

# 信息披露 Disclosure

## 证券代码:002505 证券简称:大康牧业 公告编号:2015-090 湖南大康牧业股份有限公司 第五届董事会第十七次 临时 会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南大康牧业股份有限公司(以下简称“公司”)第五届董事会第十七次(临时)会议(以下简称“会议”)于2015年8月19日以传真、专人送达、邮件等方式发出,会议于2015年8月25日在上海分公司会议室以现场和通讯表决相结合的方式召开。应出席会议董事9人,实际出席会议董事9人(其中现场出席的董事4人,董事朱德宁、赵旭茂、刘凤姿、潘玉春、黄毅弘通讯方式出席)。公司部分高级管理人员列席了会议,本次会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规规定。

会议由董事朱德宁主持(经现场出席过半数董事推选),经参加会议董事认真审议后形成以下决议:

一、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《<湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要》,其中刘维、戴斌为本次股权激励计划的激励对象,系关联董事并回避表决。

公司监事会对限制性股票激励计划激励对象名单(调整后)发表了核查意见,公司独立董事对此议案发表了独立意见。

《湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》全文登载于巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn);《湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要》、《关于对<限制性股票激励计划(草案)>调整说明的公告》(公告编号:2015-092、093)登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

本议案尚需提交公司股东大会以特别决议审议,审议本股权激励草案的股东大会另行通知。

二、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于取消2015年第五次临时股东大会的议案》。

由于公司对限制性股票激励计划进行了修订,因此公司决定取消原定于2015年8月28日召开的2015年第五次临时股东大会,有关本事项的公告内容详见登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于取消2015年第五次临时股东大会的公告》(公告编号:2015-094)。

三、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于非公开发行定向债务融资工具的议案》。

为满足公司业务发展的资金需求,降低公司整体财务成本,调整公司融资结构,根据表决结果,公司决定通过中国民生银行股份有限公司向中国银行股份有限公司(以下简称“交易商协会”)申请注册非公开发行定向债务融资工具(以下简称“定向工具”),具体方案如下:

- (一)发行规模:定向工具的注册发行规模不超过人民币10亿元;
- (二)发行方式:公司将根据实际资金需求情况,在交易商协会发送的《接受注册通知书》有效期内(两年)内分期择机发行;
- (三)发行期限:定向工具发行期限不超过3年;
- (四)募集资金用途:定向工具募集资金将用于偿还银行借款、补充流动资金;
- (五)发行利率:根据各期发行时银行间债券市场的市场化利率最终确定;
- (六)发行对象:全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律法规禁止的购买者除外)。

本议案尚需提交股东大会以特别决议审议。

四、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理非公开发行定向债务融资工具相关事宜的议案》。

根据表决结果,同意公司提请股东大会授权董事会或者董事会授权人士根据有关法律、法规的规定,在股东大会审议通过本次定向工具注册发行的前提下,从维护本公司利益最大化的原则出发,全权办理有关定向工具注册发行的全部事项,包括但不限于:

- (一)在法律、法规允许的范围内,根据公司和市场的具体情况,制定、调整及实施定向工具注册发行的具体方案,具体条款和条件,包括但不限于确定发行规模、发行方式(包括是否分期发行及各期发行的数量等)、发行期限、募集资金用途、发行利率等具体事宜;
- (二)就定向工具注册发行向交易商协会办理注册手续,制订、批准、签署、修改、公告与注册发行有关的各项法律文件,并根据交易商协会的要求对注册文件进行相应补充或调整;

- (三)聘请参与本次注册发行的中介机构;
- (四)及时履行信息披露义务;
- (五)办理与本次注册发行有关的其他事项。

以上授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

本议案尚需提交股东大会以特别决议审议。

五、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于网络投资调整的议案》。

公司于2015年06月11日召开的第五届董事会第十二次(临时)会议审议通过了《关于使用自有资金进行风险投资议案》,同意公司使用最高额度不超过(含)人民币10亿元的自有资金进行风险投资(其中:证券投资5亿元;其它基金、理财等投资5亿元),在使用期限内,该额度可以循环使用。有关本事项的公告内容详见登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于进行风险投资的公告》(公告编号:2015-050)。

