

 國立東華大學
教學計劃表 Syllabus

課程名稱(中文) Course Name in Chinese	財務報表分析			學年/學期 Academic Year/Semester	114/1
課程名稱(英文) Course Name in English	Financial Statement Analysis				
科目代碼 Course Code	MGT_5397Z	系級 Department & Year	碩專	開課單位 Course-Offering Department	管理學院
修別 Type	必修 Required	學分數/時間 Credit(s)/Hour(s)		2.0/2.0	
授課教師 Instructor	/姚維仁/張益誠				
先修課程 Prerequisite					
課程描述 Course Description					
Instructor: 張益誠(I-Cheng Chang), and 姚維仁(Wei-Ren Yao) TA: 王廷云 The objective of this course is to: (1) Understand the theoretical foundation of financial statement reporting; (2) Understand how to transfer the enterprise activities into the accounting number in practice; (3) Develop the ability to discover the accounting numbers implications expressed by the managers. Speech: 本學期預計邀請兩場專題演講					
課程目標 Course Objectives					
Financial statements are relevant to the decisions of many individuals including investors, creditors, consultants, managers, auditors, directors, analysts, regulators and employees. This course introduces students the analytical skills necessary to succeed in business. In each class, the instructor overviews the topic first followed by student presentations of related materials. Every one is required to read all articles and chapters of the textbook assigned and actively participate in the class discussion.					
院基本素養與核心能力 College Basic Learning Outcomes					課程目標與院基本素養與核心能力 Correlation between Course Objectives and Basic Learning Outcomes
A	具備企業管理理論體系的基礎與進階實務知識的應用能力。With a solid foundation of management theories and advanced practical application abilities				●
B	具備邏輯思考、問題分析、問題解決與決策能力。With logical thinking, problem analysis, problem solving and decision making ability				●
C	善用資訊科技進行資訊蒐集、分析與統整的能力。With capacity to utilize IT in conducting information gathering, data analysis and integration				○
D	具備領導、溝通協調與團隊合作的統合能力。With leadership, communication, cooperation, coordination and team integration ability				○
E	具備國際視野以及當前商管趨勢的掌握能力。With a global perspective and mastery of current management trends in business				●
圖示說明Illustration : ● 高度相關 Highly correlated ○ 中度相關 Moderately correlated					
授課進度表 Teaching Schedule & Content					
週次Week	內容 Subject/Topics				備註Remarks

1	09/13 課程介紹 主題1：基礎會計介紹 主題2：CH1對數字有感—經營管理不能只憑直覺和經驗 Case: Assignment 1 & 2	I-Cheng Chang
2		
3		
4		
5		
6		
7	10/25 主題3：CH2評估企業的真實身價—從宏觀角度看懂「資產負債表」 Case: Assignment 3	I-Cheng Chang
8		
9	11/08 主題4：CH3抓出數字背後的魔鬼—從微觀角度看懂「資產負債表」 Case: Assignment 4	I-Cheng Chang
10		
11	11/22 Case: Assignment 6 個案公司分組報告：報告主題與內容 (Assignment 6)	I-Cheng Chang
12		
13	12/06 主題5：CH4 具備結構性獲利能力—從「損益表」判斷產業內競爭力 Case: Assignment 5	Wei-Ren Yao
14		
15	12/20 主題6：CH6 預先看出財報地雷—企業做假帳的6特徵、6警訊 Case: Assignment 7	Wei-Ren Yao
16	12/27 個案討論 Case: Assignment 8 & 9	Wei-Ren Yao
17	1/03 主題7：CH5 真賺錢，還是帳面好看？—「現金流量表」是獲利品質照妖鏡 Case: Assignment 10	Wei-Ren Yao
18	1/10 Case: Assignment 12 個案公司分組報告：報告主題與內容 (Assignment 12)	Wei-Ren Yao

教學策略 Teaching Strategies

- ☒ 課堂講授 Lecture ☒ 分組討論 Group Discussion ☐ 參觀實習 Field Trip
☐ 其他 Miscellaneous:

教學創新自評 Teaching Self-Evaluation

創新教學 (Innovative Teaching)

