# 目 录

2009409159


前 言……（1）

绪 论……（1）

一、研究背景及研究意义……（1）

二、国内外研究现状……（6）

第一章 我国汇率机制改革及未来趋势……（28）

1.1 原汇率机制形成的特征与缺陷 ……（29）

1.2 新汇率机制的特点及趋势 ……（35）

1.3 人民币汇率波动度量 ……（38）

第二章 汇率风险管理理论……（50）

2.1 汇率风险的界定 ……（50）

2.2 汇率风险管理的理论内涵 ……（59）

2.3 汇率风险管理的程序 ……（63）

第三章 我国企业和商业银行的汇率风险分析……（73）

3.1 我国企业国际化经营的主要形式 ……（73）

3.2 我国企业国际化经营面临的外汇风险分析 ……（85）

3.3 商业银行外汇业务 ……（90）

3.4 商业银行面临的汇率风险 ……（93）

**第四章　人民币升值对我国企业和商业银行的影响**…… (105)
4.1　人民币升值对我国不同行业的影响 …… (105)
4.2　汇率风险影响企业的途径 …… (123)
4.3　人民币升值对我国商业银行的挑战 …… (124)
4.4　人民币升值影响我国商业银行的途径 …… (131)
4.5　人民币汇率变动对企业和商业银行的实证研究 …… (145)

**第五章　我国企业和商业银行汇率风险的计量和管理**…… (172)
5.1　我国企业汇率风险计量和管理的现状 …… (172)
5.2　我国商业银行汇率风险的计量和管理现状 …… (194)
附录1：企业会计准则第19号——外币折算(2006) …… (208)
附录2：《企业会计准则第19号——外币折算》应用指南 …… (212)

**第六章　我国企业和商业银行汇率风险形成的环境因素**…… (215)
6.1　我国企业和商业银行汇率风险形成的内部环境因素 …… (215)
6.2　我国企业和商业银行汇率风险形成的外部环境因素 …… (224)

**第七章　外国企业银行汇率风险管理实践**…… (245)
7.1　外国企业国际化经营汇率风险管理 …… (245)
7.2　外国银行汇率风险管理 …… (271)
7.3　国内外企业银行汇率风险管理的差距 …… (278)

**第八章 我国企业国际化经营外汇风险管理体系的构建**……（297）
8.1 “九宫格”外汇风险管理系统框架 ……（297）
8.2 构建外汇风险管理系统时需要考虑的因素与原则 ……（321）
8.3 风险管理实施和事后监督与调整 ……（323）

**第九章 建立我国商业银行汇率风险管理体系**……（324）
9.1 商业银行汇率风险管理的原则 ……（324）
9.2 制定正确的汇率风险管理程序 ……（326）
9.3 建立高效的汇率风险管理组织框架 ……（328）
9.4 健全商业银行汇率风险内控机制 ……（332）
9.5 选择适合我国商业银行的汇率风险评估与测量方法 ……（337）
9.6 采用科学的汇率风险管理方法 ……（341）

**第十章 我国企业国际化经营外汇风险管理技术选择和对策**……（350）
10.1 适合我国企业国际化经营特点的外汇风险管理技术……（350）
10.2 加强我国企业国际化经营外汇风险管理的政策建议……（365）

**第十一章 我国商业银行规避汇率风险的对策研究**……（373）
11.1 宏观方面的政策建议……（373）
11.2 微观方面的政策建议……（382）

**参考文献**……（398）