

# 企业套期保值的有效性与绩效评价研究



[企业套期保值的有效性与绩效评价研究\\_下载链接1](#)

著者:上海期货交易所理事会

出版者:

出版时间:2010-8

装帧:

isbn:9787504955302

《企业套期保值的有效性与绩效评价研究》主要研究了中国企业利用国内期货市场进行

套期保值的相关问题。主要研究内容由以下五部分组成：1.企业利用期货市场进行套期保值的起因；2.在充分讨论了套期保值相关理论的基础上，提出了从企业经营的视角和实践出发，应如何认识和界定套期保值；3.总结归纳了企业在套期保值操作上可能面临的风险，并提出了应对措施；4.在套期保值的界定和套期保值操作相关风险控制的前提下，提出了套期保值有效性的认定准则；5.提出了与现阶段相适应的套期保值绩效评价体系。

由于原材料采购定价和产品销售定价在时间上的不一致性，使得企业面临着价格波动风险。企业为了控制风险敞口，实现经营目标，需要对冲上述的价格波动风险。期货市场因为在进入门槛、市场流动性、价格发现的充分程度和权威性、市场信息的透明度、违约风险的可控性以及解除对冲关系的便利性等方面存在着显著的优势，从而成为企业对冲风险的首选场所和必然选择。

企业是套期保值行为的主体，套期保值是企业众多经营工具中的一种，企业对套期保值这种经营工具的使用必然是出于更好地实现企业整体经营目标的考虑。因此，我们认为，从企业生产经营的角度来界定套期保值及其有效性，评价套期保值的绩效有着很强的现实意义。

作者介绍:

目录:

[企业套期保值的有效性与绩效评价研究\\_下载链接1](#)

## 标签

套期保值

金融衍生品

期货

金融

上海期货交易所

## 评论

-----  
[企业套期保值的有效性与绩效评价研究\\_下载链接1](#)

书评

-----  
[企业套期保值的有效性与绩效评价研究\\_下载链接1](#)