

2010证券从业资格考试《证券交易》考点分析(7) PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/647/2021_2022_2010_E8_AF_81_E5_88_B8_c33_647284.htm 第 1 页：第一节 清算与交收的含义

第 2 页：第二节 我国A股、基金、债券等品种的清算与交收

第 3 页：第三节 我国B股的清算与交收

第 4 页：第四节 我国债券回购交易的清算与交收

第 5 页：第五节 我国交易型开放式指数基金的清算与交收

第 6 页：第六节 我国权证的清算与交收

第 7 页：第七节 融资融券业务的清算与交收

2010年证券从业资格考试课程专业课套餐,七折优惠！

第七章 清算与交收 第一节 清算与交收的含义

一、清算与交收的概念 (一) 清算、交收的定义(理解)

清算是指一定经济行为引起的货币资金关系应收、应付的计算。清算和交收两个过程统称为结算。

(二)清算和交收的联系和区别(重点) 二、滚动交收和会计日交收(考点)

会计日交收，即在一段时间内的所有交易集中在一个特定日期进行交收。

我国目前存在两种滚动交收周期，即T+1与T+3。T+1滚动交收目前适用于我国的A股、基金、债券、回购交易等。T+3滚动交收适用于B股(人民币特种股票)。(重点)

三、清算与交收的原则(考点) 四、结算账户的管理 (一)结算账户的管理

1.结算备付金账户计息。结算公司按照中国人民银行规定的金融同业活期存款利率向结算参与人计付结算备付金利息。结算备付金利息每季度结息一次，结息日为每季度第三个月的20日。(重点)

2.最低结算备付金限额。(1)最低备付的含义。最低备付可用于完成交收，但不能划出。(2)最低备付的调整。计算公式为：最低结算备付金限额=上月证券买入金额/上月交易天数X最低结算备付金比例(

重点) (3)纳入最低备付计算的交易品种。包括： A股交易清算. 基金交易清算. 国债交易清算. 企业债交易清算. 国债回购交易清算. 企业债回购交易清算。(重点难点) (4)最低备付不足。若可用余额为负，应立即补足资金。 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