

Empirische Bilanzanalyse (Master)

- Im Rahmen der Veranstaltung werden einerseits Methoden der empirischen Bilanzanalyse, andererseits empirische Analysen mit ökonomischem Schwerpunkt vorgestellt. Im Methodenbereich werden sowohl klassische Methoden der Regressionsanalyse (statische und dynamische Paneldatenanalyse) als auch Methoden aus dem Bereich des Data Mining (Entscheidungsbäume, Random Forests) besprochen und eigenständig empirisch angewendet. Inhaltliche wollen wir Fragen nach den Determinanten
 - der Investitionsquote
 - des Ausmaßes des Ergebnismanagements
 - der Profitraten und
 - der Identifikation von Wachstumsfirmennachgehen.
- Die methodischen Teile der Vorlesung orientiert sich an:
 - *Greene, W. H.: Econometric Analysis, 7th Edition, Pearson, 2011.*
 - *Cheng Hsiao: Analysis of Panel Data, 2nd edition, Cambridge University Press, 2003.*
 - *James, G., Witten, D., Hastie, T., Tibshirani, R.: An Introduction to Statistical Learning: with Applications in R, Springer, 2013.*
 - *Hastie, T., Tibshirani, R., Friedman, J., The Elements of Statistical Learning: Data Mining, Inference, and Prediction, 2nd Edition, Springer, 2009.*
- Inhaltlich orientieren wir uns an:
 - *Behr, A., Schiwy, C., & Weinblat, J. (2019). Investment, default propensity score and cash flow sensitivity in six EU member states: evidence based on firm-level panel data. Applied Economics, 51(49), 5345-5368.*
 - *Weinblat, J. (2018). Forecasting european high-growth firms-a random forest approach. Journal of Industry, Competition and Trade, 18, 253-294.*
 - Für die Themen Steuern, Earnings Management und Profitraten werden Vorlesungsfolien und evtl. Lecture Notes zur Verfügung gestellt.
- Die Veranstaltung findet als Präsenz-Veranstaltung statt.
- Termine: Freitags, 12.04., 19.04., 26.04., 03.05., 17.05., 24.05., jeweils 8-15 Uhr, Raum: R11 T07 C90.
- Der Moodle-Kurs ‘Empirische Bilanzanalyse 2024’ kann in den ersten Wochen des Semesters ohne Passwort betreten werden.
 - Im Moodle-Forum können Fragen zu Vorlesung und Übung diskutiert werden.
- Als Analysetool wird die statistische Programmierumgebung R verwendet.
 - Für die Veranstaltung werden grundlegende Kenntnisse von R vorausgesetzt.

- Grundlegende Kenntnisse von R und ausgewählten statistischen Gebieten vermittelt z.B. *Behr, A., Poetter, U., Einführung in die Statistik mit R, Vahlen, 2. Auflage, 2010.*
- Für Teilnehmer*innen ohne ausreichende Vorkenntnisse in R bietet Frau Langerbein ein 2-tägiges Propädeutikum an: 08/09.04.2024 jeweils 12-19 Uhr, Raum R11 T07 C90.
- Bitte melden Sie sich per Mail bei Frau Langerbein mit Angabe der für Sie relevanten Veranstaltung, des Namens, Studiengangs und der Matrikelnummer an:
 - Benutzen Sie Ihre Uni-Mail-Adresse
 - Betreff: „Propädeutikum R 2024“
 - E-Mail-Adresse: janine.langerbein@vwl.uni-due.de
- Die Prüfung (Vor- und Nachtermin) erfolgt in Form einer eigenen empirischen Analyse auf Basis eines bereitgestellten Datensatzes unter Verwendung von R im Rahmen einer Klausur. Die erste Klausur wird vorgezogen, die Nachklausur findet in der Phase des Haupttermins (erste Prüfungsphase) statt.

Themen der Vorlesung

1. 12.04.: Einführung in den Datensatz
2. 19.04.: Q-Investitionstheorie, statische Paneldatenanalyse
3. 26.04.: Q-Investitionstheorie, dynamische Paneldatenanalyse
4. 03.05.: Identifikation von Wachstumsunternehmen, Data Mining, Decision trees & Random forests
5. 17.05.: Earnings Management
6. 24.05.: Profitraten