

关于修订《中国证券登记结算有限责任公司 上海分公司股权激励计划登记结算业务指 南》的通知

中国结算沪业字〔2021〕75号

各证券发行人：

为进一步规范股权激励业务的办理，我公司修订了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权激励计划登记结算业务指南》中业务收费标准的相关表述，现予以发布，自2021年7月19日起实施。

特此通知。

附件：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权激励计划登记结算业务指南

二〇二一年七月十九日

附件：

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 股权激励计划登记结算业务指南

二〇二一年七月

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

China Securities Depository & Clearing Corp. Ltd. Shanghai Branch

修订说明

更新日期	业务名称	修订内容
2016-08-12	股权激励计划登记结算业务	将原《中国结算上海分公司证券发行人业务指南》中的股权激励计划登记业务部分全部转移至该指南，并新增了股权激励计划股票期权自主行权登记结算业务内容。
2019-06-01	股权激励限制性股票回购注销业务	股权激励限制性股票回购业务由参照协议转让模式调整为按公司行为模式办理，调整后股权激励限制性股票回购业务参照股权激励限制性股票授予业务，可由发行人单方提出申请。
2020-04-20	股权激励限制性股票授予登记（股份来源于增发）、股权激励限制性股票授予登记（股份来源于回购）	修订股权激励限制性股票授予登记（股份来源于增发）、股权激励限制性股票授予登记（股份来源于回购）业务指南；删除原附录1 股权激励计划发行人PROP系统操作手册。
2020-12-01	股权激励限制性股票回购注销业务	修订股权激励限制性股票回购注销业务，删除原附录1 限制性股票回购注销明细清单数据格式及说明。
2021-07-19	收费标准	修订收费标准相关表述，收费标准参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”

目 录

总述	4
术语定义	5
第一章 股权激励计划登记业务	6
第一节 限制性股票授予登记(股份来源于增发)	6
第二节 限制性股票授予登记(股份来源于回购)	8
第三节 限制性股票解除限售	10
第四节 限制性股票回购注销	11
第五节 股票期权授予登记	13
第六节 股票期权变更登记	16
第七节 股票期权自主行权	17
第八节 股票期权批量行权	20
第九节 股票期权退出登记	22
第二章 股权激励计划股票期权自主行权清算交收	23
第一节 自主行权清算	23
第二节 自主行权交收	24
第三章 股权激励计划所得税的清算交收	24
第四章 相关数据接口	25

总述

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下称本公司)依据国家法律、法规、业务规则,为在上海证券交易所上市(挂牌)的上市公司提供股权激励计划登记结算相关服务。

股权激励计划登记结算相关服务包括股权激励计划限制性股票授予登记、股权激励计划限制性股票解除限售、股权激励计划限制性股票回购注销、股权激励计划股票期权(以下简称期权)授予登记、股票期权变更登记、股票期权批量行权、股票期权自主行权等。

股权激励计划登记业务实行上市公司申报制,本公司根据上市公司提供的登记申请材料 and 数据进行登记。本公司对上市公司提供的登记申请材料 and 数据进行形式审核,上市公司应当保证其所提供的登记申请材料 and 数据真实、准确、完整,并承担相应的法律责任。

本指南中所述相关业务申请表格参见本公司网站公布的《中国结算上海分公司发行人业务部业务申请表格》,该表格可在中国结算网站(<http://www.chinaclear.cn>)“服务支持-业务表格-上海市场”栏目中下载。

术语定义

- 1、股权激励计划限制性股票授予：按照上市公司股权激励计划方案规定的条件，上市公司授予激励对象一定数量的有限售条件流通股股票。
- 2、股权激励计划股票期权授予：上市公司授予激励对象在未来一定期限内以预先确定的价格和条件购买上市公司一定数量股份的权利。
- 3、股权激励计划限制性股票解除限售：根据上市公司股权激励计划方案，上市公司授予激励对象的限制性股票满足解除限售条件后，经上市公司向上海证券交易所申请后，上述股票解除限售。
- 4、股权激励计划限制性股票回购注销：根据上市公司股权激励计划方案，上市公司出现终止实施股权激励计划情形或激励对象未达到解除限售条件的，经上市公司向上海证券交易所申请后，上市公司回购激励对象证券账户中的尚未解除限售的限制性股票，并进行注销。
- 5、股权激励计划股票期权变更：根据上市公司股权激励计划方案，发生影响股权激励计划内容的权益派发等公司行为后，调整激励对象证券账户中的期权数量、期权行权价格等。
- 6、股权激励计划股票期权批量行权：根据上市公司股权激励计划方案，授予激励对象的股票期权满足行权条件后，上市公司按照激励对象的行权意愿集中批量办理行权业务。
- 7、股权激励计划股票期权自主行权：根据股权激励计划方案，激励对象满足行权条件后，可通过主办券商提供的行权终端，在规定的行权期间内，自主选择行权时间和行权数量，在缴纳行权资金和相关税费后，获得上市公司无限售条件流通股股票。

