

進出口業 《能力標準說明》 能力單元

「財務」職能範疇

名稱	制定財務計劃
編號	105346L6
應用範圍	本能力單元適用在進出口業任職，負責制定財務計劃及建立公司財務風險管理流程的從業員。
級別	6
學分	9 (僅供參考)
能力	<p>表現要求</p> <p>1. 具備財務規劃知識</p> <ul style="list-style-type: none"> • 辨認財務管理目標 • 嚴格檢討財務報告 (例如：資產負債表、損益表、現金流量表及比率分析) 以制定財務計劃 • 使用廣泛工具進行財務預測 • 採用資本預算工具 (例如：投資原則，淨現值法，折現回收期法，內部收益率) 制定財務計劃 • 進行國際貿易的風險分析 <p>2.1. 制定財務計劃</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分析相關財務資訊，瞭解財務現狀，並決定理想條件 • 進行風險分析，評估目前及理想情況下所涉及的風險級別 • 制定資本預算及成本控制策略 • 制定按收入分配支出的策略 (例如：控制收入及支出，控制庫存，並釐定信貸方針) <p>2.2. 管理國際貿易金融風險</p> <ul style="list-style-type: none"> • 辨認國際貿易所面對的損失風險或金融風險 (例如：商品價格風險、利率風險和匯率風險) • 量度及分析出現損失的風險 • 從風險控制技術中選擇適當的組合 (如迴避、預防損失和減少損失) 及風險融資方案 (例如：保留) • 實施並監控風險管理方案 <p>3. 在專業環境下開展及介紹財務計劃</p> <ul style="list-style-type: none"> • 執行財務分析，準確評估公司的盈利能力、償還債務能力、穩定性 • 應用適合方法評估公司的過去及未來業績，並比較業績表現 (即與同類企業作基準評估) • 制定貫徹一致的財務計劃，並以專業手法介紹財務計劃
評核指引	<p>本能力單元的綜合成效要求為：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 能夠準確地制定財務計劃 • 能夠管理國際貿易的風險 • 能夠專業地完成及介紹財務計劃
備註	