



國立高雄餐旅大學標準作業流程

版次

1

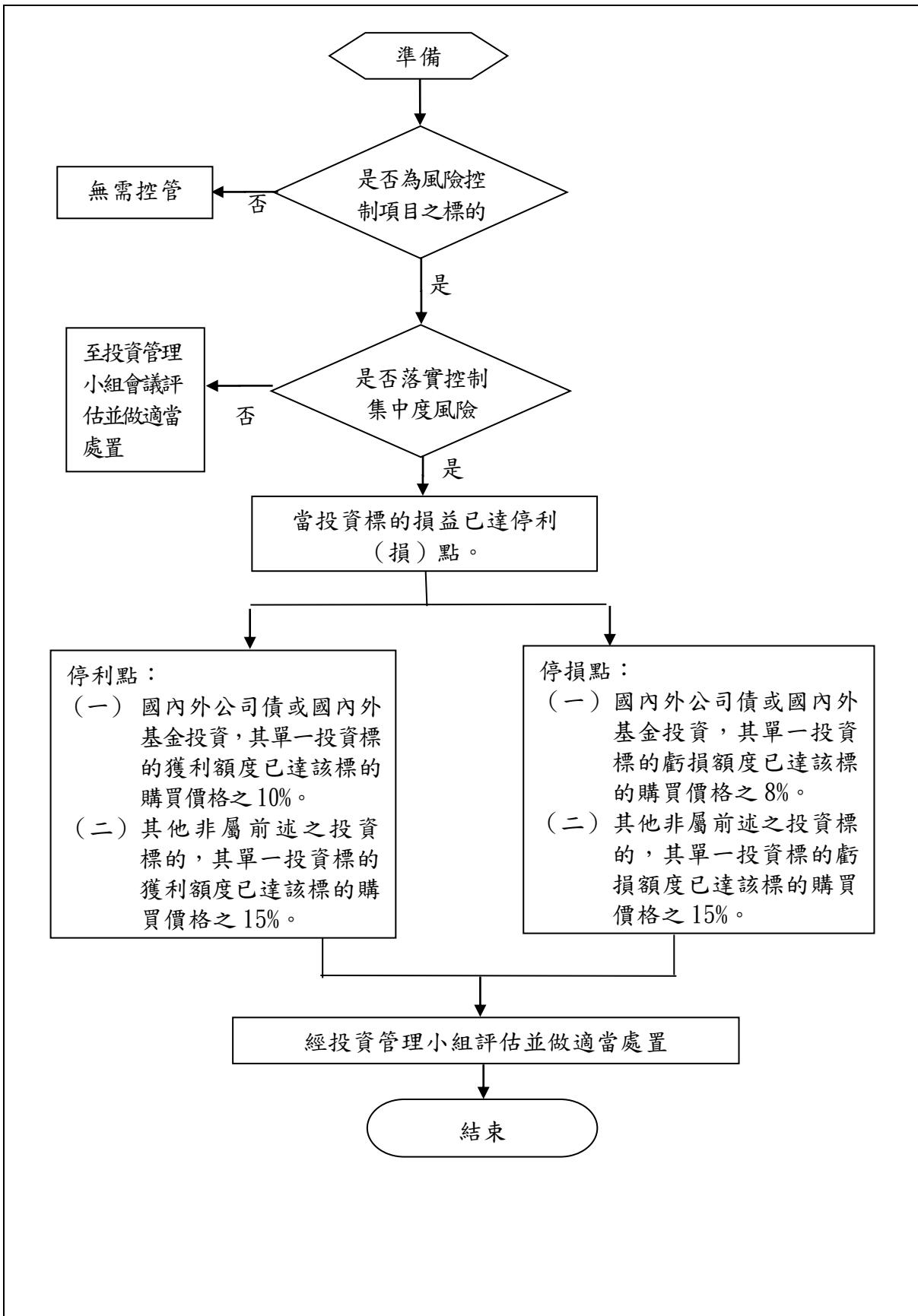
文件編號

項目編號	01-006
項目名稱	投資標的之風險控管作業
承辦單位	秘書室投資管理小組
作業程序 說明	<p>一、本校投資風險控制項目：依據本校投資收入收支管理要點（下簡稱投資管理要點）第三點第一項第四款之其他具有收益性及安全性，並有助於增進效益之投資標的：</p> <p>(一) 國內外上市（櫃）公司的普通股或特別股股票。</p> <p>(二) 經金管會核准銷售的國內外公司債、國內外基金、不動產投資信託基金受益憑證及交易所買賣基金（ETF）。</p> <p>(三) 增進效益之外幣、貴金屬以及用以規避風險之集中市場或店頭市場的期貨、選擇權等衍生性金融商品。</p> <p>(四) 其他經校務基金管理委員會核准之特定項目。</p> <p>二、依據本校投資風險控制項目，進行集中度風險與投資損失風險控管：</p> <p>(一) 集中度風險，為避免投資風險過度集中於單一被投資公司，投資原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none">投資以購買單一上市（櫃）公司發行之股票、特別股，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 10%。公司債部分，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。其他非屬上述所提之投資標的，以新台幣計算其總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。 <p>(二) 投資損失風險，各項投資標的皆應設停利點或停損點，投資管理小組應經評估並做適當處置，損益以申購商品時之投資幣別、不含息計算。</p> <ol style="list-style-type: none">停利點：國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 10%；其他投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 15%。停損點：國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 8%；其他投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 15%。

控制重點	<p>一、檢視是否落實控制集中度風險：</p> <p>(一) 投資以購買單一上市（櫃）公司發行之股票、特別股，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 10%。</p> <p>(二) 公司債部分，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。</p> <p>(三) 其他非屬上述所提之投資標的，以新台幣計算其總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。</p> <p>二、檢視是否落實控制投資風險：</p> <p>(一) 國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 10%；其他投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 15%，是否作適當之處置。</p> <p>(二) 國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 8%；其他投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 15%，是否作適當之處置。</p>
法令依據	<p>一、本校「投資收入之收支管理要點」。</p> <p>二、本校「投資風險控制管理要點」。</p>
使用表單	無



投資標的之風險控管作業流程圖





國立高雄餐旅大學標準作業流程

版次

文件編號

1

控制重點自行檢查表

114 年度

自行檢查單位：秘書室投資管理小組作業類別（項目）：投資標的之風險控管作業

檢查日期：114 年 09 月 10 日

檢查控制重點	自行檢查情形					改善措施
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用	
一、檢視是否落實控制集中度風險：						
(一) 投資以購買單一上市(櫃)公司發行之股票、特別股，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 10%。	√					
(二) 公司債部分，以新台幣計算之總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。	√					
(三) 其他非屬上述所提之投資標的，以新台幣計算其總和額度不得超過本校投資管理要點規定投資金額上限之 50%。	√					
二、檢視是否落實控制投資風險：						
(一) 國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 10%；其他投資標的獲利額度已達該標的購買價格之 15%，是否做適當之處置。	√					

(二)國內外公司債或國內外基金投資，其單一投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 8%；其他投資標的虧損額度已達該標的購買價格之 15%，是否做適當之處置。	∨					
填表人：	二級或系所科複核：	學院或一級單位主管：				