第一章 股权激励计划登记业务

第一节 限制性股票授予登记(股份来源于增发)

一、概述

上市公司股权激励计划经股东大会审议通过并向上海证券交易所提出申请，经上海证券交易所确认后，通过电子化方式向本公司申请办理股权激励计划限制性股票授予而增发的股份登记，不再提交纸质材料。

二、申报内容

上市公司在通过在线业务受理系统正式提交电子申请前，应在系统中签署电子承诺书。上市公司向本公司申报限制性股票授予登记电子数据，具体如下：

1、经上海证券交易所审批通过的上市公司股权激励计划限制性股票授予申请表扫描件；

2、上市公司股权激励计划；

3、股东大会通过股权激励计划的决议或决议公告；

4、上市公司股权激励计划的实施公告；

5、验资报告扫描件；

6、股份登记电子数据（包括股权激励限制性股票授予持股明细信息、股权激励限制性股票授予股本结构信息；如果上市公司的股权激励计划包括限制性股票和股票期权，且上市公司选择自主行权方式行权并同时要求本公司协助计算并划付激励对象所得税，则激励对象的限制性股份和股票期权必须登记在同一证券账户中，如持有多期股权激励计划，应确保同一激励对象使用同一证券账户）；

7、超过股权激励计划股东大会审议 60 日后申请办理登记的说明扫描件（若有）；

8、本公司要求的其他材料。

三、办理流程

1、上市公司必须在股权激励计划经股东大会审议通过后的 30 日内进行电子申报，如上市公司未按时申报导致无法在《上市公司股权激励管理办法》第四十四条规定的期限内完成登记业务并最终导致股权激励计划终止，由上市公司承担相关法律责任。

2、上市公司通过发行人 PROP 在线业务受理系统进行股权激励限制性股票授予登记申报，操作方式详见《股权激励计划发行人 PROP 系统操作手册》（路径：www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→操作手册→上海市场）；

3、系统根据上市公司提交的股份登记电子数据进行自动审核，并实时反馈审核结果；

4、本公司审核通过后，系统自动计算并反馈上市公司本次授予登记涉及的证券登记费用；

5、上市公司再次确认申报数据无误并支付登记费后，本公司进行限制性股票登记；

6、完成限制性股票登记后的下一个工作日，本公司向上市公司提供证券变更登记证明，并根据上市公司申请情况提供前十大持有人名册。

四、 收费标准

1、上市公司应缴纳股票登记费用。

股票登记费用收费标准，请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表）。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户）。

五、 注意事项

1、上市公司在向本公司申请办理股权激励计划限制性股票授予登记之前，应及早整理、核对股权激励计划激励对象的证券账户信息。如激励对象尚未开立

证券账户，上市公司应督促激励对象及时开立证券账户。如上市公司未提供激励对象的证券账户，限制性股票无法登记到激励对象名下。

2、上市公司通过在线业务受理系统申报授予登记数据后，本公司将审核通过的申报数据交上市公司再次核对确认。核对无误后，本公司进行授予登记；如核对有误，上市公司需提请本公司终止本次申报流程，并重新进行电子申报。

第二节 限制性股票授予登记（股份来源于回购）

一、概述

上市公司股权激励计划经股东大会审议通过并完成股份回购后，向上海证券交易所提出申请，经上海证券交易所确认后，通过书面方式向本公司申请办理股权激励计划限制性股票授予登记。

二、所需材料

上市公司在向本公司申请办理限制性股票授予登记时应提交以下材料：

1、经上海证券交易所审批通过的上市公司股权激励计划限制性股票授予申请表；

2、证券变更登记表；

3、承诺函；

4、上市公司股权激励计划；

5、股东大会通过股权激励计划的决议或决议公告；

6、上市公司股权激励计划的实施公告；

7、验资报告；

8、授权委托书和授权经办人身份证明；

9、股份网下登记数据清单及股份过户清单（如果上市公司的股权激励计划包括限制性股票和股票期权，且上市公司选择自主行权方式行权并同时要求本公司协助计算并划付激励对象所得税，则激励对象的限制性股份和股票期权必须登记在同一证券账户中，如持有多期股权激励计划，应确保同一激励对象使用同一证券账户）。

