

# 广电计量检测集团股份有限公司

## 关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案） 及相关文件的修订说明公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2023 年 10 月 18 日，广电计量检测集团股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于审核 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》，详见公司刊登于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单》。

2024 年 5 月 29 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》《关于审核 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》，由于公司部分董事、高级管理人员、核心骨干变动，以及公司实施 2023 年度权益分派，公司对《2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单》进行了修订。具体修订说明如下：

### 一、激励对象获授权益数量及分配

#### 修订前：

1. 股票期权的权益数量及分配

本激励计划授予的股票期权在各激励对象间的分配情况如下表所示：

| 姓名          | 职务         | 获授的股票期权数量（万份） | 占授予股票期权总量的比例 | 占股本总额的比例 |
|-------------|------------|---------------|--------------|----------|
| 明志茂         | 副总经理       | 11.50         | 1.33%        | 0.02%    |
| 李世华         | 副总经理       | 7.50          | 0.87%        | 0.01%    |
| 欧楚勤         | 副总经理、董事会秘书 | 7.00          | 0.81%        | 0.01%    |
| 吴乃林         | 副总经理       | 7.50          | 0.87%        | 0.01%    |
| 李军          | 副总经理       | 7.50          | 0.87%        | 0.01%    |
| 陆裕东         | 副总经理       | 7.50          | 0.87%        | 0.01%    |
| 习星平         | 财务负责人      | 5.00          | 0.58%        | 0.01%    |
| 其他管理人员及核心骨干 |            | 809.00        | 93.80%       | 1.41%    |
| 合计          |            | 862.50        | 100.00%      | 1.50%    |

## 2. 限制性股票的权益数量及分配

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：

| 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量的比例 | 占股本总额的比例 |
|-------------|------------|----------------|---------------|----------|
| 明志茂         | 副总经理       | 11.50          | 1.33%         | 0.02%    |
| 李世华         | 副总经理       | 7.50           | 0.87%         | 0.01%    |
| 欧楚勤         | 副总经理、董事会秘书 | 7.00           | 0.81%         | 0.01%    |
| 吴乃林         | 副总经理       | 7.50           | 0.87%         | 0.01%    |
| 李军          | 副总经理       | 7.50           | 0.87%         | 0.01%    |
| 陆裕东         | 副总经理       | 7.50           | 0.87%         | 0.01%    |
| 习星平         | 财务负责人      | 5.00           | 0.58%         | 0.01%    |
| 其他管理人员及核心骨干 |            | 809.00         | 93.80%        | 1.41%    |
| 合计          |            | 862.50         | 100.00%       | 1.50%    |

修订后：

## 1. 股票期权的权益数量及分配

本激励计划授予的股票期权在各激励对象间的分配情况如下表所示：

| 姓名  | 职务     | 获授的股票期权数量（万份） | 占授予股票期权总量的比例 | 占股本总额的比例 |
|-----|--------|---------------|--------------|----------|
| 杨文峰 | 董事长    | 11.50         | 1.33%        | 0.020%   |
| 明志茂 | 董事、总经理 | 11.50         | 1.33%        | 0.020%   |
| 吴乃林 | 副总经理   | 7.50          | 0.87%        | 0.013%   |
| 李军  | 副总经理   | 7.50          | 0.87%        | 0.013%   |
| 李世华 | 副总经理   | 7.50          | 0.87%        | 0.013%   |
| 陆裕东 | 副总经理   | 7.50          | 0.87%        | 0.013%   |
| 史宗飞 | 董事会秘书  | 7.50          | 0.87%        | 0.013%   |
| 习星平 | 财务负责人  | 5.00          | 0.58%        | 0.009%   |

| 姓名          | 职务 | 获授的股票期权数量（万份） | 占授予股票期权总量的比例 | 占股本总额的比例 |
|-------------|----|---------------|--------------|----------|
| 其他管理人员及核心骨干 |    | 797.00        | 92.41%       | 1.386%   |
| 合计          |    | 862.50        | 100.00%      | 1.500%   |

## 2. 限制性股票的权益数量及分配

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：

| 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量的比例 | 占股本总额的比例 |
|-------------|--------|----------------|---------------|----------|
| 杨文峰         | 董事长    | 11.50          | 1.33%         | 0.020%   |
| 明志茂         | 董事、总经理 | 11.50          | 1.33%         | 0.020%   |
| 吴乃林         | 副总经理   | 7.50           | 0.87%         | 0.013%   |
| 李军          | 副总经理   | 7.50           | 0.87%         | 0.013%   |
| 李世华         | 副总经理   | 7.50           | 0.87%         | 0.013%   |
| 陆裕东         | 副总经理   | 7.50           | 0.87%         | 0.013%   |
| 史宗飞         | 董事会秘书  | 7.50           | 0.87%         | 0.013%   |
| 习星平         | 财务负责人  | 5.00           | 0.58%         | 0.009%   |
| 其他管理人员及核心骨干 |        | 797.00         | 92.41%        | 1.386%   |
| 合计          |        | 862.50         | 100.00%       | 1.50%    |