鉴于目前资本市场波动较大,且根据实际需要,根据表决结果,公司决定将原来的“投资金额:最高额度不超过(含)人民币10亿元(其中:证券投资5亿元;其它基金、理财等投资5亿元)”,调整为“投资金额:最高额度不超过(含)人民币10亿元(其中:证券投资1亿元,其他基金、理财等投资9亿元)”,其他内容不变。

六、以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于提请召开2015年第五次临时股东大会的议案》。

根据表决结果,公司决定以现场和网络投票表决相结合的方式召开 2015 年第五次临时股东大会,现场会议定于2015 年09月11日(星期五)14:30 时在上海市奉贤区海桐路1888号上海豪生棕榈滩大酒店召开,会议上述第三、四项议案。

《关于召开2015年第五次临时股东大会的通知》(公告编号:2015-096)登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

特此公告。

## 湖南大康牧业股份有限公司 第五届监事会第十五次 临时 会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南大康牧业股份有限公司(以下简称“公司”)第五届监事会第十五次(临时)会议(以下简称“会议”)于2015年8月19日以传真、专人送达、邮件等方式发出,会议于2015年8月25日在公司会议室以现场和通讯表决的方式召开。应出席会议监事3人,实际出席会议监事3人(其中现场出席的监事2人,监事金祥云以通讯方式出席)。会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规规定。

会议由王冰先生主持,经全体监事认真审议后形成以下决议:

一、以3票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《<湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要》。

监事会认为:本次股权激励计划旨在保证公司股权激励计划的顺利实施,确保股权激励计划规范运行,有利于公司的持续发展,不会损害公司及全体股东的利益。

《湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》全文登载于巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn);《湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要》、《关于对<限制性股票激励计划(草案)>调整说明的公告》(公告编号:2015-092、093)登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

本议案尚需提交股东大会以特别决议审议,审议本股权激励草案的股东大会另行通知。

二、以3票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于非公开发行定向债务融资工具的议案》。

为满足公司业务发展的资金需求,降低公司整体财务成本,调整公司融资结构,根据表决结果,公司决定通过中国民生银行股份有限公司向中国银行股份有限公司(以下简称“交易商协会”)申请注册非公开发行定向债务融资工具(以下简称“定向工具”),具体方案如下:

- (一)发行规模:定向工具的注册发行规模不超过人民币10亿元;
- (二)发行方式:公司将根据实际资金需求情况,在交易商协会发送的《接受注册通知书》有效期内(两年)内分期择机发行;
- (三)发行期限:定向工具发行期限不超过3年;
- (四)募集资金用途:定向工具募集资金将用于偿还银行借款、补充流动资金;
- (五)发行利率:根据各期发行时银行间债券市场的市场化利率最终确定;
- (六)发行对象:全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律法规禁止的购买者除外)。

本议案尚需提交股东大会以特别决议审议。

## 湖南大康牧业股份有限公司 限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要

二〇一五年八月 声明

本公司及全体董事、监事保证本激励计划公告真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

一、本激励计划系依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》和其他有关法律、法规、规范性文件,以及《湖南大康牧业股份有限公司章程》制订。本激励计划由董事会负责制定,董事会授权薪酬与考核委员会对本激励计划进行管理。

二、本激励计划采取的激励工具为限制性股票。股票来源为公司向激励对象定向发行湖南大康牧业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)A股普通股。

三、本激励计划拟授予的限制性股票数量为1080万股,占本激励计划草案及其摘要公告日公司股本总数28870.80万股的0.374%。

四、本激励计划授予的激励对象包括公司全体本激励计划在任职期间的董事、高级管理人员及公司董事会认定的经营管理骨干,不包括独立董事和监事。本激励计划激励对象名单与两个或两个以上上市公司股权激励计划,占公司持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与本激励计划。激励对象符合《股权激励有关事项备忘录1号》第七条、《股权激励有关事项备忘录2号》第一条以及《上市公司股权激励管理办法(试行)》第八条的规定。

五、公司授予激励对象限制性股票的价格为3.89元/股,授予价格依据本激励计划公告前20个交易日公司股票均价(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36%确定。

六、在本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票登记期间,若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜,限制性股票的授予价格或授予数量将根据本激励计划予以相应的调整。

