

深市债券交易规则实施配套登记结算业务方案（测试用稿）

为配合深交所进行深市债券交易规则实施，调整债券现券交易方式，特制订配套的登记结算业务方案用于业务技术开发和测试使用，具体内容如下：

1、 匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交和**竞买成交**的 结算方式

对于国债、地方政府债、政策性金融债，以及符合净额结算标准的公司债、企业债、政府支持债券、分离债、可交换公司债，这些债券可进行匹配成交，参照目前结算安排，本公司提供多边净额结算服务（T日清算并办理债券过户，T+1日完成资金交收），实行担保交收。

对于私募债，以及不符合净额结算标准的公司债、企业债、政府支持债券、分离债、可交换公司债，这些债券不可进行匹配成交，参照目前结算安排，本公司提供实时逐笔全额结算服务（RTGS，T日日间实时清算，实时办理债券过户与资金交收），实行非担保交收。对于日间未完成RTGS交收的，则自动转为日终逐笔全额非担保交收。

债券现券交易的结算安排可具体见下表：

交易类别	适用债券	结算方式	结算周期
匹配成交	可支持匹配成交的债券	多边净额结算	证券 T+0，资金 T+1
点击成交 协商成交 询价成交	可支持匹配成交的债券	多边净额结算	证券 T+0，资金 T+1
竞买成交	不支持匹配成交的债券	日间 RTGS + 日终逐笔全额非担保结算	T+0

2、 RTGS 交收服务时间调整

鉴于点击成交、询价成交、协商成交的交易起始时间提前至 9:00。

为此，目前 RTGS 交收服务时间相应提前至 9:00。

3、 最低结算备付金限额和结算保证金计算

对于上述 5 类债券交易，采用多边净额结算的纳入到结算参与人最低结算备付金限额计算和结算保证金计算范围。

4、 结算风险基金收取

对于上述 5 类债券交易，不改变结算风险基金收取的范围和标准。

5、 税费方面

对于上述 5 类债券交易，不改变债券税费收取的具体标准。