

## 请问没有等待期的股票期权；公司给的期权未到行权期，后来公司股票赠股，原来给的期权如何计算？-股识吧

### 一、公司开展了股票期权计划，公司如果近期要上市，那些未行权的期权如何处理？

1、上市前只要保荐人和券商认可就可以；

2、你的问题不太明确。

是否上市并不妨碍期权的行权（未上市公司也可以以每股净资产地增值来确定期权激励）。

如果是因为员工离职而产生未行权部分，自动作废；

3、阿里巴巴、百度、北京银行，很多。

通常说的“小非”，很多也是这种情况；

4、由上市公司按照公司章程自行决定

### 二、请问我购买未上市公司奖励的股票期权是否要一次性支付个人所得税？

你公司的税收取是不合理的，首先不知道你的公司在哪里上市，如果是在纳斯达克上的话，纳斯达克市场规定上市的定价不能低于4美金，你说的“公司认定的当前股权公平市场价格5.3美金”我认为不是太合理，首先你公司并没确定能否上市，那么发行价是不会向外界透露的，美国对这个要求是很严格的，再者如果按你说的“公司认定的当前股权公平市场价格5.3美金每股”，那么公司是如何认定的呢？我认为这个没有实际根据，美国的投资公司更不可能对你这个还没有确定能否上市的公司进行评估，所以我觉得不太合理。还有你的税是不合理的，简单说吧，不管将来你的公司是否能上市，你现在享受的是一种福利，我还没听说过这种收税的方式，可以给你个建议，美国所有交的税都是可以拿到发票的，你可以向你的领导所要，看看能不能得到这个发票，最后告诉你，如果有一天你公司上市了，你是不能以现在的价格来购买的，只能是按市场价格，这个和中国是一样。

### 三、非上市公司股票期权、股权期权、限制性股票和股权激励适用递延纳税政策需要符合什么条件？

一、根据《财政部 国家税务总局关于完善股权激励和技术入股有关所得税政策的通知》(财税〔2022〕101号)规定：“一、……(二)享受递延纳税政策的非上市公司股权激励(包括股票期权、股权期权、限制性股票和股权奖励，下同)须同时满足以下条件：1.属于境内居民企业的股权激励计划。

2.股权激励计划经公司董事会、股东(大)会审议通过。

未设股东(大)会的国有单位，经上级主管部门审核批准。

股权激励计划应列明激励目的、对象、标的、有效期、各类价格的确定方法、激励对象获取权益的条件、程序等。

3.激励标的应为境内居民企业的本公司股权。

股权奖励的标的可以是技术成果投资入股到其他境内居民企业所取得的股权。

激励标的股票(权)包括通过增发、大股东直接让渡以及法律法规允许的其他合理方式授予激励对象的股票(权)。

4.激励对象应为公司董事会或股东(大)会决定的技术骨干和高级管理人员，激励对象人数累计不得超过本公司最近6个月在职职工平均人数的30%。

5.股票(权)期权自授予日起应持有满3年，且自行权日起持有满1年；

限制性股票自授予日起应持有满3年，且解禁后持有满1年；

股权奖励自获得奖励之日起应持有满3年。

上述时间条件须在股权激励计划中列明。

6.股票(权)期权自授予日至行权日的时间不得超过10年。

7.实施股权奖励的公司及其奖励股权标的公司所属行业均不属于《股权奖励税收优惠政策限制性行业目录》范围(见附件)。

公司所属行业按公司上一纳税年度主营业务收入占比最高的行业确定。

……(四)股权激励计划所列内容不同时满足第一条第(二)款规定的全部条件，或递延纳税期间公司情况发生变化，不再符合第一条第(二)款第4至6项条件的，不得享受递延纳税优惠，应按规定计算缴纳个人所得税。

”二、根据《国家税务总局关于股权激励和技术入股所得税征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第62号)规定：“一、(一)按照股票(权)期权行权、限制性股票解禁、股权奖励获得之月起前6个月“工资薪金所得”项目全员全额扣缴明细申报的平均人数确定。

”

#### 四、请达人叙述下没有收益的股票欧式看涨期权的B-S定价公式。注：我只有20财富，还请担待。

实际上没有收益的股票欧式看涨期权的B-S定价公式与B-S定价公式是一致的，若有收益的可以在该公式中把相关的收益预期值折现后在股票的现价中扣除。

Black-Scholes模型  $C=S \cdot N(D1)-L \cdot E^{-T} \cdot N(D2)$  其中：

$D1 = 1 + NSL + (\sigma^2 + r^2)T$  •  $T$   $D2 = D1 - \frac{1}{2} \sigma^2 T$  •  $T$   $C$ —期权初始合理价格  
 $L$ —期权交割价格(这个也可称为行权价格、行使价格)  $S$ —所交易金融资产现价  
 $T$ —期权有效期  $r$ —连续复利计无风险利率  $H$   $\sigma^2$ —年度化方差

$N(\cdot)$ —正态分布变量的累积概率分布函数，在此应当说明两点：

第一，该模型中无风险利率必须是连续复利形式。

一个简单的或不连续的无风险利率(设为 $r_0$ )一般是一年复利一次，而 $r$ 要求利率连续复利。

$r_0$ 必须转化为 $r$ 方能代入上式计算。

两者换算关系为： $r = \ln(1 + r_0)$ 或 $r_0 = e^r - 1$ 。

例如 $r_0 = 0.06$ ，则 $r = \ln(1 + 0.06) = 0.0583$ ，即100以5.83%的连续复利投资第二年将获106，该结果与直接用 $r_0 = 0.06$ 计算的答案一致。

第二，期权有效期 $T$ 的相对数表示，即期权有效天数与一年365天的比值。

如果期权有效期为100天，则 $T = 100/365 = 0.274$ 。

以上公式全部都是抄书的，我只是懂得部分理论。

## 五、请问没有期权池如何办？什么叫增发期权池？

最早的期货（或股票）交易场所是一个略低于地面的池子形状，俗称“交易池”，内部设有挂单的板子等，交易员们在里面喊价成交。

而不同的品种分别设立不同的交易池，你如果要做两个品种就必须在两个交易池中来回穿梭。

期权池就是进行期权交易的场地，这样分类主要是便于管理，因为早期是没有计算机系统的，而现在通过计算机系统可以将各个分类交易的品种合在一起同时交易。但目前国外很多交易所为了维持喊价交易的活跃气氛，仍然采取了交易池人工喊价交易的方法。

## 六、公司给的期权未到行权期，后来公司股票赠股，原来给的期权如何计算？

不是很懂，我认为的话是公司股票的整体数量变多了，但是原先送你的一万股数量上是没有变化的，只是说相对于总体，所占比例变小了。

## 七、公司还没上市，给员工期权或股份，分别是什么定义？

公司还没上市，给员工期权或股份，期权指的是期权分红，无所有权，只有分红的权利；

股份指的是该公司的所有权。

### 参考文档

[下载：请问没有等待期的股票期权.pdf](#)

[《拍卖股票多久能卖》](#)

[《认缴股票股金存多久》](#)

[《股票解禁前下跌多久》](#)

[《股票基金回笼一般时间多久》](#)

[《股票定增多久能有结果》](#)

[下载：请问没有等待期的股票期权.doc](#)

[更多关于《请问没有等待期的股票期权》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/subject/29996527.html>