



金融服務（財務報表分析）證書（兼讀制）
Certificate in Financial Services
(Analysis of Financial Statements) (Part-time)

課程對象： 現職金融財務業從業員或有意投身金融財務相關行業人士

課程目標： 讓學員掌握分析財務報表的技巧，以了解公司財務狀況，包括各大產業分析、投資商品類型等資訊，加強學員在財經方面的專業知識，並能於日常工作上應用相關知識，為客戶介紹產品時提供分析資料。

入讀資格：

- 具一年或以上金融財務業或保險業相關工作經驗；或
- 持有由僱員再培訓局頒發的「金融證券投資證書」，以及具金融財務業或保險業相關工作經驗

時數： 48 小時

教學方法： 課堂教授、個案研習、小組討論

畢業要求： 學員必須達到下列畢業要求，方獲頒畢業證書：

- (i) 學員的總出席率須達課程的最低要求(80%)；及
- (ii) 必須於課程評估考獲整體及格分數；及
- (iii) 必須於期末筆試考獲及格分數

訓練內容：

單元	內容	訓練時數
(一) 財務報表	1. 特點 <ul style="list-style-type: none"> • 編制原則 • 要素 • 審計 2. 種類 <ul style="list-style-type: none"> • 綜合損益表 • 資產負債表 • 現金流量表 • 股東權益變動表 	15
(二) 財務報表分析的重要性及其方法	1. 在營商、金融及風險管理方面所扮演的角色 2. 分析重點 <ul style="list-style-type: none"> • 財務結構 • 償債能力 • 經營能力 • 獲利能力 • 現金流量 3. 常用的分析步驟	10
(三) 財務報表分析工具	1. 常見的分析工具簡介 <ul style="list-style-type: none"> • 比較分析法 • 因素分析法 • 線性描述分析法 • 垂直 / 水平分析法 • 比率分析法 2. 比較分析法的具體應用	9
(四) 企業財務預警	1. 企業管治(Corporate Governance)的認識 2. 企業財務預警的功能 3. 財務報表分析對企業財務預警所起的作用 4. 財務預警預測方法	6
(五) 個案研究	1. 案例分享 2. 個案分析	5.5
(六) 課程評核	期末筆試	2.5
總課時：		48

評估：

1. 持續評估(40%)：個案研習 (課堂匯報)
2. 期末評估(60%)：筆試

【本課程大綱的內容或須因應香港學術及職業資歷評審局就課程進行評審時所提出的意見、相關法例的修訂、相關牌照或行業認證要求的轉變等情況而作出修訂。課程大綱以僱員再培訓局最新公佈的版本為準。】