



2022年9月27日 星期二 zqsb@stcn.com (0755)83501750

证券代码:688348 证券简称:昱能科技 公告编号:2022-017

昱能科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)摘要公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

- 股权激励方式:限制性股票(第二类限制性股票)
- 股份来源:昱能科技股份有限公司(以下简称“昱能科技”、“本公司”或“公司”)向激励对象定向发行的本公司A股普通股股票
- 股权激励的权益总数及涉及的标的股票总数:本激励计划拟授予的限制性股票数量为85.00万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的1.0625%。其中,首次授予71.1675万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.8896%,占拟授予权益总额的83.73%;预留授予13.8325万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.1729%,占拟授予权益总额的16.27%。

一、股权激励计划的目的

为了进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动核心团队的积极性,有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展,确保公司发展战略和经营目标的实现,在充分保障股东利益的前提下,按照激励与约束对等的原则,根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《上市公司股权激励管理办法》(以下简称“《管理办法》”)、《上海证券交易所科创板股票上市规则》(以下简称“《上市规则》”)、《科创板上市公司自律监管指南第4号——股权激励信息披露》(以下简称“《业务指南》”)等有关法律、法规和规范性文件以及《昱能科技股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的规定,制定本激励计划。

(一)股权激励方式及标的股票来源

1.股权激励方式

本激励计划采用的股权激励方式为限制性股票(第二类限制性股票),即符合本激励计划授予条件的激励对象,在满足相应归属条件后,以授予价格分次获得公司增发的限制性股票,该等股票将在中国证券登记结算有限公司上海分公司进行登记。激励对象获授的限制性股票在归属前,不享有公司股东权利,并且该限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务等。

(二)标的股票来源

本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司A股普通股股票。三、拟授出的权益数量

本激励计划拟授予的限制性股票数量为85.00万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的1.0625%。其中,首次授予71.1675万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.8896%,占拟授予权益总额的83.73%;预留授予13.8325万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.1729%,占拟授予权益总额的16.27%。

截至本激励计划草案公告之日,公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总额累计超过本激励计划草案公告时公司股本总额的20.00%。本激励计划授予的激励对象中的任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的公司股票累计不超过公司股本总额的1.00%。

四、激励对象的确定依据、范围及各自所获授的权益数量

(一)激励对象的确定依据

1.激励对象的确定法律依据

本激励计划激励对象根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《上市规则》、《监管指南》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定,结合公司实际情况而确定。

2.激励对象确定的职务依据

本激励计划授予激励对象为公司公告本激励计划时在公司(含子公司、下同)任职的包括公司董事、高级管理人员、技术及业务骨干人员等。(不包括独立董事、监事)。

(二)激励对象累计人数及占比

1.本激励计划首次授予的激励对象共计133人,约占公司员工总人数的57%,预留授予的激励对象的确定参照首次授予的标准执行,其中包括:

(1)公司董事、高级管理人员;

(2)董事会认为应当激励的其他人员。

所有激励对象必须在授予限制性股票时和本激励计划规定的考核期内与公司或其子公司存在聘用关系或劳动关系。

本激励计划的激励对象包含公司实际控制人凌志敏、罗宇浩先生。凌志敏先生为美国国籍,担任公司董事长、总经理;罗宇浩先生担任公司董事、首席技术官。凌志敏和罗宇浩先生作为公司的创始人、核心,是公司的领导核心,对上述两项经营管理、企业发展战略等重大决策具有较为显著的影响力。因此,本激励计划针对上述两位激励对象符合公司的实际情况和发展的需要,符合《上市规则》等相关法律法规的规定,具有必要性和合理性。

预留授予部分的激励对象由本激励计划股东大会审议通过不超过12个月内确定,经董事会提出,独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后,公司在指定网站按要求及时准确披露激励对象相关信息。超过12个月未明确激励对象的,预留激励对象失效。

(三)激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。

(四)激励对象获授限制性股票的分配情况

本激励计划授予的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下表所示:

序号	姓名	国籍	职务	获授的限制性股票数量(万股)	占授予限制性股票总量的比例	占本激励计划公告时总股本的比例
一、高级管理人员						
1	凌志敏	美国	董事长、总经理	2.4000	2.82%	0.0300%
2	罗宇浩	中国	董事、首席技术官	2.4000	2.82%	0.0300%
3	陈立志	中国	董事、董事会秘书	1.4000	1.65%	0.0175%
4	陈荣武	中国	财务负责人	1.5750	1.85%	0.0197%
5	周耀明	中国	核心技术人员	1.1900	1.40%	0.0149%
6	张国良	中国	核心技术人员	1.1900	1.40%	0.0149%
7	陈旭东	中国	核心技术人员	1.1250	1.32%	0.0141%
小计				11.2800	13.27%	0.0410%
二、其他激励对象						
董事会认为需要激励的其他人员(32人)				59.8975	70.46%	0.7486%
首次授予激励对象数量合计				71.1675	83.73%	0.8896%
二、预留部分				13.8325	16.27%	0.1729%
合计				85.0000	100.00%	1.0625%

注:以上合计数据与各项明细数据相加之和在尾数上如有差异,系四舍五入所致。本激励对象不包括独立董事、监事,预留部分的激励对象由本激励计划股东大会审议通过不超过12个月内确定,经董事会提出,独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后,公司在指定网站按要求及时准确披露激励对象相关信息。

(四)激励对象的核实

1.本激励计划经董事会审议通过后,公司将在内部公示激励对象的姓名和职务,公示期不少于10天。

2.公司监事会将对激励对象名单进行审核,充分听取公示意见,并在公司股东大会审议本激励计划5日后披露监事会关于激励对象名单审核及公示情况的说明,经公司监事会审核的激励对象名单亦应经公司监事会核实。

(五)股权激励计划的实施过程中,激励对象如发生《管理办法》及本激励计划规定的不得成为激励对象情形的,该激励对象不得被授予限制性股票,已获授但尚未归属的限制性股票取消归属,并作废失效。

五、股权激励计划的相关时间安排

(一)本激励计划的有效期

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过60个月。

(二)本激励计划的授予日

本激励计划经股东大会审议通过后,由董事会确定授予日,授予日必须为交易日。

公司须在股东大会审议通过后60日内向激励对象授予限制性股票并完成公告;公司未能在60日内完成上述工作的,应当及时披露未完成的原因,并终止实施本激励计划,未授予的限制性股票失效。

(三)本激励计划的归属安排

限制性股票归属前,激励对象获授的限制性股票不得转让、抵押、质押、担保或偿还债务等。

限制性股票在满足相应归属条件后将按本激励计划的归属安排进行归属,归属日必须为交易日,且不得为下列区间日:

- 1.公司定期报告公告前30日内,因特殊原因推迟年度报告、半年度报告公告日期,自原预计公告日期前30日起至公告前1日;
- 2.公司季度报告、业绩预告、业绩快报公告前10日内;
- 3.自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日,至依法披露后2个交易日;
- 4.中国证监会及证券交易所规定的其它期间。

本激励计划授予的限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示:

归属期限	归属时间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起12个月内的首个交易日起至授予登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予之日起24个月内的首个交易日起至授予登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予之日起36个月内的首个交易日起至授予登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%
若预留部分在2022年授予完成,则预留部分归属安排与首次授予部分一致; 若预留部分在2023年授予完成,则预留部分归属安排如下表所示:		
归属期限	归属时间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起12个月内的首个交易日起至预留授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自授予之日起24个月内的首个交易日起至预留授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股及相应的权益调整等归属条件约束,且归属前不得转让、质押、担保或偿还债务等。同时,若增加部分的限制性股票不得归属,则因前述原因获得的权益亦不得归属。

归属期满,满足归属条件的限制性股票,可由公司办理归属事宜;未满足归属条件的限制性股票或激励对象未申请归属的限制性股票取消归属,并作废失效,不得递延。

(四)限售安排

限售安排是指激励对象获授的限制性股票归属之后,对激励对象相应持有的公司股票进行转让和质押的限制。除了相关法律法规、规范性文件及《公司章程》明确规定之外,本激励计划授予的限制性股票归属之后,另设置限售期。本激励计划的限售安排按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行,具体如下:

- 1.激励对象为公司董事和高级管理人员的,其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;在离职后半年内,不得转让其所持有的公司股份。
- 2.激励对象为公司董事和高级管理人员的,将其持有的本公司股票在买入后6个月内卖出,或者在卖出后6个月内又买入,由此所得收益归本公司所有,本公司董事会将收回其所得收益。
- 3.激励对象减持公司股票还需遵守《上市公司股东、董监高减持实施细则》等有关规定。《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。
- 4.在本激励计划有效期内,如果《公司法》、《证券法》等相关法律法规、法规、规范性文件及《公司章程》中对董事和高级管理人员持有公司股份的有关规定发生了变化,则前述部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

六、限制性股票的授予价格及授予价格的确定方法

(一)限制性股票的授予价格

本激励计划授予的限制性股票的授予价格为每股354.91元,即,满足归属条件之后,激励对象可以每股354.91元的价格购买公司定向发行的A股普通股。

(二)限制性股票的授予价格的定价方法

限制性股票的首次授予价格不得低于股票票面金额,且原则上不低于下列价格较高者:

- (1)本激励计划草案公布前1个交易日的公司股票交易均价(前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量)的50%;
- (2)本激励计划草案公布前20个交易日的公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)的50%;
- (3)本激励计划草案公布前60个交易日的公司股票交易均价(前60个交易日股票交易总额/前60个交易日股票交易总量)的50%;

根据以上定价原则,公司本次激励计划首次授予限制性股票的授予价格定价方式为本激励计划草案公布前60个交易日的公司股票交易均价的60%,为354.91元股。

截至本激励计划草案公布,公司股票上市尚不满120个交易日。

七、限制性股票的授予与归属条件

(一)限制性股票的授予条件

同时满足下列授予条件时,公司向激励对象授予限制性股票,反之,若下列任一授予条件未达成的,则不能向激励对象授予限制性股票:

1.公司未发生如下任一情形:

- (1)最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- (2)最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- (3)上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形;

(4)法律法规规定不得实行股权激励的;

(5)中国证监会认定的其他情形。

2.激励对象未发生如下任一情形:

- (1)最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选;
- (2)最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- (3)最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;

(4)具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的;

(5)法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;

(6)中国证监会认定的其他情形。

(二)限制性股票的归属条件

归属期内,同时满足下列条件的,激励对象获授的限制性股票方可归属:

- 1.公司未发生如下任一情形:
- (1)最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- (2)最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- (3)上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形;

(4)法律法规规定不得实行股权激励的;

(5)中国证监会认定的其他情形。

2.激励对象未发生如下任一情形:

- (1)最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选;
- (2)最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- (3)最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;

(4)具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的;

(5)法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;

(6)中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第1条规定情形之一,的所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未归属的限制性股票取消归属,并作废失效;某一激励对象发生上述第2条规定情形之一的,该激励对象根据本激励计划已获授但尚未归属的限制性股票取消归属,并作废失效。

3.满足公司层面业绩考核要求

(1)首次授予部分

本激励计划首次授予的限制性股票归属对应的考核年度为2022年-2024年三个会计年度,每个会计年度考核一次,以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一,各年度对应归属批次的业绩考核目标如下:

考核年度	归属期限	业绩考核目标	
		归属比例	业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个归属期	达到以下两期考核目标之一:1、公司2022年合并报表中营业收入不低于25.02亿元;2、2022-2023年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。	达到以下两期考核目标之一:1、公司2022年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2022-2023年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。
	第二个归属期	达到以下两期考核目标之一:1、公司2023年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2023-2024年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。	达到以下两期考核目标之一:1、公司2023年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2023-2024年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。
	第三个归属期	达到以下两期考核目标之一:1、公司2024年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2024-2025年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。	达到以下两期考核目标之一:1、公司2024年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2024-2025年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。

注:净利润是以剔除本次及其他激励计划(如有)股份支付费用带来的影响作为计算依据,下同

(二)预留授予部分

若本激励计划预留授予的限制性股票于2022年授出,预留授予的限制性股票归属对应的考核年度及业绩考核目标与首次授予的限制性股票归属对应的考核年度及业绩考核目标一致。

若本激励计划预留授予的限制性股票于2023年授出,预留授予的限制性股票归属对应的考核年度为2023年-2024年二个会计年度,每个会计年度考核一次,公司业绩考核目标如下表所示:

考核年度	归属期限	业绩考核目标	
		归属比例	业绩考核目标
预留授予的限制性股票	第一个归属期	达到以下两期考核目标之一:1、公司2023年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2023-2024年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。	达到以下两期考核目标之一:1、公司2023年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2023-2024年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。
	第二个归属期	达到以下两期考核目标之一:1、公司2024年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2024-2025年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。	达到以下两期考核目标之一:1、公司2024年合并报表中营业收入累计不低于30.92亿元;2、2024-2025年度归属期间内公司所有有效激励对象个人业绩考核A级人数占比不低于30%或B、C级人数占比不超过60%或D级人数占比不超过10%。

归属期内,公司根据上述业绩考核要求,在满足公司业绩考核目标的情况下,为满足归属条件的激励对象办理股票归属登记手续,若各归属期间,公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的,则激励对象对应考核当年不得归属的限制性股票取消归属,并作废失效。

4.激励对象个人层面绩效考核要求

激励对象个人绩效考核按照《昱能科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》进行,绩效考核评级分为5个等级,根据个人的绩效考核评级结果确定当年度个人归属股票数量,在公司业绩目标达成的情况下,激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人归属系数×个人归属系数。具体如下:

考核等级	5	4	3	2	1
个人归属系数	100%	90%	50%	0	0

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的,作废失效,不可递延至下一年度。

(三)考核标准的科学性和合理性说明

公司限制性股票激励计划考核指标分为两个层面,分别为公司层面业绩考核、个人层面业绩考核。

公司层面以营业收入和净利率为考核指标,营业收入增长率反映公司经营情况及企业成长性;而净利率是企业经营获利的基础,也是反映企业盈利能力的重要指标之一。公司层面业绩指标设计有利于公司进行行业竞争时能够稳健发展,吸引和留住优秀人才,有利于激励激励对象的工作积极性和积极性,促使公司战略目标的实现,为公司带来更高效、更持久的回报。公司制定的考核目标科学、合理,充分考虑了当前经营状况及未来战略发展规划综合考虑。

除公司层面业绩考核外,公司还设置个人层面绩效考核,能够对激励对象的工作绩效做出较为全面、客观的评价。公司将根据激励对象的绩效考核评级,确定激励对象是否达到限制性股票可归属条件以及具体的可归属数量。

综上,本激励计划的考核体系具有全面性、综合性及可操作性。一方面,有利于充分调动激励对象的积极性和创造性,促进公司核心队伍的建设;另一方面,对激励对象起到良好的约束作用,为公司未来经营战略和目标的实现提供了坚实保障。

八、股权激励计划的实施程序

(一)限制性股票激励计划生效程序

- 1.公司董事会薪酬与考核委员会负责拟定本激励计划草案及摘要。
- 2.公司董事会应当依法对本激励计划作出决议,董事会审议本激励计划时,对激励对象的董事或与其存在关联关系的董事应当回避表决。董事会应当在审议通过本计划并履行公告程序后,将本激励计划提交股东大会审议;同时提请股东大会授权,负责实施限制性股票的授予、归属、登记工作。

3.独立董事及监事会应当就本激励计划是否有利于公司持续发展,是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表意见。

4.本激励计划经股东大会审议通过后方可实施。公司应当在召开股东大会前,通过公司网站或其他方式,在公司内部公示激励对象的姓名和职务(上市公司不少于10天)。监事会应当对股权激励名单进行审核,充分听取公示意见。公司应在股东大会审议本激励计划前5日披露监事会对于激励名单审核及公示情况的说明。

5.公司股东大会在对本次限制性股票激励计划进行投票表决时,独立董事应当就本次限制性股票激励计划向所有股东征集委托投票权。股东大会应当对《管理办法》第九条规定的股权激励计划内容进行表决,并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过,单独计并披露除公司董事、监事、高级管理人员、单独或合计持有公司5%以上股份的股东以外的其他股东的投票情况。

公司股东大会审议股权激励计划时,作为激励对象的股东或者与激励对象存在关联关系的股东,应当回避表决。

6.本激励计划经股东大会审议通过,且达到本激励计划规定的授予条件时,公司在规定期间内向激励对象授予限制性股票。经股东大会授权后,董事会负责实施限制性股票的授予和归属事宜。