- 10、超过股权激励计划股东大会审议 60 日后申请办理登记的说明(若有);
- 11、本公司要求的其他材料。

三、办理流程

1、上市公司必须在股权激励计划经股东大会审议通过后的 30 日内提交申请材料,如上市公司未按时提交申请材料导致无法在《上市公司股权激励管理办法》第四十四条规定的期限内完成登记业务并最终导致股权激励计划终止,由上市公司承担相关法律责任。

本公司预受理上述材料后,打印《股份网下登记数据清单》及《股份过户清单》交上市公司核对,核对无误后,上市公司在《股份网下登记数据清单》及《股份过户清单》上签章确认。

2、上市公司支付过户费及印花税。

3、上市公司在收到本公司预受理完成通知后,向上海证券交易所提交授予股份涉及的证券类别变更申请,并办理相关信息披露事宜。

4、本公司收到上海证券交易所证券类别变更通知后,对上市公司的申请进行形式审核,确认与预受理申请一致后,完成证券类别变更以及股份过户操作。

5、股份过户完成后的下一个工作日,本公司向上市公司提供证券变更登记证明及过户登记确认书。

四、收费标准

1、上市公司应缴纳非交易过户费和非交易转让印花税。

非交易过户费的收费标准,请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”(www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表)

非交易转让印花税具体计算方式为:非交易转让印花税=授予价格×过户登记证券数量×印花税税率。印花税税率按国家最新标准执行。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询(www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表)

→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户)。

五、注意事项

1、上市公司在向本公司申请办理股权激励计划限制性股票授予登记之前，应及早整理、核对股权激励计划激励对象的证券账户信息。如激励对象尚未开立证券账户，上市公司应督促激励对象及时开立证券账户。如上市公司未提供激励对象的证券账户，限制性股票无法登记到激励对象名下。

2、因股权激励的股份来源为回购，上市公司应于办理登记申请前将用于股权激励的股份回购至其公司股权激励回购专用账户。

3、申报材料中所有复印件都需加盖上市公司公章，如材料页数较多，还需加盖骑缝章。（如上市公司公章不便携带，可出具加盖上市公司公章的授权委托书，授权上市公司的其它用章在登记业务办理过程中和上市公司的公章具有相同法律效力）。

4、上市公司以本公司规定格式的电子文件（EXCEL 文件）提交股份网下登记数据清单及股份过户清单。电子文件审核通过后，本公司将打印的上述清单交上市公司再次核对确认。核对无误后，上市公司在上述书面清单上签章确认。

5、指定联络人授权委托书内容（如指定联络人、授权期限、联系电话等）发生变化，上市公司应在变化之日起五个交易日内书面通知本公司。指定联络人授权期限到期后，上市公司应及时向本公司提供新的授权委托书。不设授权期限的，授权一直有效。

第三节 限制性股票解除限售

股权激励计划限制性股票满足上市条件的，上市公司应向上海证券交易所申请股权激励计划限制性股票上市，本公司根据上海证券交易所的业务通知完成相应股份的上市工作。股权激励计划限制性股票满足上市条件的，请参照《中国结算上海分公司证券发行人业务指南》“有限售条件的流通股解除限售”办理。

第四节 限制性股票回购注销

一、概述

上市公司股权激励计划限制性股票回购注销事项经股东大会批准或经股东大会授权的董事会审议通过后，通过电子化方式向本公司申请股权激励计划限制性股票回购注销的预受理。本公司预受理通过后，上市公司向上海证券交易所提出回购注销实施申请，经上海证券交易所确认后，本公司办理回购股份的过户及注销手续。

二、申报内容

上市公司在通过在线业务受理系统正式提交电子申请前，应在系统中签署电子承诺书。上市公司向本公司申报股权激励计划限制性股票回购注销电子数据，具体如下：

- 1、关于本次股权激励限制性股票回购注销事项的股东大会决议或公告（董事会经股东大会授权办理回购注销事宜的，可提供有关本次股权激励限制性股票回购注销事项的董事会决议或公告）；
- 2、本次股权激励限制性股票回购注销数据（包括股权激励限制性股票回购注销明细信息、股权激励限制性股票回购注销股本变动信息）；
- 3、本公司要求的其他材料。

三、办理流程

1、开立证券账户

办理股权激励限制性股票回购注销业务，需使用正常状态的股份回购专用证券账户。若上市公司无此专户，则需在办理该业务前开立股份回购专用证券账户，若已有此类专户，则上市公司使用该正常状态的股份回购专用证券账户办理回购注销业务。具体见本公司网站公布的《特殊机构及产品证券账户业务指南》中关于股份回购专用证券账户开立的相关介绍。

