

广东奥普特科技股份有限公司 关于向激励对象首次授予限制性股票的更正公告

本公司及董事会全体成员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，并对其中内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年12月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《广东奥普特科技股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-048），经事后审核发现，公告中相关内容表述有误，现对内容更正如下：

更正前：

四、限制性股票的会计处理方法与业绩影响测算

(一)限制性股票的公允价值及确定方法

参照中华人民共和国财政部会计司《股权支付准则应用案例—授予限制性股票》，第二类限制性股票支付费用的计量参照股票期权执行。根据《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》的相关规定，以实际授予日为计算的基准日，基于授予日公司股票的市场价格并考虑了归属后额外限售条款的相关影响确定授予日限制性股票的公允价值。根据本激励计划激励对象承诺，每批次可归属的限制性股票自每个归属期的首个交易日起的6个月内不以任何形式向任意第三人转让当期已满足归属条件的限制性股票。公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价基础模型，扣除激励对象在未来归属后取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。具体参数选取如下：

1、标的股价：295.05元/股；
2、有效期分别为：18个月、30个月、42个月（第二类限制性股票首次授予之日至每期归属的期限）；

3、历史波动率：16.19%、16.89%、18.61%（分别采用上证指数最近18、30、42个月的波动率）；

4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率）；

5、股息率：0%（本计划规定公司发生股票现金分红除息情形，将调整限制性股票的授予价格，按相关规定取值为0）；

(二)预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

公司按照会计准则及相关估值工具确定授予日第二类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按归属安排的40%、30%、30%的比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国会准则要求，本激励计划首次授予的31,684万股第二类限制性股票对各期会计成本的影响如下所示表：

首次授予数量 (万股)	预计摊销的总费用 (万元)	2021年 (万元)					2022年 (万元)					2023年 (万元)					2024年 (万元)					2025年 (万元)									
		2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)										
31,684	441,698	111,720	173,156	144,679	86,693	269,11	220,44	366,32	242,671	104,679	284,63	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%

注：1.上述计算结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本与授予日、授予价格和归属数量相关，激励对象在归属前离职、公司业绩考核、个人绩效考核达不到对应标准的会相应减少实际归属数量从而减少股份支付费用。同时，公司提醒股东注意可能产生的摊薄影响；

2.上述对公司经营成果影响的最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

初步估计限制性股票的费用摊销将对有效期内各年净利润有所影响，随着限制性股票激励计划实施后，将进一步提升员工的凝聚力、团队稳定性，激发管理团队的积极性，进一步为公司带来更高的经营业绩和内在价值。

更正后：

公司按照会计准则及相关估值工具确定授予日第二类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按归属安排的40%、30%、30%的比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国会准则要求，本激励计划首次授予的31,684万股第二类限制性股票对各期会计成本的影响如下所示表：

首次授予数量 (万股)	预计摊销的总费用 (万元)	2021年 (万元)					2022年 (万元)					2023年 (万元)					2024年 (万元)					2025年 (万元)									
		2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)										
31,684	441,698	111,720	173,156	144,679	86,693	269,11	220,44	366,32	242,671	104,679	284,63	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%

注：1.上述计算结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本与授予日、授予价格和归属数量相关，激励对象在归属前离职、公司业绩考核、个人绩效考核达不到对应标准的会相应减少实际归属数量从而减少股份支付费用。同时，公司提醒股东注意可能产生的摊薄影响；

2.上述对公司经营成果影响的最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

初步估计限制性股票的费用摊销将对有效期内各年净利润有所影响，随着限制性股票激励计划实施后，将进一步提升员工的凝聚力、团队稳定性，激发管理团队的积极性，进一步为公司带来更高的经营业绩和内在价值。

更正后：

公司按照会计准则及相关估值工具确定授予日第二类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按归属安排的40%、30%、30%的比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国会准则要求，本激励计划首次授予的31,684万股第二类限制性股票对各期会计成本的影响如下所示表：

首次授予数量 (万股)	预计摊销的总费用 (万元)	2021年 (万元)					2022年 (万元)					2023年 (万元)					2024年 (万元)					2025年 (万元)									
		2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)										
31,684	441,698	111,720	173,156	144,679	86,693	269,11	220,44	366,32	242,671	104,679	284,63	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%	1,000	2021-12-08	2022-04-06	18.85%-3.20%

注：1.上述计算结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本与授予日、授予价格和归属数量相关，激励对象在归属前离职、公司业绩考核、个人绩效考核达不到对应标准的会相应减少实际归属数量从而减少股份支付费用。同时，公司提醒股东注意可能产生的摊薄影响；

2.上述对公司经营成果影响的最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

初步估计限制性股票的费用摊销将对有效期内各年净利润有所影响，随着限制性股票激励计划实施后，将进一步提升员工的凝聚力、团队稳定性，激发管理团队的积极性，进一步为公司带来更高的经营业绩和内在价值。

更正后：

公司按照会计准则及相关估值工具确定授予日第二类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按归属安排的40%、30%、30%的比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国会准则要求，本激励计划首次授予的31,684万股第二类限制性股票对各期会计成本的影响如下所示表：

首次授予数量 (万股)	预计摊销的总费用 (万元)	2021年 (万元)					2022年 (万元)					2023年 (万元)					2024年 (万元)					2025年 (万元)				
2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2023年 (万元)	2024年 (万元)	2025年 (万元)	2021年 (万元)	2022年 (万元)	2														