

# 中颖电子股份有限公司

## 关于对《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的 修订说明

中颖电子股份有限公司（以下简称“公司”）于2015年11月10日召开第二届董事会第十四次会议，董事会经2015年第一次临时股东大会授权，审议通过了《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案二次修订案）》，同意对公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》进行修订，修订内容如下：

### 修订一：

#### 第八章 限制性股票的授予与解锁条件

##### 二、限制性股票的解锁条件

##### （三）满足公司层面的业绩考核要求

### 修订前：

本激励计划的解锁考核年度为2015-2018年四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2014年为基准年，2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于25%
第二个解锁期	以2014年为基准年，2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于50%
第三个解锁期	以2014年为基准年，2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于80%
第四个解锁期	以2014年为基准年，2018年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于116%

由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

解锁期内，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，若第一个、第二

个、第三个解锁期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到解锁条件，该部分股票不得解锁，将由公司回购注销。第四个解锁期内，如公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分股票不得解锁，将由公司回购注销。

**修订后：**

本激励计划的解锁考核年度为 2015-2018 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2014年为基准年，2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于25%
第二个解锁期	以2014年为基准年，2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于50%
第三个解锁期	以2014年为基准年，2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于80%
第四个解锁期	以2014年为基准年，2018年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于116%

由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

解锁期内，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，若解锁期内公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，当期限制性股票不得解锁，将由公司回购注销。

**修订二：**

第十章 限制性股票的会计处理

(二) 预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

**修订前：**

假设公司于 2015 年 8 月 1 日授予激励对象 315.37 万股限制性股票，则按照相关估值工具测算得出的限制性股票摊销费用总额为 1432.88 万元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。公司 2015 年-2019 年具体摊销情况如下表所示：

限制性股票数量 (万股)	总费用 (万元)	2015年 (万元)	2016年 (万元)	2017年 (万元)	2018年 (万元)	2019年 (万元)
315.37	1432.88	310.95	597.03	313.44	159.21	52.24

以上系根据公司目前信息为假设条件的初步测算结果，具体金额将以实际授予日计算的限制性股票公允价值为准。

公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，本激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

#### 修订后：

公司于2015年9月23日授予激励对象310.97万股限制性股票，则按照相关估值工具测算得出的限制性股票摊销费用总额为664.02万元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。公司2015年-2019年具体摊销情况如下表所示：

限制性股票数量 (万股)	总费用 (万元)	2015年 (万元)	2016年 (万元)	2017年 (万元)	2018年 (万元)	2019年 (万元)
310.97	664.02	86.46	304.34	159.09	83.00	31.13

公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，本激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

中颖电子股份有限公司

董 事 会

2015年11月10日