2、上市公司向本公司申请预受理

上市公司股权激励限制性股票回购注销事项经股东大会或董事会审议通过

后，上市公司应在回购注销实施公告日前 5 个交易日之前，通过发行人 PROP 在线业务受理系统向本公司进行股权激励限制性股票回购注销申报，操作方式详见《股权激励计划发行人 PROP 系统操作手册》（路径：www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→操作手册→上海市场）；

3、系统根据上市公司提交的回购注销电子数据进行自动审核，并实时反馈审核结果；

4、本公司审核通过后，系统自动计算并反馈上市公司本次回购注销涉及的非交易过户费用和印花税金额；

5、上市公司再次确认申报数据无误，并支付非交易过户费及印花税后提供相关汇款凭证。

6、本公司预受理完成后，上市公司向上海证券交易所提交股权激励限制性股票回购注销业务实施申请，并办理相关信息披露事宜。上市公司回购注销实施公告日与股份注销日之间需满足以下条件：“股份注销日”为“公告日”后第二个交易日，如公告日为非交易日，则为公告日后的第三个交易日。

7、本公司完成回购股份的过户及注销

本公司收到上海证券交易所确认后，对上市公司的申请进行形式审核，确认与预受理申请一致后，于公告日下一个交易日前完成回购股份的非交易过户手续，并于股份注销日当日完成已回购股份的注销手续。

股份注销完成后的下一个工作日，本公司向证券发行人提供证券变更登记证明及过户登记确认书。

8、异常情况处理

对于部分激励对象因证券账户所持某种类型的股份数量不足，导致该类型股份无法足额进行回购注销的，本公司对该部分激励对象的该类型股份回购过户做失败处理，仅对该部分激励对象的其他类型股份以及其余激励对象办理回购注销处理，并在完成注销后将相关情况反馈上海证券交易所及上市公司。若存在部分股份回购过户失败的情况，且上市公司已缴纳该部分股份的过户费及印花税，本公司将该部分款项退还上市公司或按后续处理方案进行其他处理。

四、收费标准

1、本公司将向上市公司收取非交易过户费和非交易转让印花税。

非交易过户费的收费标准，请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表）

非交易转让印花税具体计算方式为：非交易转让印花税 = 回购价格 × 过户登记证券数量 × 印花税税率。印花税税率按国家最新标准执行。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户）。

五、注意事项

1、上市公司必须向被回购激励对象足额支付回购款项后才能申请限制性股票的回购注销。

2、上市公司在向本公司提交限制性股票回购注销申请后，应提示激励对象在回购股份过户完成前，不要进行证券账户的注销、资料变更操作，并保证股份数量及状态不发生变化，以免影响回购注销处理。

第五节 股票期权授予登记

一、概述

上市公司股权激励计划经股东大会审议通过后，向上海证券交易所提出申请，经上海证券交易所确认后，向本公司申请办理股权激励计划股票期权授予登记。

二、所需材料

上市公司在向本公司申请办理股票期权授予登记时应提交以下材料：

1、经上海证券交易所审批通过的上市公司股权激励计划股票期权授予申请表；

2、股票期权登记表；

- 3、承诺函；
- 4、股权激励计划；
- 5、股东大会通过股权激励计划的决议或决议公告；
- 6、股权激励计划股票期权授予实施公告；
- 7、授权委托书（原件）和授权经办人身份证明文件（复印件）（如通过电子平台提交申请，则无需提供）；
- 8、股票期权持有人名册电子文件；
- 9、本公司要求提供的其他材料。

三、办理流程

1、上市公司必须在股权激励计划经股东大会审议通过后的 30 日内提交申请材料，如上市公司未按时提交申请材料导致无法在《上市公司股权激励管理办法》第四十四条规定的期限内完成登记业务并最终导致股权激励计划终止，由上市公司承担相关法律责任。

2、股权激励计划经股东大会审议通过后，上市公司可通过书面申请或发行人 PROP 在线业务受理系统（操作方式详见《股权激励计划发行人 PROP 系统操作手册》，路径：www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→操作手册→上海市场）向本公司提交期权授予登记申请材料；如上市公司授予的期权采用自主行权模式，则需要事先确定自主行权的主办券商（一家上市公司只能选择一家自主行权主办券商），激励对象用于登记期权的证券账户必须在主办券商处办理指定交易，且在行权结束之前不能撤销指定交易。如果上市公司的股权激励计划包括限制性股票和股票期权，且上市公司选择自主行权方式行权并同时委托本公司协助计算并划付激励对象所得税的，则激励对象的限制性股份和期权必须登记在同一证券账户中，如持有多期股权激励计划，应确保同一激励对象使用同一证券账户。

