

词汇表

144

SEC 规则 144 规定根据联邦法律和法规出售受限制和受管制证券的条件。规则 144 的要求取决于拥有证券的主体、证券拥有时间长短以及获得证券的方式。

规则 144 适用于限制性证券的转售以及控制人出售的限制性和非限制性证券。若要出售证券，必须满足以下部分或全部要求：

- 发行人必须遵守 SEC 报告要求。
- 股东必须满足一年的持有期。然而，控制人出售无限制证券不受持有期限影响。成交量限制仍然适用。
- 任何三个月期间内售出的股票数量不能超过成交量限制，即在提交 144 通知表之前的四个日历周内流通股的 1% 或平均每周交易量两者中的较大者。在某些交易中，必须提交 144 通知表。

股票必须在经纪人的交易或与做市商 (market maker) 的交易中出售。禁止招揽买家。

144K

如果证券受到限制，但股票所有者并非公司的附属机构，且证券至少在两年前从公司或公司的附属机构获得，则证券具有此种限制。客户可以出售此类股票，无需满足规则 144 的大部分要求。

145

规定出售在 SEC 注册的合并或兼并所产生的股票的条款。非附属机构不受转售限制的约束。没有成为收购公司之附属机构的销售公司之附属机构，第一年须满足数量限制和公共信息要求，但不必提交 144 表。在第二年，唯一的要求是公司在所有 SEC 报告中提供最新资讯。收购公司之附属机构必须遵守所有 144 要求，最低持有期限除外。

701(g)(3)

允许在公开市场上出售未注册之证券的规则，前提是这些股份在公司上市之前根据公司福利计划或补偿协议发行。并非发行人之附属机构的此类证券所有者，可以根据规则 701(g)(3) 出售股票，而不必满足规则

144 的要求。股份在公司上市 90 天后方可出售。然而，股票所有者需要填写规则 701 的某些资料，以便移除“受限”符号并释放销售收益。附属机构必须满足规则 144 的所有要求，一年的持有期限除外。

Fidelity 股票计划账户

大多数股票计划将股票或现金存入这个账户，资产可以从那里根据您的需要进行分配。

交易费

根据交易的股票数量或交易的美元金额，因执行交易所支付的费用。

估算收益

这是从“行权并出卖”指令得到的现金或股票收益的估算值。该估算值显示扣除任何成本或税收估算后的所有收益。执行指令时的实际现金收益可能不同。

内部人员

请参见 *控制人、内部人员或附属机构*。

分配方法

将限制性股票的价值分配给您的方法。

参与者

参加雇主提供的股权补偿计划的符合资格雇员。

归属

是指参与者获得所有权且期权或限制性股票可供出售的时间。归属发生在贵公司指定的期限（也称为 *归属时间表*）之后。

归属时间表

奖励何时以及根据时间段在何种程度上可以获得的时间表。

当日高低均价

这是一种公平市价期权，指的是，您的股票期权计划适用当日公司股票最高和最低交易价格的平均值，并使用该平均值来计算：

- 应税收益
- 非限定股票期权（nonqualified stock option）的预扣税
- 激励股票期权的替代性最低税（AMT）

授予

授予是由贵公司决定和奖励给您的股票或期权数量。

授予协议

公司签发的文件，列出股票量、授予/行权价格、归属时间表和股票奖励的其他条款。

授予识别码

分配给每项授予的识别号，以对奖励进行区分。

控制人、内部人员或附属机构

官员、董事、决策高管、大股东（通常为 10% 或以上的流通股持有人）以及其他能够直接或间接控制公司管理之人员。根据规则 144，这包括配偶、与控制人一起生活的家庭成员以及与控制人有关联的其他实体。发行人之控制人进行的证券交易受到限制，无论证券是否受到限制。控制人在出售控制证券时，必须填写规则 144 文件，并遵守规则 144。

替代性最低税 (AMT)

一个独立的税务体系，作为联邦所得税体系的补充。AMT 系统试图确保任何享受某些税收优惠的人至少缴纳最低税额。

替代标识

您可以选择创建替代标识，以帮助保护您的参与者号码。您可以创建替代标识，这样在访问帐户时，如果提供正确的替代标识和密码，将不需要透露您的参与者号码。在更改之前，您的替代标识默认为参与者号码。

禁售期

行使或出售股票的权限可能会受到限制的特定时间段。如需了解更多信息，请参考您的计划规则。

股份（股票）

公司的股权单位。

计划文件

客户提供的文件，提供计划规则和计划如何运作的法律描述。

账户认证（开立）

验证税务识别信息的过程。Fidelity 股票计划服务对美国公民使用 W-9 表格，对非居民外籍人士和外国实体使用 W-8 表格。

资本利得税

对于因证券卖出价高于买入价，而对投资征收的正回报税收。

资本损失

因证券卖出价低于买入价而导致的投资负回报。

附属机构

请参见控制人、内部人员或附属机构。

限制性股票单位 (RSU)

以公司股票价值计算的授予，在奖励确定归属之前受到限制。满足归属要求后，贵公司发行股票或现金等价物。