七、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解锁或回购注销之日止,最长不超过48个月。

八、激励对象获授的限制性股票在锁定期内不得转让,在解锁期内,激励对象根据本激励计划获授的限制性股票(包括因该等股票取得股票,下同)予以锁定,不得转让或用于偿还债务、质押担保等,解锁期满后解锁。本激励计划授予的限制性股票自授予日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内按30%、30%、40%比例解锁。

九、公司不存在《上市公司股权激励管理办法(试行)》第七条规定的不符获得股权激励的下列情形:

- 1、最近1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1年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、中国证监会认定的其他情形。

十、参与本激励计划的激励对象不存在《上市公司股权激励管理办法(试行)》第八条规定的不符成为激励对象的下列情形:

- 1、最近3年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选;
- 2、最近3年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、具有《中华人民共和国公司法》规定的不担任上市公司董事、监事、高级管理人员情形。

十一、公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。

十二、本激励计划经公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、由公司股东大会审议通过本激励计划之日起30日内,公司将按相关规定召开董事会对激励对象进行授予,并完成公告等相关程序。

十三、本激励计划的实施不会导致股权分布不符合上市条件的要求。

第一章 释义			
以下词语如无特殊说明,在本文中具有如下含义:			
本公司、公司	指	湖南大康牧业股份有限公司	
本激励计划	指	湖南大康牧业股份有限公司限制性股票激励计划	
限制性股票	指	公司根据本激励计划规定的条件和程序,授予激励对象一定数量的公司股票,该等股票设置一定期限的锁定期,在达到本激励计划规定的解锁条件后,方可解锁流通	
激励对象	指	按照本激励计划规定,获授限制性股票的公司董事、高级管理人员及公司董事会认定的经营管理骨干	
授予日	指	公司向激励对象授予限制性股票的日期,授予日必须为交易日	
授予价格	指	公司向授予激励对象每一股限制性股票的价格	
锁定期	指	激励对象根据本激励计划授予的限制性股票被禁止以任何形式进行转让(含偿还债务)的期间	
解锁期	指	本激励计划规定的解锁条件成就后,激励对象持有的限制性股票可以解除锁定并上市流通的期间	
解锁条件	指	根据本激励计划,激励对象所获限制性股票解除锁定所必需满足的条件	
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》	
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》	
《管理办法》	指	《上市公司股权激励管理办法(试行)》	
《公司章程》	指	《湖南大康牧业股份有限公司章程》	
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会	
证券交易所	指	深圳证券交易所	
元	指	人民币元	

第二章 本激励计划的目的与原则

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,充分调动公司董事、高级管理人员及公司董事会认定的经营管理骨干的积极性,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,在充分保障股东利益的前提下,按照收益与贡献对等的原则,根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,制定本激励计划。

第三章 本激励计划的管理机构

一、股东大会作为公司的最高权力机构,负责审议批准本激励计划的实施、变更和终止。股东大会可以在其权限范围内将与本激励计划相关的部分事宜授权董事会办理。

二、董事会是本激励计划的执行管理机构,负责本激励计划的实施。董事会下设薪酬与考核委员会(以下简称“薪酬委员会”),负责制订和修订本激励计划并监督董事会决议,董事会对激励计划审议通过,报股东大会审议。董事会可以在股东大会授权范围内办理本激励计划的其他相关事宜。

三、监事会是本激励计划的监督机构,负责审核激励对象的名单,并对本激励计划的实施是否符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则进行监督。

四、独立董事应当就本激励计划是否有利于公司的持续发展,是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见,并就本激励计划向所有股东征集委托投票权。

第四章 激励对象的确定依据和范围

一、激励对象的确定依据

1、激励对象确定的法律依据

本激励计划激励对象根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》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

本激励计划激励对象为目前公司董事、高级管理人员及公司董事会认定的经营管理骨干,不包括独立董事和监事。

二、激励对象的范围

本激励计划涉及的激励对象共计6人,包括:

- 1、公司董事;
- 2、公司高级管理人员;
- 3、公司董事会认定的经营管理骨干。

所有激励对象必须是在公司授予限制性股票前于公司任职并已与公司签署劳动合同。

三、激励对象的核实

1、本激励计划在公司董事会审议通过后,公司监事会应当对激励对象名单予以核实,并将核实情况在公司审议本激励计划的股东大会上予以说明。

2、经公司董事会调整的激励对象名单亦应经公司监事会核实。

第五章 限制性股票的来源、数量和分配

一、本激励计划的股票来源

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A股普通股。

二、授出限制性股票的数量

本激励计划授予的限制性股票数量为1080万股,占本激励计划草案及其摘要公告日公司股本总数28870.80万股的0.374%。

三、激励对象获授的限制性股票分配情况

公司拟授出的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下表所示:

姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	占授予限制性股票总数的比例	占目前总股本的比例
刘维	总裁、董事	200	18.52%	0.69%
戴斌	副总裁、董事	150	13.89%	0.52%
王新华	副总裁、财务总监	150	13.89%	0.52%
张志华	财务总监	120	11.11%	0.42%
戴文康	组织与总经理	200	18.52%	0.69%
彭雄锋	董事长特别助理	260	24.07%	0.90%
合计		1080	100.00%	0.374%

注:

1、本激励计划激励对象未参与两个或两个以上上市公司股权激励计划,公司持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与本激励计划。

2、上述任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的本公司股票均未超过公司总股本的1%,公司全部有效的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过股权激励计划提交股东大会时公司股本总额的10%。

第六章 本激励计划的有效期、授予日、锁定期、解锁期和禁售期

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解锁或回购注销之日止,最长不超过48个月。

二、本激励计划的授予日

授予日在本激励计划经公司股东大会审议通过后由公司董事会确定。公司应在公司股东大会审议通过后30日内完成限制性股票的授予,登记及公告等相关程序。授予日必须为交易日,且不得为下列区间日:

- 1、定期报告公布前30日,因特殊原因推迟定期报告公告日期的,自原预约公告日前30日起算;
- 2、公司业绩预告、业绩快报公告前10日;
- 3、重大交易或者重大事项决定过程中至该事项公告后2个交易日;
- 4、其他可能影响股价的重大事件发生之日起至公告后2个交易日。

三、本激励计划的锁定期和解锁期

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内予以锁定。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让或用于偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细等股份红利同时按本激励计划进行锁销。

本激励计划授予的限制性股票的解锁期及各期解锁时间安排如下表所示:

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予后24个月内 的最后一个交易日当日止	30%
第二个解锁期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予后36个月内 的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予后48个月内 的最后一个交易日当日止	40%

四、本激励计划禁售期

本限制性股票激励计划的限售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行,具体内容如下:

- 1、激励对象为公司董事和高级管理人员的,其在任职期间内每年转让的股份不得超过其所持有本公司总股本的1%,在离职后6个月内,不得转让其所持有的本公司股份;
- 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、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、规范性文件及《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化,则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应在转让时符合修改后的相关规定。

第七章 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

限制性股票的授予价格为每股3.89元,即满足授予条件后,激励对象可以每股3.89元的价格购买公司向激励对象授予的限制性股票。

二、限制性股票的授予价格的确定方法

公司授予价格不低于本激励计划公告前20个交易日公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)每股7.78元的95%,为每股3.89元。

第八章 限制性股票的授予与解锁条件

一、限制性股票的授予条件

同时满足下列授予条件时,公司应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。

- (一)公司未发生如下任一情形:
- 1、最近一个会计年度的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、最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、中国证监会认定不能实行股权激励计划的其他情形。

(二)激励对象未发生如下任一情形:

- 1、最近3年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选;
- 2、最近3年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员的情形;
- 4、公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的行为。

二、限制性股票的限制性股票授予条件

解锁期内,同时满足下列条件时,激励对象获授的限制性股票方可解锁:

- (一)本公司未发生如下任一情形:
- 1、最近一个会计年度的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、最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、中国证监会认定不能实行股权激励计划的其他情形。

(二)激励对象未发生如下任一情形:

- 1、最近3年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选;
- 2、最近3年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;
- 3、具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员的情形;
- 4、公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的行为。

三、解锁期

本激励计划授予的限制性股票在锁定期内不得转让或用于偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细等股份红利同时按本激励计划进行锁销。