(二)限制性股票的授予程序

1.股东大会审议通过本激励计划后,公司与激励对象签署《股权激励协议书》,以约定双方的权利义务关系。

2.公司在向激励对象授出权益前,董事会应当就本激励计划的授予条件是否成就进行审议并公告,独立董事及监事会应当同时发表明确意见,律师事务所应当对本激励计划规定的授予条件是否成就出具法律意见。

3.公司监事会应当对限制性股票授予日及激励对象名单进行核实并发表意见。

4.公司向激励对象授出权益及与本激励计划的安排存在差异时,独立董事、监事会(当激励对象发生变动时)、律师事务所、独立财务顾问应当及时发表明确意见。

5.本激励计划经股东大会审议通过后,公司应当在60日内向激励对象授予限制性股票并完成公告;若公司未能在60日内完成上述工作的,本激励计划终止实施,董事会应当及时披露未完成的原因且3个月内不得再次审议股权激励计划。

(三)限制性股票的归属程序

1.本激励计划经股东大会审议通过后,公司应当在60日内向激励对象授予限制性股票并完成公告;若公司未能在60日内完成上述工作的,本激励计划终止实施,董事会应当及时披露未完成的原因且3个月内不得再次审议股权激励计划。

2.公司于满足归属条件的激励对象,由公司统一办理归属事宜,对于未满足归属条件的激励对象,当批对应的限制性股票取消归属,并作废失效。上市公司应当在完成归属后及时披露董事会决议公告,同时公告独立董事、监事会、律师事务所意见及相关实施情况的公告。

3.公司统一办理限制性股票的归属事宜,应当向证券交易所提出申请,经证券交易所确认后,由证券登记结算机构办理归属事宜。

九、限制性股票授予归属数量及价格的调整方法和程序

(一)限制性股票授予数量及归属数量的调整方法

本激励计划草案公告日至激励对象获授限制性股票前,以及激励对象获授限制性股票后至归属前,公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项,应对限制性股票授予归属数量进行相应的调整。调整方法如下:

1.资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细 $Q=Q_0 \times (1+n)$

其中:Q为调整后的限制性股票授予归属数量;n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率(即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量);Q为调整后的限制性股票授予归属数量。

2.配股 $Q=(Q_0 \times P1 \times (1+n) + P1 \times P2 \times n)$

其中:Q为调整后的限制性股票授予归属数量;P1为股权登记日当日收盘价;P2为配股价格;n为配股的比例(即配股的股数与配股前公司总股本的比例);Q为调整后的限制性股票授予归属数量。

3.缩股 $Q=Q_0 \times n$

其中:Q为调整后的限制性股票授予归属数量;n为缩股比例(即1股公司股票缩为n股股票);Q为调整后的限制性股票授予归属数量。

4.增发

公司在发生增发新股的情况下,限制性股票授予归属数量不做调整。

(二)限制性股票授予价格的调整方法

本激励计划草案公告日至激励对象获授限制性股票前,以及激励对象获授限制性股票后至归属前,公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项,应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。调整方法如下:

1.资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细 $P=P_0 \div (1+n)$

其中:P为调整后的授予价格;n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率;P为调整前的授予价格。

2.配股 $P=P_0 \times (P1 + P2 \times n) \div [P1 \times (1+n)]$

其中:P为调整后的授予价格;P1为股权登记日当日收盘价;P2为配股价格;n为配股的比例;P为调整后的授予价格。

3.缩股 $P=P_0 \times n$

其中:P为调整前的授予价格;n为缩股比例;P为调整后的授予价格。

4.派息 $P=P_0 - V$

其中:P为调整前的授予价格;V为每股的派息额;P为调整后的授予价格。经派息调整后,P仍须大于1。

5.增发

公司在发生增发新股的情况下,限制性股票的授予价格不做调整。

(三)限制性股票激励计划调整的程序

股东大会授权董事会,当出现前述情况时,调整限制性股票的授予归属数量、授予价格。公司应聘请律师事务所就上述调整事项是否符合《管理办法》、《公司章程》和本激励计划的有关规定出具法律意见。关于限制性股票的调整议案经董事会审议通过后,公司应当及时披露董事会决议公告,同时公告法律意见。

十、会计处理方法与业绩影响测算

按照《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定,公司将在授予