

# 國立屏東商業技術學院 99 學年度第 1 學期課程大綱

課程名稱	財務報告分析	授課教師	周國華	研究室分機	6264
開課班級	四會四	E-mail	ckhmike@gmail.com		
學分及時數	三學分三小時，必修				
教學目標	本課程首先介紹財務分析的基礎知識，然後透過實際分析國內外不同行業上市公司的財務報告，以及測試股價與財務數據的關連性，讓同學熟悉財務報告分析的操作面技術，以及在股票評價上的功能與限制。此外，因為每個次產業都選擇三家國內外的領導廠商做分析，並參考其他重要廠商的相關資訊，本課程將藉此幫同學建立重要的產業基礎知識。本課程並要求同學針對分組報告選定之公司的核心產品進行成本結構分析，以藉此瞭解企業的競爭優勢及策略所在。				
教科書	本課程將以周老師自編講義及國內外上市櫃公司實際財務報表授課，不指定教科書				
參考書籍	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 以下數本財務報表分析教科書：(1)林鳳儀 等四人合著 高立出版；(2)李元棟 等五人合著 全華出版；(3)李宗黎 林蕙真合著 証業出版；(4)馬嘉應 著 五南出版；(5)薛兆亨 著 雙葉出版；(6)王有康 著 新文京出版；(7)王元章 張眾卓合著 新陸出版；(8)謝劍平 著 智勝出版；(9)林財源 著 華泰出版；(10)盧文隆 著 華立出版</li> <li>● Financial Statement Analysis and Security Valuation. 3<sup>rd</sup> Ed. By Penman.</li> </ul>				
評分方式	期中考、期末考，各 20%。平時成績，60%				
對修習學生之建議	同學可上周老師教學網站查閱最新訊息： <a href="http://www.ais.npic.edu.tw/">http://www.ais.npic.edu.tw/</a>				
課程大綱	<p>1. 基礎課程</p> <p>甲、財務報表分析基礎概念 (預計上 1 次課)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 財務報表申報法令</li> <li>■ 企業財務報告：搜尋、類型及結構</li> </ul> <p>乙、XBRL 格式財務報告：技術架構、申報模式及分析工具 (預計上 1 次課)</p> <p>丙、財報分析的基礎財務及會計理論 (預計上 2 次課)</p> <p>丁、財務比率分析 (預計上 2 次課)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公開發行公司基本財務比率分析公式解析</li> <li>■ 金融業財務比率分析公式探討</li> </ul> <p>戊、財務資料庫及電腦輔助分析 (預計上 1 次課)</p> <p>2. 應用課程：國內外上市公司財務分析實例探討</p> <p>甲、周老師講授</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 股王 PK：宏達電，大立光，Apple</li> <li>■ 綠色企業：台達電，元太，茂迪</li> <li>■ 金控：富邦金，中國工商銀行，Citigroup (另參考國泰金、英國匯豐銀行)</li> </ul> <p>乙、同學分組(共 11 組)報告 (請從以下 20 種次產業中任選一種，不可重複)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 電子資訊品牌：宏碁，華碩，HP (另參考聯想、Toshiba、Dell)</li> <li>■ 電子資訊系統代工：鴻海，緯創，Flextronics (另參考廣達、仁寶、英業達)</li> <li>■ 晶圓代工：台積電，聯電，GlobalFoundries (另參考中芯)</li> <li>■ 封測：日月光，矽品，Amkor (另參考 STATS-ChipPAC)</li> <li>■ 面板：友達，奇美電，LG (另參考韓國三星)</li> <li>■ IC 設計：聯發科，威盛，Qualcomm (另參考瑞昱、Broadcom、NVIDIA)</li> <li>■ 軟體設計：訊連，智冠，Microsoft (另參考 Oracle、SAP、IBM)</li> <li>■ 搜尋引擎：百度，Google，Yahoo!</li> <li>■ 通訊：中華電，台灣大，AT&amp;T (另參考遠傳、Verizon、T-Mobile)</li> <li>■ 電子商務：阿里巴巴，攜程，Amazon (另參考 eBay)</li> <li>■ 3C 通路：聯強，燦坤，Best Buy (另參考全國電、Systemax)</li> <li>■ 證券：寶來證券，元富證券，Goldman Sachs (另參考統一證券、e*Trade)</li> <li>■ 食品：康師傅，旺旺，Herbalife (另參考統一、味全)</li> <li>■ 塑化：台塑，中石化，Du Pont (另參考南亞、台化)</li> <li>■ 汽車：裕隆，和泰車，Toyota (另參考裕日車、Daimler、Ford、Hyundai)</li> <li>■ 百貨零售：統一超，遠百，Wal Mart (另參考全家、潤泰全)</li> <li>■ 觀光飯店：晶華，亞都，IHG (另參考國賓、華園)</li> <li>■ 主題樂園：劍湖山，六福，Walt Disney</li> <li>■ 航空：中華航空，長榮航空，American Airlines (另參考新加坡航空、中國南方航空)</li> <li>■ 海運：長榮海運，陽明海運，NOL (另參考萬海航運、Maersk)</li> </ul> <p>3. 平時成績(佔學期總成績 60%)：由以下各部分組成：(1)學期報告(50%)：請同學分成 11 組(每組 5 人)，每組從應用課程指定次產業中擇一做財務分析口頭及書面報告，內容需包含產業背景知識、核心產品成本結構分析。口頭報告將於期中考後開始，每組 1.5 小時。(2)隨堂測驗(30%)。(3)課程參與(20%)</p> <p>4. 研究櫥窗：周老師會不定期在教學網頁上摘錄國內外期刊所載與本課程相關之最新研究成果供同學參考。</p>				