- 3、本公司业务人员审核材料后通知上市公司支付期权登记费；
- 4、上市公司支付登记费后，本公司完成股票期权登记工作；
- 5、完成股票期权登记后的下一个工作日，上市公司可通过 PROP 系统自助查询期权持有人名册和期权基本信息。

四、收费标准

1、上市公司应缴纳期权登记费用。

期权登记费用收费标准，请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表）。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户）。

五、注意事项

1、上市公司在向本公司申请办理股权激励计划股票期权授予登记之前，应及早整理、核对股权激励计划激励对象的证券账户信息。如激励对象尚未开立证券账户，上市公司应督促激励对象及时开立证券账户。如上市公司未提供股票期权激励对象的证券账户，股票期权无法登记到激励对象名下。

2、上市公司通过书面申请方式办理业务的，申报材料中所有复印件的每一页都需加盖上市公司的公章，如材料页数较多，还需加盖骑缝章（如上市公司公章不便携带，可出具加盖上市公司公章的授权委托书，授权上市公司的其它用章在登记业务办理过程中和上市公司的公章具有相同法律效力）。

3、上市公司通过书面申请方式办理业务的，应以本公司规定格式的电子文件（EXCEL文件）提交期权持有人名册。电子文件审核通过后，本公司将打印的股票期权持有人名册书面清单交上市公司再次核对确认。对通过在线业务受理系统办理业务的上市公司，本公司将通过发行人在线业务受理系统提供股票期权名册数据交上市公司再次核对确认。核对无误后，上市公司在股票期权名册书面清单上签章确认或通过在线业务受理平台进行确认。

4、上市公司通过书面申请方式办理业务的，应向本公司提供指定联络人授权委托书，授权董事会秘书或证券事务代表为上市公司与本公司的指定联络人，负责办理股权激励计划相关证券登记业务。指定联络人授权委托书内容（如指定

联络人、授权期限、联系电话等)发生变化,上市公司应在变化之日起五个交易日内书面通知本公司。指定联络人授权期限到期后,上市公司应及时向本公司提供新的授权委托书。不设授权期限的,授权一直有效。

第六节 股票期权变更登记

一、概述

股权激励计划方案内容变化或期权标的证券权益分派引起的股票期权变更,上市公司须向本公司申请办理股权激励计划股票期权变更登记。

二、所需材料

上市公司向本公司申请办理股票期权变更登记,应向本公司提交以下材料:

- 1、股票期权变更登记表;
- 2、股东大会或董事会关于股权激励计划方案内容发生变更的决议或股权激励计划方案内容发生变更的公告;
- 3、授权委托书(原件)和授权经办人身份证明文件(复印件)(如通过电子平台提交申请,则无需提供);
- 4、承诺函;
- 5、股票期权持有人名册数据清单;
- 6、本公司要求提供的其他材料。

三、办理流程

1、上市公司可通过书面申请或发行人 PROP 在线业务受理系统(操作方式详见《股权激励计划发行人 PROP 系统操作手册》,路径:www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→操作手册→上海市场)向本公司提交股权激励计划股票期权变更登记申请材料;

2、本公司业务人员审核材料,完成期权变更登记工作;

3、完成变更登记后的下一个工作日,上市公司可通过 PROP 系统自助查询期权持有人名册和期权基本信息。

四、注意事项

1、上市公司通过书面申请方式办理业务的上市公司，申报材料中所有复印件的每一页都需加盖上市公司公章，如材料页数较多，还需加盖骑缝章（如上市公司公章不便携带，可出具加盖上市公司公章的授权委托书，授权上市公司的其它用章在登记业务办理过程中和上市公司的公章具有相同法律效力）。

2、上市公司通过书面申请方式办理业务的，应以本公司规定格式的电子文件（EXCEL 文件）提交股票期权持有人名册。电子文件审核通过后，本公司将打印的股票期权名册书面清单交上市公司再次核对确认。上市公司通过在线业务受理系统办理业务的，本公司将通过发行人在线业务受理系统提供股票期权名册数据交上市公司再次核对确认。核对无误后，上市公司在股票期权名册书面清单上签章确认或通过在线业务受理平台进行确认。

3、上市公司通过书面申请方式办理业务的，上市公司应向本公司提供指定联络人授权委托书，授权董事会秘书或证券事务代表为其与本公司的指定联络人，负责办理股权激励计划相关证券登记业务。指定联络人授权委托书内容（如指定联络人、授权期限、联系电话等）发生变化，上市公司应在变化之日起五个交易日内书面通知本公司。指定联络人授权期限到期后，上市公司应及时向本公司提供新的授权委托书。不设授权期限的，授权一直有效。