## 二、股票期权行权价格及限制性股票授予价格

修订前：

| 股票期权行权价格（元） | 限制性股票授予价格（元） |
|-------------|--------------|
| 14.71       | 8.83         |

修订后：

因公司实施 2023 年度权益分派，每股派发现金红利 0.15 元，根据本激励计划的调整方法，授予股票期权的行权价格调整为 14.56 元/份，授予限制性股票的授予价格调整为 8.68 元/股。

| 股票期权行权价格（元） | 限制性股票授予价格（元） |
|-------------|--------------|
| 14.56       | 8.68         |

## 三、会计处理

修订前：

### 1. 股票期权的公允价值及股份支付费用摊销

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型。公司以草案公布前 1 个交易日

公司股票收盘价预测算得出每份股票期权的公允价值为 2.2688 元（授予时进行正式测算），具体参数选取如下：

- (1) 标的股价：14.00 元/股（2023 年 10 月 18 日收盘价）
- (2) 行权价格：14.71 元/股
- (3) 有效期为：3.50 年
- (4) 历史波动率：19.5577%（采用同期深圳综指的波动率）
- (5) 无风险利率：2.5118%（采用同期国债到期收益率）

公司按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值，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行权比例进行分期确认，由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

本激励计划授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

| 股票期权数<br>量（万份） | 总成本<br>（万元） | 2023 年<br>（万元） | 2024 年<br>（万元） | 2025 年<br>（万元） | 2026 年<br>（万元） | 2027 年<br>（万元） |
|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 862.50         | 1,956.82    | 117.41         | 704.45         | 650.64         | 345.70         | 138.61         |

注：会计成本除了与授予日、行权价格和行权数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，上述对公司经营成果的影响，最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

## 2. 限制性股票的公允价值及股份支付费用摊销

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，公司以授予日股票收盘价与限制性股票授予价格之间的差额作为股份支付费用的公允价值，并将最终确认本激励计划的股份支付费用。公司以草案公布前 1 个交易日公司股票收盘价对授予的限制性股票的公允价值进行了预测算（授予时进行正式测算），在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。

公司将确定授予日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解除限售的比例分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

本激励计划授予的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示：

| 限制性股票数<br>量（万股） | 总成本<br>（万元） | 2023 年<br>（万元） | 2024 年<br>（万元） | 2025 年<br>（万元） | 2026 年<br>（万元） | 2027 年<br>（万元） |
|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 862.50          | 4,459.13    | 267.55         | 1,605.29       | 1,482.66       | 787.78         | 315.85         |

注：会计成本除了与授予日、授予价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，上述对公司经营成果的影响，最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

修订后：

## 1. 股票期权的公允价值及股份支付费用摊销

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型。公司以草案修订稿公布前 1 个交易日公司股票收盘价预测算得出每份股票期权的公允价值为 1.78696 元（授予时进行正式测算），具体参数选取如下：

- （1）标的股价：13.07 元/股（2024 年 5 月 29 日收盘价）
- （2）行权价格：14.56 元/股
- （3）有效期为：3.50 年
- （4）历史波动率：19.5577%（采用同期深圳综指的波动率）
- （5）无风险利率：2.5118%（采用同期国债到期收益率）

公司按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值，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行权比例进行分期确认，由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

本激励计划授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

| 股票期权数量（万份） | 总成本（万元）  | 2024 年（万元） | 2025 年（万元） | 2026 年（万元） | 2027 年（万元） | 2028 年（万元） |
|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 862.50     | 1,541.26 | 277.43     | 554.85     | 427.70     | 215.78     | 65.50      |

注：会计成本除了与授予日、行权价格和行权数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，上述对公司经营成果的影响，最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

## 2. 限制性股票的公允价值及股份支付费用摊销

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，公司以授予日股票收盘价与限制性股票授予价格之间的差额作为股份支付费用的公允价值，并将最终确认本激励计划的股份支付费用。公司以草案修订稿公布前 1 个交易日公司股票收盘价对授予的限制性股票的公允价值进行了预测算（授予时进行正式测算），在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。

公司将确定授予日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解除限售的比例分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

本激励计划授予的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示：

| 限制性股票数量（万股） | 总成本（万元） | 2024 年（万元） | 2025 年（万元） | 2026 年（万元） | 2027 年（万元） | 2028 年（万元） |
|-------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
|-------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|

|        |          |        |          |          |        |        |
|--------|----------|--------|----------|----------|--------|--------|
| 862.50 | 3,786.38 | 681.55 | 1,363.10 | 1,050.72 | 530.09 | 160.92 |
|--------|----------|--------|----------|----------|--------|--------|

注：会计成本除了与授予日、授予价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，上述对公司经营成果的影响，最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

#### 四、激励对象名单

详见公司刊登于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单（修订稿）》。

#### 五、其他说明

除上述修订内容外，其他内容不涉及修订，《2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

特此公告。

广电计量检测集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 5 月 30 日