国际财务管理（双语）课程教学大纲

**课程代码**：0643B605

**课程名称：**国际财务管理（双语）/ International Financial Management

**开课学期：**6

**学分** / **学时**：3 /48（理论：44，习题：4）

**课程类别**：选修课/专业拓展

**适用专业** / **开课对象：**财务管理/三年级本科生

**先修课程** / **后修课程：**基础会计学、财务管理、经济学、管理学/财务分析、证券投资

**开课单位：经**济管理学院

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **团队负责人：** |  | **审核人：** | **王光新** |
| **执 笔 人：** | 惠男男 | **审批人：** | **刘洪民** |

**一、课程简介**

国际财务管理是现代财务管理向国际领域发展的一门新学科。国际财务管理研究在国际经济条件下，国际企业从事跨过性生产经营活动所面临的财务管理问题。研究企业再国际市场的资金运动及其财务关系，包括国际财务管理的基础、外汇市场、汇率的决定和货币衍生工具、外汇风险暴露及其管理、国际金融市场和国际金融机构、跨国企业的财务管理等内容。

通过本课程的学习，使学生了解和掌握国际财务管理的基本理论、基本方法和实务操作，提高分析和解决国际财务管理有关问题的能力，从而为较好地从事相关工作打下坚实的基础，并为今后的进一步深造做好准备。

本课程重点支持以下毕业要求指标点：

1.3 具备强烈的责任感和事业心，工作认真踏实，精益求精，为组织的长远发展谋求最大利益。

体现在国际财务管理是财务管理专业面向国际化趋势的重要课程，其结构、逻辑、理论体系非常扎实，讲求决策高度，培养学生强烈的责任感，拓宽学生的国际视野。

3.2 系统掌握现代财务会计、管理会计和财务管理的基本理论和知识体系。

体现在国际财务管理围绕企业的国际化方面业务如何实现股东财富最大化展开讨论，利于丰富学生的基本理论和知识体系。

4.1 能够担任各种组织的基本的会计和财务管理工作。

体现在通过本课程的学习，学生能适应跨国公司、涉外企业、国内大型企业的财务分析、财务管理岗位。

4.2 能够综合运用所学的会计、财务管理、经济、管理的知识分析企业发展运营过程中出现的问题，并提出相应的对策。

体现在国际财务管理对学生综合分析能力的培养方面，利于其分析企业经营管理中存在的问题。

**二、教学内容、基本要求及学时分配**

1．全球化与跨国企业（Globalization and the Multinational Firm）（2学时）

了解国际财务的特点；理解国际财务管理的目标；掌握世界经济全球化的主要趋势与进展。

重点支持毕业要求指标点1.3

Understand the special about international finance, the goals for international financial management. Master the major trends and developments. Be familiar with the debt crisis.

Primary support index point in graduation requirements 2.3、6.2.

2．国际货币体系（International Monetary System）（2学时）

了解国际货币体系的演变历程。金银复本位时期、古典金本位时期、战争时期、布雷顿森林体系时期、浮动汇率时期，掌握现行的汇率制度安排。

Understand the evolution of international monetary system, the bimetallism, classical gold standard, interwar period , Bretton woods system and the flexible exchange rate regime. Master the current exchange rate arrangements.

重点支持毕业要求指标点3.2

3．国际收支（Balance of Payments）（2学时）

了解国际收支的核算及主要国家的国际收支趋势。

Be familiar with the balance-of-payments accounts and the main countries trends.

重点支持毕业要求指标点3.2

4．全球各地的公司治理（Corporate Governance around the World）（2学时）

了解公众公司的治理关键；理解代理问题及对策、法律与公司治理；掌握公司治理改革的趋势。

Understand the governance of the public corporation, the agency problem and the remedies . Master the law and corporate governance, and the trends of reform in corporation governance.

