

**ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH**

PHẠM THỊ THÚY HẰNG

**QUẢN LÝ VỐN KINH DOANH TẠI CÔNG TY TNHH
MỘT THÀNH VIÊN THAN KHÁNH HÒA**

LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ

Chuyên ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ

THÁI NGUYÊN - 2015

**ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH**

PHẠM THỊ THÚY HẰNG

**QUẢN LÝ VỐN KINH DOANH TẠI CÔNG TY TNHH
MỘT THÀNH VIÊN THAN KHÁNH HÒA**

**Chuyên ngành: Quản lý kinh tế
Mã số: 60.34.04.10**

LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ

Người hướng dẫn khoa học: TS. LƯU THÁI BÌNH

THÁI NGUYÊN - 2015

LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan bản luận văn là công trình nghiên cứu khoa học độc lập của tôi.

Các số liệu, kết quả nêu trong luận văn là trung thực và có nguồn gốc rõ ràng.

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2015

Học viên

Phạm Thị Thúy Hằng

LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành luận văn này, trước tiên tôi xin chân thành cảm ơn Ban Giám hiệu Trường Đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh Thái Nguyên, các thầy cô giáo, những người đã trang bị cho tôi những kiến thức cơ bản và những định hướng đúng đắn trong học tập và tu dưỡng đạo đức, tạo tiền đề tốt để tôi học tập và nghiên cứu.

Đặc biệt, tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc tới TS. Lưu Thái Bình -Người đã dành nhiều thời gian và tâm huyết, tận tình hướng dẫn chỉ bảo cho tôi trong suốt quá trình nghiên cứu và thực hiện đề tài.

Tôi xin chân thành cảm ơn Ban lãnh đạo công ty TNHH Một thành viên Than Khánh Hòa và các phòng ban, cán bộ công nhân viên đã cung cấp những thông tin cần thiết và giúp đỡ tôi trong quá trình nghiên cứu và thực hiện đề tài.

Cuối cùng, tôi xin chân thành cảm ơn gia đình, người thân và bạn bè đã quan tâm giúp đỡ, động viên và tạo điều kiện cho tôi trong học tập, tiến hành nghiên cứu và hoàn thành đề tài này.

Xin chân thành cảm ơn!

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2015

Học viên thực hiện

Phạm Thị Thúy Hằng

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC.....	iii
DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT	vi
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	vii
DANH MỤC CÁC HÌNH, SƠ ĐỒ, BIỂU ĐỒ.....	viii
MỞ ĐẦU	1
1. Tính cấp thiết của đề tài	1
2. Mục tiêu nghiên cứu.....	1
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu của đề tài	2
4. Những đóng góp của luận văn	3
5. Kết cấu của luận văn	3
Chương 1. NHỮNG VẤN ĐỀ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ VỐN KINH DOANH TRONG DOANH NGHIỆP	4
1.1. Vốn kinh doanh của doanh nghiệp.....	4
1.1.1. Khái niệm vốn kinh doanh	4
1.1.2. Vai trò của vốn kinh doanh	4
1.1.3. Phân loại vốn kinh doanh	4
1.1.4. Nguyên tắc huy động vốn kinh doanh.....	7
1.2. Quản lý vốn kinh doanh.....	7
1.2.1. Sự cần thiết phải quản lý vốn kinh doanh của doanh nghiệp.....	7
1.2.2. Các nhân tố ảnh hưởng đến quản lý vốn kinh doanh của doanh nghiệp.....	9
1.2.3. Nội dung quản lý vốn kinh doanh của doanh nghiệp.....	13
1.3. Kinh nghiệm về quản lý vốn kinh doanh ở một số doanh nghiệp trong nước	25
1.3.1. Kinh nghiệm quản lý và sử dụng vốn tại Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên (TISCO).....	26
1.3.2. Kinh nghiệm quản lý vốn kinh doanh tại Công ty Cổ phần than Hà Lâm - TKV.....	27

1.3.3. Bài học kinh nghiệm từ thực tiễn về công tác quản lý vốn kinh doanh từ các công đối với Công ty TNHH Một thành viên Than Khánh Hòa	29
Chương 2. PHƯƠNG PHÁP VÀ HỆ THỐNG CHỈ TIÊU NGHIÊN CỨU	31
2.1. Câu hỏi nghiên cứu	31
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	31
2.2.1. Phương pháp thu thập số liệu	31
2.2.2. Phương pháp phân tích số liệu	31
2.3. Hệ thống các chỉ tiêu nghiên cứu	32
2.3.1. Chỉ tiêu đánh giá hiệu quả sử dụng vốn cố định	32
2.3.2. Chỉ tiêu đánh giá hiệu quả sử dụng vốn lưu động	33
2.3.3. Chỉ tiêu đánh giá hiệu quả sử dụng vốn kinh doanh	35
2.3.4. Chỉ tiêu đánh giá cơ cấu nguồn vốn kinh doanh và khả năng quản lý vốn vay.....	36
Chương 3. THỰC QUẢN LÝ SỬ DỤNG VỐN KINH DOANH TẠI CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN THAN KHÁNH HÒA	37
3.1. Khái quát về công ty TNHH một thành viên than Khánh Hòa.....	37
3.1.1. Quá trình hình thành và phát triển của công ty TNHH một thành viên than Khánh Hòa.....	37
3.1.2. Chức năng nhiệm vụ.....	38
3.1.3. Ngành nghề kinh doanh.....	38
3.1.4. Đặc điểm quy trình công nghệ sản xuất sản phẩm	39
3.1.5. Kết quả hoạt động kinh doanh chủ yếu	41
3.2. Thực trạng công tác quản lý vốn kinh doanh của công ty TNHH một thành viên Than Khánh Hòa	46
3.2.1. Thực trạng quản lý tài sản và nguồn vốn của công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa	46
3.2.1. Thực trạng công tác quản lý vốn kinh doanh của công ty và hiệu quả quản lý vốn kinh doanh tại công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa	60
3.3. Những kết quả đạt được, những tồn tại, hạn chế trong quản lý vốn kinh doanh tại công ty	76
3.3.1. Những kết quả đạt được trong quản lý vốn kinh doanh	76