四、解锁期

本激励计划授予的限制性股票的解锁期及各期解锁时间安排如下表所示:

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予后24个月内 的最后一个交易日当日止	30%
第二个解锁期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予后36个月内 的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予后48个月内 的最后一个交易日当日止	40%

备注:1、上述利润总额指的是上市公司合并利润表中的未扣除所得税费用后的“利润总额”;

2、上述业绩考核目标可行性说明:公司经过近两年的战略调整及经营策略的调整和转型,未来公司的盈利水平将有一个较大的提升,公司建立了自身组织三乳业品牌,未来乳制品的产能将逐渐提高;同时,公司将通过剥离传统纺织产业,整合并购国内优质农产品资源,建立和扩大农产品品牌,以满足国内不断增长的农产品市场需求。经过合理测算并综合考虑公司所处行业及自身经营情况,公司本次股权激励计划设定了上述业绩考核目标。

上述考核指标仅作为对未来业绩的合理预期,不代表公司对未来年度的盈利预测,能否实现取决于市场环境、经营团队的努力程度等各方面因素,且存在不确定性,敬请广大投资者理性投资,注意风险。

解锁期内,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一个会计年度的平均水平且不得为负。

解锁期内,公司为满足限制性条件的激励对象办理解锁事宜,若第一个和第二个解锁期内公司业绩未达业绩考核目标条件的,该部分标的股票予以回购注销,在下一年度业绩考核目标条件中解锁。若下一年仍未达到解锁条件,该部分股票不得解锁,由公司回购注销。第三个解锁期内,如公司业绩考核未达到业绩考核目标条件的,该部分股票将由公司回购注销。

(四)根据公司《限制性股票激励计划实施考核管理办法》,激励对象上一年度绩效考核对应解锁比例进行解锁。激励对象的当期未解锁限制性股票由公司回购注销。

第九章 限制性股票激励计划的调整方法和程序

一、限制性股票数量的调整方法

若在本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票股份登记期间,公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项,应对限制性股票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

$Q=Q0 \times (1+n)$

其中:Q0为调整前的限制性股票数量;n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的股数(即每股股票转增、送股或拆细后增加的股票数量);Q为调整后的限制性股票数量。

2、配股

$P=P0 \times P1 \times (1+n) / (P1 + P2 \times n)$

其中:Q0为调整前的限制性股票数量;n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的股数(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数量。

3、缩股

$Q=Q0 \times n$

其中:Q0为调整前的限制性股票数量;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数量。

4、增发

公司在发生增发新股的情况下,标的股票数量不做调整。

二、限制性股票授予价格的调整方法

若在本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票股份登记期间,公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项,应对限制性股票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

$P=P0 \times (1+n)$

其中:P0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。

2、配股

$P=P0 \times (P1 + P2 \times n) / P1 \times (1+n)$

其中:P0为调整前的授予价格;P1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;P2为调整后的授予价格。

3、缩股

$P=P0 \times n$

其中:P0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

$P=P0 - V$

其中:P0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,限制性股票的数量和授予价格不做调整。

三、限制性股票回购注销的程序

公司股东大会授权公司董事会,当出现上述情况时由公司董事会决定调整授予价格、限制性股票数量。董事会根据上述规定调整数量和授予价格后,应及时公告。公司应聘请律师就上述调整是否符合《管理办法》、《公司章程》和本激励计划的规定向公司董事会出具专业意见。

第十章 限制性股票会计处理

按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定,公司将在锁定期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可解锁的限制性股票数量,并按照限制性股票授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

一、会计处理方法

1、授予日

根据公司向激励对象定向发行股份的情况确认股本和资本公积。

2、锁定期内的每个资产负债表日

根据会计准则确定,在锁定期内的每个资产负债表日,将取得职工提供的服务计入成本费用,同时冲减所有者权益或负债。

在解锁日,如果达到解锁条件,可以解锁;如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废,按照会计准则及相关规定处理。

二、预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

假设公司对于2015年10月授予的限制股票1080万股限制性股票,则按照相关估值工具测算出的限制性股票总摊销费用为1753.00万元,该总摊销费用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,且在经常性损益中列支。公司2015年-2018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)
-------------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------