

## MỤC LỤC

<b>Lời giới thiệu</b>	<b>3</b>
<b>CHƯƠNG 1: TỔNG QUAN VỀ TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP</b>	<b>7</b>
<b>1.1. Doanh nghiệp</b>	<b>7</b>
1.1.1. Khái niệm và phân loại	7
1.1.2. Môi trường hoạt động của doanh nghiệp.	9
<b>1.2 Khái niệm tài chính doanh nghiệp</b>	<b>10</b>
<b>1.3 Cơ sở tài chính doanh nghiệp và các dòng tiền.</b>	<b>11</b>
<b>1.4 Các nội dung cơ bản về quản lý tài chính doanh nghiệp</b>	<b>14</b>
<b>1.5 Mục tiêu quản lý tài chính doanh nghiệp</b>	<b>16</b>
<b>1.6 Vai trò quản lý tài chính doanh nghiệp</b>	<b>17</b>
<b>1.7 Nguyên tắc quản lý tài chính doanh nghiệp</b>	<b>18</b>
<b>1.8 Bộ máy quản lý tài chính</b>	<b>22</b>
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 1</b>	<b>23</b>
<b>CHƯƠNG 2: PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP</b>	<b>24</b>
<b>2.1 Mục tiêu phân tích tài chính</b>	<b>24</b>
2.1.1 Phân tích tài chính đối với nhà quản trị	24
2.1.2 Phân tích tài chính đối với nhà đầu tư	25
2.1.3 Phân tích tài chính đối với người cho vay	25
<b>2.2 Thu thập thông tin sử dụng trong phân tích tài chính</b>	<b>26</b>
2.2.1 Bảng Cân đối kế toán	27
2.2.2 Báo cáo kết quả kinh doanh	28
2.2.3 Ngân quỹ (Báo cáo lưu chuyển tiền tệ)	29
<b>2.3 Phương pháp và nội dung phân tích tài chính</b>	<b>30</b>
2.3.1 Phương pháp phân tích tài chính	30
2.3.2. Nội dung phân tích tài chính	31
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 2</b>	<b>49</b>

<b>CHƯƠNG 3: QUẢN LÝ NGUỒN VỐN CỦA DOANH NGHIỆP</b>	<b>50</b>
<b>3.1. Tổng quan về vốn của doanh nghiệp</b>	<b>50</b>
<b>3.2. Các nguồn vốn của doanh nghiệp và phương thức huy động</b>	<b>50</b>
3.2.1. Nguồn vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp	51
3.2.2. Nợ và các phương thức huy động nợ của doanh nghiệp	57
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 3</b>	<b>62</b>
<b>CHƯƠNG 4: QUẢN LÝ ĐẦU TƯ CỦA DOANH NGHIỆP</b>	<b>63</b>
<b>4.1. Đầu tư và vai trò của hoạt động đầu tư đối với doanh nghiệp</b>	<b>63</b>
4.1.1. Khái niệm	63
4.1.2. Phân loại đầu tư	63
4.1.3. Ý nghĩa và các nhân tố ảnh hưởng tới quyết định đầu tư	65
<b>4.2. Các chỉ tiêu phân tích tài chính dự án đầu tư</b>	<b>66</b>
4.2.1. Chỉ tiêu giá trị hiện tại ròng (NPV)	66
4.2.2. Chỉ tiêu tỷ lệ hoàn vốn nội bộ (IRR)	68
4.2.3. Chỉ tiêu thời gian hoàn vốn	71
<b>4.3. Xác định luồng tiền của dự án đầu tư</b>	<b>73</b>
4.3.1. Các luồng tiền của dự án	73
4.3.2. Các báo cáo tài chính dự toán và phương pháp xác định luồng tiền của dự án	76
4.3.3. Một số trường hợp đặc biệt	78
<b>4.4. Phân tích và đánh giá dự án</b>	<b>82</b>
4.4.1. Đánh giá dự tính về NPV	82
4.4.2. Phân tích tình huống và các phân tích khác	83
4.4.3. Phân tích hoà vốn	89
<b>4.5. Đầu tư chứng khoán</b>	<b>92</b>
4.5.1. Đặc điểm của đầu tư chứng khoán	92
4.5.2. Vai trò của hoạt động đầu tư chứng khoán	93
4.5.3. Phân loại đầu tư chứng khoán	94
4.5.4. Phân tích, ra quyết định đầu tư chứng khoán	94
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 4</b>	<b>95</b>
<b>Trường Đại học Kinh tế Quốc dân</b>	<b>369</b>

<b>CHƯƠNG 5: DOANH LỢI, RỦI RO TRONG HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>96</b>
<b>5.1. Khái quát chung về doanh lợi và rủi ro</b>	<b>96</b>
5.1.1. Doanh lợi tuyệt đối và doanh lợi tương đối	96
5.1.2. Doanh lợi thực tế và doanh lợi danh nghĩa	97
5.1.3. Doanh lợi bình quân	98
5.1.4. Rủi ro và mức bù đắp rủi ro	99
5.1.5. Phương sai và độ lệch tiêu chuẩn về số liệu thống kê theo thời gian của doanh lợi	100
<b>5.2. Doanh lợi, rủi ro và đường thị trường chứng khoán</b>	<b>102</b>
5.2.1. Doanh lợi dự kiến.	102
5.2.2. Tính toán phương sai của doanh lợi dự kiến	105
5.2.3. Danh mục đầu tư	106
5.2.4. Rủi ro, doanh lợi có hệ thống và không có hệ thống.	109
5.2.5. Đa dạng hoá và rủi ro của danh mục đầu tư.	111
5.2.6. Rủi ro có hệ thống và hệ số beta.	114
5.2.7. Đường thị trường chứng khoán	116
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 5</b>	<b>124</b>
<b>CHƯƠNG 6: CHI PHÍ VỐN VÀ CƠ CẤU VỐN</b>	<b>125</b>
<b>6.1. Khái niệm chi phí vốn</b>	<b>125</b>
<b>6.2. Chi phí của các loại vốn</b>	<b>126</b>
6.2.1. Chi phí của nợ vay	126
6.2.2. Chi phí vốn chủ sở hữu	127
6.2.3. Chi phí trung bình của vốn	133
6.2.4. Chi phí cận biên của vốn	134
<b>6.3. Cơ cấu vốn của doanh nghiệp</b>	<b>141</b>
6.3.1 Mục tiêu cơ cấu vốn	141
6.3.2 Xác định cơ cấu vốn mục tiêu	142
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 6</b>	<b>150</b>