3.3.2. Những tồn tại, hạn chế.....	77
3.3.3. Nguyên nhân của những tồn tại, hạn chế trong công tác quản lý nguồn vốn của công ty	78
Chương 4. ĐỊNH HƯỚNG VÀ GIẢI PHÁP NHẪM NÂNG CAO HIỆU QUẢ SỬ DỤNG VỐN KINH DOANH TẠI CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN THAN KHÁNH HÒA	80
4.1. Định hướng phát triển của ngành than giai đoạn 2010 - 2020 và tầm nhìn đến năm 2030	80
4.2. Mục tiêu và định hướng phát triển tại công ty TNHH Một thành viên Than Khánh Hòa	81
4.2.1. Mục tiêu phát triển.....	81
4.2.2. Định hướng phát triển.....	82
4.3. Giải pháp nhằm hoàn thiện công tác quản lý vốn kinh doanh tại Công ty TNHH Một thành viên Than Khánh Hòa đến năm 2020	83
4.2.1. Nhóm giải pháp chung	83
4.2.2. Nhóm giải pháp cụ thể.....	88
4.3. Một số kiến nghị để các giải pháp được thực hiện thuận lợi	93
4.3.1. Kiến nghị đối với Chính phủ	93
4.3.2. Kiến nghị với UBND tỉnh Thái Nguyên	95
4.3.3. Kiến nghị Tập đoàn than khoáng sản và công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc	95
KẾT LUẬN	96
DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO.....	97

DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT

Chữ viết tắt	Giải nghĩa
BCN	Bộ Công nghiệp
BTC	Bộ Tài Chính
EOQ	Mô hình mô hình đặt hàng hiệu quả (The Basic Economic Order Quantity Model).
QĐ	Quyết định
SXKD	Sản xuất kinh doanh
TSCĐ	Tài sản cố định
TSDH	Tài sản dài hạn
TSLĐ	Tài sản lưu động
TSNH	Tài sản ngắn hạn
TKV	Tập đoàn than khoáng sản Việt Nam
TT	Thông tư
TNHH	Trách nhiệm hữu hạn
Thủ tướng	TTg
VCD	Vốn cố định
VKD	Vốn kinh doanh
VLĐ	Vốn lưu động

DANH MỤC CÁC BẢNG

Bảng 3.1.	Tổng hợp báo cáo kết quả kinh doanh công ty TNHH một thành viên Than Khánh Hòa năm 2011 - 2014	44
Bảng 3.2.	Tổng hợp bảng cân đối kế toán của công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa năm 2011 - 2014 (Trích phần tài sản).47	
Bảng 3.3.	Cơ cấu tài sản của công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa năm 2011 - 2014 (Trích).....	51
Bảng 3.4.	Tổng hợp bảng cân đối kế toán của công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa năm 2011 - 2014 (Trích phần nguồn vốn)	55
Bảng 3.5.	Cơ cấu nguồn vốn của công ty TNHH Một thành viên than Khánh Hòa năm 2011 - 2014 (trích)	56
Bảng 3.6.	Tình hình tài trợ vốn kinh doanh năm 2011 - 2014	60
Bảng 3.7.	Cơ cấu vốn cố định đầu tư vào tài sản dài hạn.....	63
Bảng 3.8.	Chỉ tiêu đánh giá hiệu quả quản lý TSCĐ và VCD	64
Bảng 3.9.	Cơ cấu vốn lưu động đầu tư vào tài sản ngắn hạn	68
Bảng 3.10.	Chỉ tiêu đánh giá hiệu quả quản lý vốn lưu động	73
Bảng 3.11.	Các chỉ tiêu phản ánh hiệu quả sử dụng vốn kinh doanh.....	73

DANH MỤC CÁC HÌNH, SƠ ĐỒ, BIỂU ĐỒ

Sơ đồ 3.1:	Dây chuyền bóc dỡ đất đá khai thác than	39
Sơ đồ 3.2:	Dây chuyền khai thác than	39
Biểu đồ 3.1:	Cơ cấu tài sản công ty TNHH Một thành viên Than Khánh Hòa	46