

# 股票期权制度有哪些原则...什么是股票期权限开仓制度？ -股识吧

## 一、股权投资需要遵循的原则有哪些

展开全部股权投资应遵循的原则是：（1）投资主体必须具备投资资格。  
（2）必须符合国家法律法规和产业政策。  
（3）必须符合公司战略目标、主营业务方向和本单位发展需要。  
（4）必须进行充分的研究论证，规范履行决策程序。  
（5）必须达到合理的收益水平、有完善的风险防范措施。  
（6）不得直接或间接新增公司产权级次第五级（以公司总部为第一级）及以下投资。  
（7）新增投资的，对被投资企业原则上应达到控股。  
（8）追加投资的，对被投资企业的持股比例原则上不应降低。  
（9）不得以获取溢价收益为目的在证券市场上购买股票（公司所属金融机构按国家有关金融监管政策执行）。

## 二、上金所对于合约账户进行交易股票期权 规则有什么规定

一、符合股票期权投资者适当性管理相关要求的投资者(含个人投资者、机构投资者以及期权经营机构自营业务，下同)，可以同时开立最多5个合约账户进行股票期权交易。  
二、上海证券交易所及期权经营机构以投资者合约账户为单位进行持仓限额控制与管理，投资者应当遵守各合约账户对应的持仓限额。  
个人投资者持有的权利仓对应的总成交金额，仍由期权经营机构根据上海证券交易所业务规则的规定计算并予以前端控制。

## 三、长期股权投资——权益法的核算原则是什么？

权益法的核算原则：1、初始投资成本长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成

本；

长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，应按其差额，借记“长期股权投资-XX公司(成本)”科目，贷记“营业外收入”科目。

2、损益调整投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

投资企业在确认应享有被投资单位实现的净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

比如，以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，相对于被投资单位已计提的折旧额、摊销额之间存在差额的，应按其差额对被投资单位净损益进行调整，并按调整后的净损益和持股比例计算确认投资损益。

在进行有关调整时，应当考虑具有重要性的项目。

3、超额亏损的确认投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，应当按照以下顺序进行处理。

(1)冲减长期股权投资的账面价值。

(2)长期股权投资的账面价值不足以冲减的，应当以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。

(3)经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，应按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

4、其他权益变动投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在持股比例不变的情况下，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，企业按持股比例计算应享有的份额，借记或贷记“长期股权投资”科目，贷记或借记“资本公积--其他资本公积”科目借：长期股权投资-

XX公司(其他权益变动)贷：资本公积--其他资本公积(或借)

## 四、什么是股票期权限开仓制度？

您好，上交所期权交易对股票期权实行限开仓制度，即任一交易日日终时，同一标的股票相同到期月份的未平仓认购期权合约（含备兑开仓）所对应的合约标的总数

超过合约标的流通股本的30%时，自次一交易日起限制该类认购期权开仓（包括卖出开仓与买入开仓），但不限制备兑开仓。

## 五、期货期权的履约规则是什么

期货期权采用美式/欧式行权方式，其合约及规则设计的框架体系与期货基本一致。

如期权采用与期货市场相同的一户一码制度和撮合原则：与期货共用一个账户，期权行权后转化为期货持仓，便于期权行权、持仓和对冲管理；采用与标的期货市场一致的“价格优先、时间优先”交易撮合原则。具体某个品种的行权方式可以在交易所官网查看！

## 六、股票期权交易的基本要素

### 参考文档

[下载：股票期权制度有哪些原则.pdf](#)

[《股票违规停牌一般多久》](#)

[《股票流通股多久可以卖》](#)

[下载：股票期权制度有哪些原则.doc](#)

[更多关于《股票期权制度有哪些原则》的文档...](#)

??

<https://www.gupiaozhishiba.com/store/58315834.html>