重点支持毕业要求指标点4.1

5．外汇市场（the Market for Foreign Exchange）（10学时）

了解外汇市场的功能和结构；理解即期外汇市场和远期外汇市场。

Be familiar with the function and structure of the FX market, Understand the spot market and the forward market.

重点支持毕业要求指标点3.2

6．国际平价关系与汇率预测（International Parity Relationships and Forecasting Foreign Exchange Rates）（6学时）

掌握利率评价、购买力评价、费雪效益，理解汇率的预测方法。

Understand the interest rate parity, the purchasing power parity, the Fisher effects ,and know about the forecast of exchange rates.

重点支持毕业要求指标点3.2,4.1

7．外汇期货与外汇期权（Futures and Options on Foreign Exchange）（2学时）

了解期货合约、货币期货市场、货币期货的基本关系，理解货币期权市场、货币期货期权。

Understand the futures contracts, basic currency futures relationships and the basic option-pricing relationships at expiration. Understand the currency options markets and currency futures options.

重点支持毕业要求指标点3.2,4.1

8．交易风险暴露的管理（Management of Transaction Exposure）（4学时）

了解风险暴露的三种类型；理解远期市场套期保值、货币市场套期保值、期权市场套期保值；掌握应付外币的套期保值方法。

Understand the three types of exposure, forward market hedge, money market hedge and option market hedge, Understand hedging foreign currency payables.

重点支持毕业要求指标点3.2

9．经济风险暴露的管理（Management of Economic Exposure）（2学时）

了解经济风险暴露的测量；理解经营风险暴露的界定、案例及决定因素；掌握证经营风险暴露的管理。

Understand how to measure economic exposure, operating exposure definition, illustration of operating exposure, and the determinants of operating exposure, Understand managing operation exposure.

重点支持毕业要求指标点3,2

10．换算风险暴露的管理（Management of Translation Exposure）（1学时）

了解换算方法。

Be familiar with the translation methods

重点支持毕业要求指标点3.2

11．世界金融市场和机构（World Financial Markets and Institutions）（1学时）

了解国际银行与货币市场、国际债券市场以及国际股票市场的结构与特征。

Understand international bank and money market, international bond market and international equity markets, their structure and special.

重点支持毕业要求指标点3.2

12．国际证券组合投资（International Portfolio Investment）（2学时）

了解国际投资的相关性结构与风险分散；理解最优国际证券组合的选择。

Understand international portfolio and risk diversification, option international portfolio selection.

重点支持毕业要求指标点4.1

13．利率互换与货币互换（Interest Rate and Currency Swaps）（2学时）

了解互换市场的规模，掌握各类互换业务的具体操作。

Be familiar with the types of swaps, the size of swap market, the swap bank and the specific practice.

重点支持毕业要求指标点4.1

14．跨国公司的现金管理（Multinational Cash Management）（2学时）

了解国际现金收支的管理、掌握内外部净现金流的双边净额结算。

Be familiar with management of international cash balances, understand the bilateral netting of internal and external net cash flows.

重点支持毕业要求指标点4.1

15．国际税收环境与转移定价（International Tax Environment）（4学时）

了解税收的目的和种类，掌握转移定价及相关问题。

Be familiar with international tax environment and transfer pricing. Understand the transfer pricing and related issues.

重点支持毕业要求指标点4.1

**三、教学方法**

根据授课对象的特点和课程类型，本课程需采用归纳、案例、对比、演绎的教学方法，结合多媒体教学手段，因材施教。

归纳法主要体现在总论、其他各知识点的总结方面，案例教学法主要体现在全球公司治理、外汇业务、交易风险暴露等相关知识的理论分析，帮助同学们理解具体的经济环境及操作办法，对比教学法主要体现在不同套期保值方法的效果对比分析，不同现金流管理与评价方法的差异分析，演绎教学法主要体现在在更高层次上思考跨国财务管理业务的经济影响、趋势分析等。

