

2010年外销员考试外汇风险管理模拟试题及答案外销员考试
PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/645/2021_2022_2010_E5_B9_B4_E5_A4_96_c28_645921.htm

判断：1、平衡法可消除全部外汇风险。正确 2、通过价格调整可以完全消除外汇风险。错误 3、经济风险是一种潜在风险。正确 4、通常情况下，推迟软币债权收取的时间可以降低外汇风险。错误 单项选择：1、由于外汇汇率发生波动而引起国际企业未来收益变化的一种潜在风险称为(C) A.交易风险 B.会计风险 C.经济风险 2、进出口合同中使用两种以上的货币来计价以消除外汇汇率波动风险的方法是(C) A.平衡法 B.组对法 C.多种货币组合法 3、公司三个月后有100万美元的应收货款，为防止外汇风险，该公司设法进口在三个月后支付约760万港币的货物，这种方法称为(B) A.平衡法 B.组对法 C.远期合同法 D.投机法 4、某法国公司有一笔90天的美元应付款，若预测法国法郎对美元将下浮，为减少外汇风险损失，该公司应(A) A.提前付汇 B.如期付汇 C.推迟付汇 D.无法确定 5、当一个企业有(B)时，它具有双重外汇风险。 A、同时间的相同外币、相同金额的流出、流入 B、一种外币流入，另一种外币流出，且流出、流入的时间不同 C、本币收付 D、流入的外币和流出的外币属同种外币、同等金额 6、防止出口收汇风险最好的方法是(C) A、以预测上浮趋势最强的一种货币作为计价货币 B、以预测上浮趋势较强的一种货币作为计价货币 C、以预测具有上浮趋势的多种货币作为计价货币 D、以欧元作为计价货币 7、会计风险(A) A、是把外币折算成本币的会计处理业务导致的账面金额的变动 B、是由于财务会计决策不当引起的 C、是

由于会计处理方法的变更引起的 D、是在清算、交割时出现的风险 多项选择题：1、平衡法是组织与应收(付)外币账款(AB)反方向的资金流动。A.币种相同、时间相同 B.金额相同 C.金额相当 D.同幅度波动的第三种货币 E.金额不同 2、外汇风险的构成要素有哪些?(ABC) A、本币 B、外币 C、时间 D、空间 3、当企业用“货币选择法”防止外汇风险时，下列正确的做法是：(AC) A、如果本币是合同计价货币，则可以完全避免外汇风险 B、出口商应选择具有汇率下降趋势的货币作为合同的计价货币 C、出口商应选择具有汇率上升趋势的货币作为合同的计价货币 D、进口商应选择具有汇率上升趋势的货币作为合同的计价货币 根据以下案例，解答第4-6题 某英国公司向美国某公司出口一批药品，总价值100万美元，预计90天后才能收汇，当日英国伦敦市场外汇牌价为：即期汇率1英镑=1.6068/88美元,3个月远期汇率贴水0.6-0.8美分.该英国公司为防止美元汇价下跌的风险,当天拟采取: 4、提前收付法，如果达成协议，可以(AC) A、消除时间风险 B、消除价值风险 C、提前收取100万美元的应收货款，并给予对方一定的折让 D、提前收取100万美元的应收货款，不给予对方任何的折让 5、平衡法(ACD) A、当日签订一笔90天后付款的进口合同 B、当日签订一笔与美元同幅度波动的第三种货币计价的进口合同，金额相当于100万美元，90天后付款 C、可以消除时间风险 D、可以消除价值风险 6、组对法，(BCD) A、当日签订一笔货币相同、金额相当、方向相反的90天后付款的进口合同 B、当日签订一笔与美元同幅度波动的第三种货币计价的进口合同，金额相当于100万美元，90天后付款 C、可以减少时间风险 D、可以减少价值风险 判断题 1、在进

出口合同中使用综合货币单位计价，有分散外汇风险的作用。(是) 2、一般来说，结算方式中的远期L/C最符合外贸的收汇原则。(否) 3、综合货币保值条款与外汇保值条款相似，都以硬币计价保值，以软币支付。(否) 4、出口收汇时，以软币计价，硬币支付，叫外汇保值。(否) 5、政府行为或明文规定而引起的对经常项目下支付的限制，属于外汇限制。(是) 6、一国限制居民在国外使用信用卡，违反了国际货币基金协定第8条的规定。(否) 7、我国外汇管理的机构是中国银行。(否) 8、一国禁止某些奢侈品的进口，并在外汇条例中明确禁止奢侈品进口用汇，这不属于对经常项目下支付的限制。(是)

计算题 1、英国某公司向美国出口一批商品，合同金额为500,000美元，3个月延期付款。该英国公司运用远期外汇合同防止美元汇率下跌的风险。已知伦敦市场的汇率如下：即期汇率: 1英镑=1.3048-74美元 3个月远期: 贴水1.3-1.4美分 问3个月后该英国公司可确保获得多少英镑? 解析：(1)首先计算3个月远期汇率 $1 \text{ 英镑} = (1.3048 - 0.0130) - (1.3074 - 0.0140) = 1.3178 / 1.3214 \text{ 美元}$ (2)英国出口公司卖出3个月远期外汇500000美元,可以获得的英镑为: $500000 \text{ 美元} / 1.3214 = 378386.56 \text{ 英镑}$ 。

欢迎进入：2010年外销员课程免费试听 点击进入免费体验：百考试题外销员在线考试中心 更多信息请访问：百考试题论坛外销员 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com