực tiếp/gián tiếp (thuyết giảng, đặt câu hỏi, làm bài tập, nghiên cứu/thiết lập/giải quyết vấn đề - tình huống, xây dựng ý tưởng)
- Học tập tương tác (Tranh luận/thảo luận/làm việc nhóm)
- Học tập độc lập (Lập kế hoạch/tự nghiên cứu/giải quyết/phân tích/kết luận)

**10. Tóm tắt nội dung các Chuyên đề****10.1. Chuyên đề 1-Báo cáo tài chính, nguyên tắc lập BCTC, phương pháp phân tích BCTC**

- Nội dung chuyên đề
  - 1.1. Khái quát về BCTC
  - 1.2. Nguyên tắc lập BCTC
  - 1.3. Khái niệm, mục đích, ý nghĩa và nội dung phân tích BCTC
  - 1.4. Đối tượng phân tích và phương thức tiếp cận BCTC
  - 1.5. Công cụ và kỹ thuật phân tích BCTC
  - 1.6. Tổ chức phân tích BCTC

- Mục tiêu của chuyên đề: hiểu về BCTC, nguyên tắc lập BCTC, phương pháp phân tích BCTC.

- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

**10.2. Chuyên đề 2 - Đọc và kiểm tra các BCTC.**

- Nội dung chuyên đề
  - 2.1. Phương pháp đọc các BCTC.
  - 2.2. Kiểm tra các BCTC.






- Mục tiêu của chuyên đề: hiểu và nắm được phương pháp đọc và kiểm tra các BCTC.
- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

### 10.3. Chuyên đề 3 - Phân tích khả năng sinh lời

- Nội dung chuyên đề
  - 3.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích khả năng sinh lợi
  - 3.2. Nội dung và cách thức phân tích khả năng sinh lợi
  - 3.3. Phân tích các điều kiện cần thiết để nâng cao khả năng sinh lợi
  - 3.4. Đặc điểm phân tích khả năng sinh lợi từ phía nhà đầu tư
- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích khả năng sinh lời của doanh nghiệp.
- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

### 10.4. Chuyên đề 4 - Phân tích cấu trúc tài chính

- Nội dung chuyên đề
  - 4.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích cấu trúc tài chính
  - 4.2. Phân tích cấu trúc tài chính
  - 4.3. Phân tích đòn bẩy tài chính
  - 4.4. Phân tích cân bằng tài chính
- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích cấu trúc tài chính của doanh nghiệp.
- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

### 10.5. Chuyên đề 5 - Phân tích khả năng thanh toán

- Nội dung chuyên đề
  - 5.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích khả năng thanh toán
  - 5.2. Phân tích tình hình thanh toán
  - 5.3. Phân tích khả năng thanh toán
- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích khả năng thanh toán của doanh nghiệp.
- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

### 10.6. Chuyên đề 6 - Phân tích hiệu quả sử dụng tài sản và vốn kinh doanh

- Nội dung chuyên đề
  - 6.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích hiệu quả sử dụng tài sản và vốn kinh doanh
  - 6.2. Phân tích hiệu quả sử dụng tài sản
  - 6.3. Phân tích hiệu quả sử dụng vốn kinh doanh

- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích hiệu quả sử dụng tài sản và vốn kinh doanh.

- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

#### 10.7. Chuyên đề 7 - Phân tích dòng tiền và rủi ro kinh doanh

- Nội dung chuyên đề

7.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích dòng tiền và rủi ro kinh doanh

7.2. Phân tích dòng tiền

7.3. Phân tích rủi ro kinh doanh

- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích dòng tiền và rủi ro kinh doanh.

- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

#### 10.8. Chuyên đề 8 - Phân tích khả năng phát triển

- Nội dung chuyên đề

8.1. Ý nghĩa và quy trình phân tích Nắm được nội dung và phương pháp phân tích

8.2. Nội dung phân tích khả năng phát triển

- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích khả năng phát triển của doanh nghiệp.

- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.

#### 10.9. Chuyên đề 9 - Phân tích các đơn vị đặc thù: ngân hàng, bảo hiểm, bất động sản,...

- Nội dung chuyên đề

9.1. Phân tích báo cáo tài chính của các ngân hàng TMCP

9.2. Phân tích báo cáo tài chính của các doanh nghiệp kinh doanh bảo hiểm

9.3. Phân tích báo cáo tài chính của các doanh nghiệp kinh doanh bất động sản

- Mục tiêu của chuyên đề: Nắm được nội dung và phương pháp phân tích BCTC trong doanh nghiệp đặc thù.

- Tài liệu học tập: Nguyễn Văn Công & cộng sự (2017), *Giáo trình Phân tích báo cáo tài chính*, Nhà xuất bản Đại học Kinh tế Quốc dân, Hà Nội.



GS.TS Phạm Hồng Chương