第七节 股票期权自主行权

一、概述

股票期权自主行权是指根据股权激励计划方案，进入期权行权期后如激励对象选择行权，激励对象通过主办券商提供的行权终端，在规定的行权期间内，自主选择行权时间和行权数量，在缴纳行权资金后，获得上市公司无限售条件流通股股票。

二、所需材料

1、签订《股权激励股票期权自主行权登记结算服务协议》（本公司、上市公司、主办券商三方协议）；

2、股票期权行权董事会决议或股东大会决议；

3、《上市公司实施股权激励计划股票期权自主行权业务申请表》；

4、股票期权激励计划股票期权自主行权资金收款账户说明（该收款账户必须与上市公司提供的红利资金退款和红利所得税款的收款银行账户相同（上述账户说明详见《中国结算上海分公司证券发行人业务指南》），如已经提供则无需再次提供）；

5、如需本公司提供计税服务，则需提供《股票期权激励对象自主行权扣税方案》，扣税方案中需明确计算公式和适用的个人所得税税率表；如公司同时有期权和限制性股票，仅在同一激励对象持有的期权和限制性股票登记在同一个证券账户的情况下，可向本公司申请提供计税服务。本公司对扣税方案进行评估后确定是否提供计税服务。

6、加盖上市公司公章的授权委托书和经办人有效身份证明（复印件）；

三、办理流程

1、上市公司应事先确定自主行权的主办券商（一家公司只能选择一家自主行权主办券商），激励对象用于登记期权的证券账户必须在主办券商处办理指定交易，且在行权结束之前不能撤销指定交易。上市公司确定主办券商后，应与本公司及主办券商签订《股权激励股票期权自主行权登记结算服务协议》

2、《股权激励股票期权自主行权登记结算服务协议》签订完成后，上市公司应在自主行权起始日开始至少10个交易日前，向本公司申请自主行权相关事宜。

3、上市公司向上海证券交易所提交股权激励计划期权自主行权业务的申请资料，并办理相关信息披露事宜，上市公司自主行权实施公告日与自主行权起始日之间至少间隔2个交易日。

4、主办券商每日根据激励对象的指令，通过PROP系统向本公司报送激励对象自主行权申请。本公司于申报日的下一个交易日根据非担保交收业务规则完成行权交收，于交收日的下一个交易日将成功交收的行权资金划付上市公司行权资金收款账户，并将上市公司股权激励期权自主行权资金明细文件发送到上市公司PROP信箱。行权成功交收的股票可于交收日的下一个交易日上市流通。

5、上市公司需要本公司提供计税服务的，本公司在每月的第八个交易日将

上市公司股权激励期权所得税税款明细文件发送到上市公司PROP信箱,在每月的第九个交易日将证券公司当月申报的所得税款划入上市公司银行收款账户。

四、收费标准

1、上市公司应缴纳行权股票登记费用。

行权股票登记费用请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”(www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表)。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询(www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户)。

五、注意事项

1、上市公司根据股权激励计划方案,发生需要对期权行权相关参数进行调整的公司行为(如权益分派、配股等)后,应及时准确提交调整内容和相关的限制行权起止日期;在取得本公司确认后,方可继续开展股权激励期权自主行权业务。权益分派、配股等公司行为的限制行权起始日不得晚于实施公告日前第三个交易日,限制行权终止日不得早于权益股权登记日。

2、上市公司应根据法律法规的有关要求,做好激励对象的行权控制工作,在发生重大交易、重大事项决定或其他可能影响股价的重大事件发生期间,严格遵守敏感期激励对象行权限制的相关规定。对于需要对全部激励对象实施行权限制的情况,在行权限制起始日三个交易日前向本公司提交行权限制申请,明确行权限制的起止日期。对于部分激励对象需要实施行权限制的情况,请上市公司通知激励对象进行严格自律,或通过主办券商前端实施部分激励对象的行权控制。若因上市公司控制不力,违反相关法律规定的,由上市公司承担相应的法律责任。

3、上市公司应按照上海证券交易所信息披露规则严格做好自主行权业务的相关信息披露工作,并向市场做好自主行权相关解释工作。

4、在激励对象行权、行权所得税计算和划付过程中产生的争议，由上市公司、主办券商与激励对象协商解决。

第八节 股票期权批量行权

一、概述

根据股权激励计划方案，进入股票期权行权期后如激励对象选择行权，上市公司按照激励对象行权意愿集中批量行权，并向上海证券交易所提出申请，经上海证券交易所确认后，向本公司申请办理股票期权行权登记。

