

证券市场基础知识第三章考点：债券的特征与类型 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__E8_AF_81_E5_88_B8_E5_B8_82_E5_c33_647865.htm 百考试题特别整理

“2011证券从业资格考试《市场基础知识》第三章考点：债券的特征与类型”，可以帮助大家在短时间复习内准确把握考试重点。

第三章 债券 本章考试大纲：掌握债券的定义、票面要素、特征、分类.熟悉债券与股票的异同点.熟悉债券的基本性质与影响债券期限和利率的主要因素.熟悉各类债券的概念与特点。

掌握政府债券的定义、性质和特征.掌握中央政府债券的分类.熟悉我国国债的发行概况、我国国债的品种、特点和区别.了解地方债券的发行主体、分类方法以及我国地方政府债券的发行情况.熟悉国库券、赤字国债、建设国债、特种国债、实物国债、货币国债、记账式国债、凭证式国债、储蓄国债的概念.熟悉我国特别国债的发行目的和发行情况。

来源：考试大的美女编辑们 **掌握金融债券、公司债券和企业债券的定义和分类.掌握我国公司债的管理规定.熟悉我国金融债券的品种和发行概况.熟悉中央银行票据的作用和发行情况.熟悉各种公司债券的含义.熟悉我国企业债的管理规定.熟悉我国公司债券和企业债券的区别.熟悉可交换债券与可转换债券的不同.熟悉我国可转换公司债券、可分离交易的可转换公司债券和可交换公司债券的管理规定。掌握国际债券的定义和特征.掌握外国债券和欧洲债券的概念、特点.了解我国国际债券的发行概况.了解扬基债券、武士债券、熊猫债券等外国债券.了解龙债券和龙债券市场.了解亚洲债券市场。**

第一节 债券的特征与类型 一、债券的定义与特征 (一)债券的定义

来源：www.100test.com 债券是一种有价证券，是社会各类经济主体为筹集资金而向债券投资者出具的、承诺按一定利率定期支付利息并到期偿还本金的债权债务凭证。债券上规定资金借贷的权责关系主要有三点：第一，所借贷货币的数额。第二，借款时间。第三，在借贷时间内应有的补偿或代价是多少(即债券的利息)。债券包含四个方面的含义：第一，发行人是借入资金的经济主体。第二，投资者是出借资金的经济主体。第三，发行人需要在一定时期付息还本。第四，债券反映了发行者和投资者之间的债权、债务关系，而且是这一关系的法律凭证。

债券的基本性质

1. 债券属于有价证券。首先，债券反映和代表一定的价值。其次，债券与其代表的权利联系在一起。
2. 债券是一种虚拟资本。
3. 债券是债权的表现。

(二) 债券的票面要素

1. 债券的票面价值。债券的票面价值是债券票面标明的货币价值，是债券发行人承诺在债券到期日偿还给债券持有人的金额。债券的票面价值要标明的内容主要有：要标明币种，要确定票面的金额。票面金额大小不同，可以适应不同的投资对象，同时也会产生不同的发行成本。票面金额定得较小，有利于小额投资者，购买持有者分布面广，但债券本身的印刷及发行工作量大，费用可能较高。票面金额定得较大，有利于少数大额投资者认购，且印刷费用等也会相应减少，但使小额投资者无法参与。因此，债券票面金额的确定也要根据债券的发行对象、市场资金供给情况及债券发行费用等因素综合考虑。

【例题多选题】假如债券票面金额定的较小，将会()。

A. 有利于小额投资者购买 B. 发行工作量大 C. 持有者分布面广 D. 印刷费用较高

[答疑编号1150030101] 『正确答案』ABCD

2. 债券的到期期限。债券

到期期限是指债券从发行之日起至偿清本息之日止的时间，也是债券发行人承诺履行合同义务的全部时间。决定偿还期限的主要因素：资金使用方向、市场利率变化、债券变现能力。一般来说，当未来市场利率趋于下降时，应发行期限较短的债券.而当未来市场利率趋于上升时，应发行期限较长的债券，这样有利于降低筹资者的利息负担。【例题单选题】当未来市场利率趋于下降时，应选择发行()。 A.短期债券 B.中期债券 C.长期债券 D.不能确定 [答疑编号1150030102] 『正确答案』 A 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