重点支持毕业要求指标点3.2，4.1，4.2

**四、课内外教学环节教学安排及基本要求**

课内外理论教学环节及学时分配表见表4-1，

**表4-1 课内外教学环节及学时分配表**

| 序号 | 课程内容 | 课内学时 | | | | 课外  学时 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 理论  学时 | 习题  学时 | 研讨  学时 | 合计 |
| 1 | 全球化与跨国企业（Globalization and the Multinational Firm） | 2 |  |  |  | 2 |
| 2 | 国际货币体系（International Monetary System） | 2 |  |  |  | 2 |
| 3 | 国际收支（Balance of Payments） | 2 |  |  |  | 2 |
| 4 | 全球各地的公司治理（Corporate Governance around the World） | 2 |  |  |  | 4 |
| 5 | 外汇市场（the Market for Foreign Exchange） | 10 | 2 |  |  | 10 |
| 6 | 国际平价关系与汇率预测（International Parity Relationships and Forecasting Foreign Exchange Rates） | 6 | 2 |  |  | 6 |
| 7 | 外汇期货与外汇期权（Futures and Options on Foreign Exchange） | 2 |  |  |  | 2 |
| 8 | 交易风险暴露的管理（Management of Transaction Exposure） | 4 |  |  |  | 4 |
| 9 | 经济风险暴露的管理（Management of Economic Exposure） | 2 |  |  |  | 2 |
| 10 | 换算风险暴露的管理（Management of Translation Exposure） | 1 |  |  |  | 1 |
| 11 | 世界金融市场和机构（World Financial Markets and Institutions） | 1 |  |  |  | 1 |
| 12 | 国际证券组合投资（International Portfolio Investment） | 2 |  |  |  | 4 |
| 13 | 利率互换与货币互换（Interest Rate and Currency Swaps） | 2 |  |  |  | 2 |
| 14 | 跨国公司的现金管理（Multinational Cash Management） | 2 |  |  |  | 2 |
| 15 | 国际税收环境与转移定价（International Tax Environment） | 4 |  |  |  | 4 |
| 合计 |  | 44 | 4 |  | 48 | 48 |

**课外学习要求**

本课程教学内容中学生课外自主学习的内容：课内知识点复习巩固，要求掌握重点难点，选做课外练习，独立完成课后作业，阅读课外参考资料，书籍类不低于三本，报刊类不低于两种，文献不低于十篇。

重点支持毕业要求指标点4.1，4.2。

**六、考核内容及方式**

计分制：百分制（√）；五级分制（）；两级分制（）

考核方式：考试（√）；考查（）

本课程成绩由平时成绩和期末考核成绩组合而成。各部分所占比例如下：

平时成绩占30%，主要考查课堂出勤、作业、课堂表现等。

重点支持毕业要求指标点3.2。

期末考试成绩占70%，考试课采用闭卷形式。题型为单项选择题、多项选择题、判断题、问答题、业务处理题等。

重点支持毕业要求指标点3.2，4.1。

**七、持续改进**

本课程根据国际经济环境、贸易谈判以及学习效果等，及时对教学中不足之处进行改进，并在下一轮课程教学中改进提高，确保相应毕业要求指标点达成。

**八、教材及参考资料**

**建议教材：**

[1] Eun C.S. and Resnick B.G. International Financial Management(英文原书第七版)[M].北京：机械工业出版社，2015

**参考资料：**

[1] （美）贝克特，（美）霍德里克主编，《国际财务管理》[M]，大连：东北财经大学出版社有限责任，2012年

[2]苗润生主编，《国际财务管理》[M]， 北京：北京交通大学出版社，2011年版

[3][杰夫·马杜拉](http://search.dangdang.com/?key2=%BD%DC%B7%F2%A1%A4%C2%ED%B6%C5%C0%AD&medium=01&category_path=01.00.00.00.00.00" \o "(美)杰夫·马杜拉　著，张俊瑞，郭慧婷，王鹏　主译)，《国际财务管理》[M], 北京：北京大学出版社，2014年版