二、所需材料

上市公司向本公司申请办理股票期权行权时应提交以下材料：

- 1、股票期权变更登记表；
- 2、证券变更登记表
- 3、承诺函；
- 4、股票期权行权董事会决议或股票期权行权公告；
- 5、经上海证券交易所确认的股票期权行权申请表；
- 6、股权激励计划股票期权行权名册清单；
- 7、因股票期权行权而新增股份的网下托管数据清单；
- 8、具有从业资格的会计师事务所出具的验资报告；
- 9、授权委托书和经办人身份证复印件(通过电子方式提交申请则无需提供)
- 10、本公司要求提供的其他材料。

三、办理流程

- 1、上市公司可通过书面申请或发行人 PROP 在线业务受理系统（操作方式详见《股权激励计划发行人 PROP 系统操作手册》，路径：www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→操作手册→上海市场）向本公司提交股票期权行权申请材料；
- 2、本公司业务人员审核材料后通知上市公司支付登记费；
- 3、上市公司支付登记费，本公司完成股票期权注销和新增股份登记工作；
- 4、完成登记后的下一个工作日，本公司向上市公司提供股份变更登记证明

材料，上市公司可通过发行人 PROP 系统自助查询期权持有人名册和期权基本信息。

四、收费标准

1、上市公司应缴纳行权股票登记费用。

行权股票登记费请参见本公司网站公布的“上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表”（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→收费标准→上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表）。

2、汇款账户信息

汇款账户信息可通过本公司网站公布的“A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户”查询（www.chinaclear.cn→服务支持→业务资料→银行账户信息表→中国结算上海分公司结算备付金专用存款银行账户信息表→A股、债券、开放式基金等业务结算备付金专用存款银行账户）。

五、注意事项

1、上市公司通过书面申请方式办理业务的，申报材料中所有复印件的每一页需加盖上市公司公章，如材料页数较多，还需加盖骑缝章（如上市公司公章不便携带，可出具加盖上市公司的授权委托书，授权上市公司的其它用章在登记业务办理过程中和上市公司的公章具有相同法律效力）。

2、上市公司通过书面申请方式办理业务的，应以本公司规定格式的电子文件(EXCEL文件)提交股票期权持有人名册以及行权新增股份网下托管数据清单。电子文件审核通过后，本公司将打印的股票期权名册以及行权新增股份网下托管书面清单交上市公司再次核对确认。上市公司通过在线业务受理系统办理业务的，本公司将通过发行人在线业务受理系统提供股票期权名册数据以及行权新增股份网下托管数据清单交上市公司再次核对确认。核对无误后，上市公司在期权名册以及行权新增股份网下托管书面清单上签章确认或通过在线业务受理平台进行确认。

3、上市公司通过书面申请方式办理业务的，应向本公司提供指定联络人授权委托书，授权董事会秘书或证券事务代表为其与本公司的指定联络人，负责办

理股权激励计划相关证券登记业务。指定联络人授权委托书内容(如指定联络人、授权期限、联系电话等)发生变化,应在变化之日起五个交易日内书面通知本公司。指定联络人授权期限到期后,上市公司应及时向本公司提供新的授权委托书。不设授权期限的,授权一直有效。

第九节 股票期权退出登记

一、概述

上市公司股权激励计划到期终止或由于其他原因在有效期内终止而退出登记的,须向本公司申请办理股权激励计划退出登记手续。如股权激励计划到期终止后上市公司未申请办理股权激励计划退出登记手续,本公司可将股权激励计划股票期权注销,并视同退出登记手续办理完毕。

二、所需材料

上市公司向本公司办理股权激励计划退出登记时,应提交以下材料:

- 1、股权激励计划退出登记申请;
- 2、本公司要求提供的其他材料。

三、办理流程

- 1、上市公司向本公司提交股权激励计划退出登记申请;
- 2、本公司业务人员审核材料,完成股票期权退出登记工作;
- 3、本公司将股票期权持有人名册等信息移交上市公司。

四、注意事项

1、申报材料中所有复印件需加盖上市公司的公章,如材料页数较多,还需加盖骑缝章(如上市公司公章不便携带,可出具加盖上市公司公章的授权委托书,授权上市公司的其它用章在登记业务办理过程中和上市公司的公章具有相同法律效力)。

2、上市公司应向本公司提供指定联络人授权委托书,授权董事会秘书或证

券事务代表为其与本公司的指定联络人，负责办理股权激励计划相关证券登记业务。指定联络人授权委托书内容（如指定联络人、授权期限、联系电话等）发生变化，上市公司应在变化之日起五个交易日内书面通知本公司。指定联络人授权期限到期后，上市公司应及时向本公司提供新的授权委托书。授权委托书未设授权期限的，授权视为长期有效。

