

## 零售業 《能力標準說明》 能力單元

### 「財務管理」職能範疇

名稱	管理企業項目投資
編號	107263L5
應用範圍	用於財務部進行投資管理, 從而選取合適的投資投資組合。
級別	5
學分	6 ( 僅供參考 )
能力	<p>表現要求</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 理解項目投資管理的基本概念 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 瞭解企業項目投資的含義和意義 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 企業項目投資的意義</li> <li>● 投資是實現財務管理目標的其中一項</li> <li>● 企業投資是降低風險的方法</li> </ul> </li> <li>● 瞭解企業項目投資的基本原則</li> <li>● 進行市場調查, 捕捉投資機會</li> <li>● 建立投資決策程序, 進行投資項目的可行性分析</li> <li>● 保證投資項目的資金供應</li> <li>● 分析風險和收益的關係, 控制企業的投資風險</li> </ul> </li> <li>2. 分析企業項目投資的分類 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 直接投資與間接投資 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 按投資與企業生產經營的關係, 投資可分為直接投資和間接投資兩類。</li> <li>● 直接投資是指把資金投放於生產經營性資產, 以便獲取利潤的投資。</li> <li>● 間接投資又稱證券投資, 是指把資金投放於證券等金融資產, 以便取得股利或利息收入的投資。</li> </ul> </li> <li>● 長期投資與短期投資 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 按投資回收時間的長短, 投資可分為短期投資和長期投資兩類。</li> <li>● 短期投資又稱流動資產投資, 是指能夠並且也準備在一年以內收回的投資。</li> <li>● 長期投資則是指一年以上才能收回的投資。</li> </ul> </li> <li>● 對內投資和對外投資 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 根據投資的方向, 投資可分為對內投資和對外投資兩類。</li> <li>● 對內投資, 是指把資金投在企業內部, 購置各種生產經營用資產的投資。</li> <li>● 對外投資是指企業以現金、實物、無形資產等方式或者以購買股票、債券等有價證券方式向其他單位的投資。</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>3. 分析企業投資管理注意事項 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 注意投資總額的控制</li> <li>● 注意項目投資與企業現有產品的銜接性</li> <li>● 分析投資資金的來源</li> <li>● 分析風險和收益的關係, 控制企業的投資風險</li> </ul> </li> <li>4. 展示專業能力 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 在管理企業投資項目時, 能夠考慮各方面的因素, 具備選擇正確投資項目的能力</li> </ul> </li> </ol>
評核指引	<p>此能力單元的綜合成效要求為:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 能夠掌握企業投資的概念</li> <li>● 能夠掌握企業投資管理注意事項</li> <li>● 能夠考慮各方面的因素, 具備選擇正確的投資項目的能力</li> </ul>
備註	