- ☒ 問題導向學習 (PBL) ☐ 團體合作學習 (TBL) ☒ 解決導向學習 (SBL)
☐ 翻轉教室 Flipped Classroom ☐ 磨課師 Moocs

社會責任 (Social Responsibility)

- ☐ 在地實踐 Community Practice ☒ 產學合作 Industry-Academia Cooperation

跨域合作 (Transdisciplinary Projects)

- ☐ 跨界教學 Transdisciplinary Teaching ☐ 跨院系教學 Inter-collegiate Teaching

- ☐ 業師合授 Courses Co-taught with Industry Practitioners

其它 other:

學期成績計算及多元評量方式 Grading & Assessments

[illegible]

評量方式補充說明
Grading & Assessments Supplemental instructions

評分方式：

(1) 課程前半：個案公司(Assignment 1, 2, 3, 4, 6) 30%；個案公司分組報告20%。

「個案公司分組報告」報告要求：

1. 請採用本學期使用之個案公司為分析標的
2. 此報告為小組口頭報告
3. 報告內容除Assignment 6要求外，其他相關報告內容如下：

(1)與公司特性有關的問題

- 1公司沿革
- 2公司願景
- 3公司所屬產業、主力產品或服務
- 4公司主要競爭對手
- 5公司SWOT分析
- 6公司主要資金來源
- 7公司的主要發展策略與方向
- 8公司財務報表簽證會計師

(2)以圖表視覺化方式，分析公司近3年與主要競爭對手之財務比率

- ☐1負債佔資產比率
☐2長期資金佔負債比率
☐3流動比率
☐4速動比率
☐5固定資產週轉率
☐6總資產周轉率

(3)透過資產負債表，分析公司2023年財務狀況

- 1資產負債表重要項目增減比例超過20%之變動分析
○2公司的整體財務狀況與公司願景/策略發展目標之一致性分析

(2) 課程後半：個案公司(Assignment 5, 7, 8, 9, 10, 12) 30%；個案公司分組報告20%。

「個案公司分組報告」報告要求：

1. 請採用本學期使用之個案公司為分析標的
2. 此報告為小組口頭+書面報告
3. 報告內容除Assignment 12要求外，其他相關報告內容如下：

(1)與公司特性有關的問題

- 1公司所屬產業
- 2公司主力產品或服務
- 3公司所使用的投入為何?
- 4公司規模(例：總銷售、總資產、總員工數等)
- 5公司位置
- 6公司相關的利益人有哪些?
- 7年報所想要傳達給投資大眾的訊息或公司形象為何?年報的分類或內容

是否具有資訊性？

(2)與公司及所屬產業的相關資訊

- ☐1公司的主要影響經濟因素為何？
- ☐2公司的產業生命週期在何階段？
- ☐3企業最主要成功的因素有哪些？
- ☐4公司如何處理上述的經濟因素？
- ☐5請描述與公司或所屬產業4至5項企業風險(business risk)?
- ☐6此一產業有哪些值得注意的會計處理方法?個案公司是否有採行?
- ☐7與公司法令或規範有關的事項有哪些？
- ☐8公司的社會責任有哪些？

(3)分析公司的財務狀況

- ☐1評估公司的財務情況？
- ☐2評估公司未來的財務趨勢會如何變化？
- ☐3公司主要的資金來源？
- ☐4資本市場在過去一年如何回應公司？
- ☐5公司的盈餘品質？
- ☐6與產業其它公司相比如何？

4. 用12標楷體字、Times New Roman、單行間距、A4、邊界2.54cm

5. 請將上述問題以有組織、系統化的方式呈獻(不要列點回答)。

教科書與參考書目(書名、作者、書局、代理商、說明)

Textbook & Other References (Title, Author, Publisher, Agents, Remarks, etc.)

Textbook：大會計師教你從財報數字看懂經營本質，張明輝著，商業周刊（請同學自行上網購買）
<https://www.books.com.tw/products/0010825332>

課程教材網址(含線上教學資訊,教師個人網址請列位於本校內之網址)

Teaching Aids & Teacher's Website(Including online teaching information.
Personal website can be listed here.)

其他補充說明 (Supplemental instructions)