<b>CHƯƠNG 7: DOANH THU, CHI PHÍ VÀ LỢI NHUẬN CỦA DOANH NGHIỆP</b>	<b>151</b>
<b>7.1. Chi phí của doanh nghiệp</b>	<b>151</b>
7.1.1. Chi phí sản xuất và chi phí tiêu thụ sản phẩm.	152
7.1.2. Chi phí hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp	155
7.1.3. Chi phí hoạt động tài chính và chi phí hoạt động bất thường	156
<b>7.2. Doanh thu tiêu thụ sản phẩm và thu nhập của doanh nghiệp</b>	<b>157</b>
7.2.1. Tiêu thụ sản phẩm và doanh thu tiêu thụ sản phẩm của doanh nghiệp	157
7.2.2. Doanh thu của doanh nghiệp	157
<b>7.3. Lợi nhuận của doanh nghiệp (Thu nhập của doanh nghiệp)</b>	<b>158</b>
7.3.1. Khái niệm lợi nhuận của doanh nghiệp	158
7.3.2. Phân phối lợi nhuận	159
<b>7.4. Một số loại thuế chủ yếu đối với doanh nghiệp</b>	<b>162</b>
7.4.1. Thuế giá trị gia tăng (VAT)	162
7.4.2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	164
7.4.3. Thuế thu nhập doanh nghiệp	164
7.4.4. Một số loại thuế khác	165
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 7</b>	<b>165</b>
<b>CHƯƠNG 8: QUẢN LÝ TÀI SẢN TRONG DOANH NGHIỆP</b>	<b>166</b>
<b>8.1. Quản lý tài sản lưu động</b>	<b>166</b>
8.1.1. Khái niệm và phân loại tài sản lưu động của doanh nghiệp	166
8.1.2. Quản lý tài sản lưu động	170
<b>8.2. Quản lý tài sản cố định và quỹ khấu hao</b>	<b>186</b>
8.2.1. Khái niệm và phân loại TSCĐ	186
8.2.2. Quản lý TSCĐ	189
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 8</b>	<b>196</b>
<b>CHƯƠNG 9: KẾ HOẠCH HÓA TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP</b>	<b>197</b>
<b>9.1. Tổng quan về kế hoạch hóa tài chính</b>	<b>197</b>
9.1.1. Phạm vi kế hoạch hóa tài chính	198
9.1.2. Kế hoạch hóa tài chính và các dự báo tài chính	198
<b>Trường Đại học Kinh tế Quốc dân</b>	<b>371</b>

<b>9.2. Nội dung của một kế hoạch tài chính hoàn chỉnh</b>	<b>199</b>
9.2.1. Kế hoạch hoá nguồn vốn (nguồn tài trợ)	200
9.2.2. Các yêu cầu cần thiết để kế hoạch hóa có hiệu quả	200
9.2.3. Kế hoạch hóa tài chính và quản lý một tập hợp các "quyền".	203
<b>9.3. Các mô hình kế hoạch hóa tài chính</b>	<b>204</b>
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 9</b>	<b>211</b>
<b>CHƯƠNG 10: TÁI CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP</b>	<b>212</b>
<b>10.1. Sáp nhập và mua lại doanh nghiệp</b>	<b>212</b>
10.1.1. Khái niệm và sự cần thiết sáp nhập và mua lại doanh nghiệp	212
10.1.2. Vấn đề tài chính trong sáp nhập và mua lại doanh nghiệp	214
<b>10.2. Phá sản và thanh lý doanh nghiệp</b>	<b>219</b>
10.2.1 Phá sản doanh nghiệp	219
10.2.2. Thanh lý tài sản khi doanh nghiệp phá sản	220
<b>Câu hỏi ôn tập Chương 10</b>	<b>221</b>
<b>Tài liệu tham khảo</b>	<b>223</b>
<b>Phụ lục: Một số Luật và Nghị định liên quan đến quản lý tài chính doanh nghiệp ở Việt Nam</b>	<b>230</b>
- Luật doanh nghiệp	231
- Luật VAT	277
- Luật Thuế Thu nhập doanh nghiệp	290
- Luật phá sản doanh nghiệp	303
- Nghị định của Chính phủ Số 03/2000/NĐ-CP ngày 03 tháng 02 năm 2000 hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Doanh nghiệp	318
- Nghị định 59/CP ngày 3 Tháng 10 Năm 1996 ban hành Quy chế Quản lý Tài chính và hạch toán kinh doanh đối với Doanh nghiệp Nhà nước.	342
Nghị định của Chính phủ số 27/CP ngày 20 tháng 4 năm 1999 về việc sửa đổi, bổ sung Quy chế quản lý tài chính và hạch toán kinh doanh đối với doanh nghiệp Nhà nước ban hành kèm theo Nghị định số 59/CP ngày 3/10/1996 của Chính phủ	360