第二章 股权激励计划股票期权自主行权清算交收

承办股权激励计划股票期权自主行权业务的主办券商，于自主行权申报日（以下简称“T日”）通过PROP系统向本公司发送激励对象的行权申报数据，本公司于T日对主办券商提交的股票期权自主行权申报记录进行汇总处理，单个证券账户同一个期权代码的多笔申报记录（包括申报和撤销记录）汇总轧差成一笔申报记录，根据申报记录的汇总轧差结果进行逐笔全额清算，并于次一交易日（以下简称“T+1日”）根据清算结果从主办券商已开立的结算参与者客户非担保资金交收账户扣收相应的自主行权资金，并于T+2日将已成功扣收的行权资金划付至上市公司指定收款银行账户。

第一节 自主行权清算

T日，主办券商接受已办理指定交易的激励对象委托，将股票期权自主行权申报数据通过PROP系统发送至本公司。本公司接受数据，于T日日终对上述行权申报数据进行校验，并对当日有效的自主行权申报进行汇总处理，单个证券账户同一个期权代码的多笔申报记录（包括申报和撤销记录）汇总轧差成一笔申报记录，根据申报记录的汇总轧差结果进行逐笔全额清算，计算每笔自主行权申报的股票期权及标的证券变动和应付资金金额，主办券商可在T日日终的非担保结算明细文件中查询有效的自主行权申报数据、行权资金清算结果。

其中，单笔自主行权的清算金额=行权数量 x 行权价格；实际收付=清算金额。

第二节 自主行权交收

T+1 日 16:00 前，主办券商将 T 日清算的自主行权资金划入客户非担保资金交收账户。T+1 日 16:00，本公司依据 T 日清算结果，按照成交顺序逐笔办理资金的划付。日终交收处理时，如客户非担保资金交收账户资金足额，且激励对象证券账户中的股票期权数量足额，本公司将注销激励对象证券账户中相应的期权数量，相应增加激励对象证券账户中的股票数量；单笔自主行权资金不足额，或激励对象证券账户中的股票期权数量不足额的，该笔自主行权的逐笔全额交收失败，相应期权及标的证券数量不作变动，行权资金不做划付，本公司对单笔交易不做部分划付处理。相关责任方根据协议自行协商后续处理事宜，本公司不承担任何法律责任。T+1 日日终，本公司将自主行权交收结果通过非担保结算明细文件发送给相关主办券商。

T+2 日，本公司将 T+1 日交收成功的行权资金划付至相应的上市公司指定银行账户。

第三章 股权激励计划所得税的清算交收

如上市公司委托本公司提供期权限制性股票上市或自主行权个人所得税计算和扣划服务，对上市公司提交的扣税方案，如本公司系统可以处理，本公司可接受上市公司委托协助计算和划付激励对象限制性股票上市或期权行权涉及的个人所得税。

股权激励计划所得税采取每月计算、扣缴的方式。本公司于每月第二个交易日日终，将上月的股权激励计划（包括股票期权自主行权和限制性股票上市）所

得税明细发送给主办券商。主办券商接收所得税明细数据后，需在每月第三个交易日至第七个交易日通过 PROP 系统将所得税扣缴申报数据发送至本公司，申报关键要素为：序号、所属月份（YYYYMM）、证券账号、证券代码。本公司接收到所得税扣缴申报数据后，对其进行校验，并将校验结果反馈至主办券商。

本公司于每月第七个交易日日终，以该主办券商的结算参与人清算编号为单位，将主办券商确认的股权激励计划所得税明细数据中本次应扣缴所得税金额的合计数，纳入当日净额清算数据；于第八个交易日日终在其客户担保资金交收账户中进行担保资金交收。每月第九个交易日，本公司将前一交易日扣收成功的所得税资金划付至相应上市公司指定银行账户。

主办券商未申报的或申报后校验未成功的股权激励计划所得税，本公司不再办理扣缴，由主办券商自行向上市公司申报及划付。

第四章 相关数据接口

上市公司与本公司之间的数据接口参见《登记结算数据接口规范（上市公司版）》。

主办券商与本公司之间的数据接口，参见《登记结算数据接口规范（结算参与人版）》。

上述文档可通过登录中国结算网站（<http://www.chinaclear.cn>），在“服务支持-接口规范-上海市场”栏目中下载，也可在 PROP 的“A 股公告板-技术文档”栏目中下载。