

证券代码：300805

证券简称：电声股份

公告编号：2021-051

广东电声市场营销股份有限公司

关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东电声市场营销股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 10 月 26 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于〈广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，并于 2021 年 10 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）摘要》《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法》等相关公告文件。

公司于 2021 年 11 月 4 日分别召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于〈广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，为了更好地实施本次股权激励计划，经综合评估、慎重考虑，公司对《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》及其摘要中的部分内容进行了修订。具体的修订内容如下：

一、对“特别提示”及“第五章 股权激励计划具体内容”中“一、限制性股票激励计划”之“（五）限制性股票激励计划的有效期、授予日、归属安排和禁售期”的部分内容修订如下：

修订前：

本次授予的第二类限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 33%、33%、34%。

第二类限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个归属期	自限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个归属期	自限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	34%

在上述约定期间因归属条件未成就而不能归属的限制性股票，不得归属或递延至下一年归属，由公司按本激励计划的规定作废失效。

在满足限制性股票归属条件后，公司将统一办理满足归属条件的限制性股票归属事宜。

修订后：

本次授予的第二类限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 20%、40%、40%。

第二类限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个归属期	自限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个归属期	自限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

在上述约定期间因归属条件未成就而不能归属的限制性股票，不得归属或递

延至下一年归属，由公司按本激励计划的规定作废失效。

在满足限制性股票归属条件后，公司将统一办理满足归属条件的限制性股票归属事宜。

二、对“第五章 股权激励计划具体内容”中“一、限制性股票激励计划”之“（十）限制性股票会计处理”的部分内容修订如下：

修订前：

2、预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

公司向激励对象授予第二类限制性股票 338.40 万股。按照草案公布前一交易日的收盘数据预测算第二类限制性股票的公允价值，预计授予的权益费用总额为 1,368.72 万元，该等费用总额作为公司本次股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照归属比例进行分期确认，且在经营性损益列支。根据会计准则的规定，具体金额应以“实际授予日”计算的股份公允价值为准，假设 2021 年 11 月授予，则 2021 年-2024 年限制性股票成本摊销情况如下：

授予的限制性股票数量 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
338.40	1,368.72	67.75	777.77	371.25	151.94

注：1、上述费用为预测成本，实际成本与实际授予价格、授予日、授予日收盘价、授予数量及对可归属权益工具数量的最佳估计相关；

2、提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响；

3、上述摊销费用预测对公司经营业绩的最终影响以会计师事务所出的审计报告为准。

本激励计划的成本将在成本费用中列支。公司以目前信息估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，本激励计划成本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。考虑到本激励计划对公司经营发展产生的正向作用，由此激发核心员工的积极性，提高经营效率，降低经营成本，本激励计划将对公司长期业绩提升发挥积极作用。

修订后：

2、预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

公司向激励对象授予第二类限制性股票 338.40 万股。按照草案公布前一交易日的收盘数据预测算第二类限制性股票的公允价值，预计授予的权益费用总额

为 1,384.90 万元，该等费用总额作为公司本次股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照归属比例进行分期确认，且在经营性损益列支。根据会计准则的规定，具体金额应以“实际授予日”计算的股份公允价值为准，假设 2021 年 11 月授予，则 2021 年-2024 年限制性股票成本摊销情况如下：

授予的限制性股票数量 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
338.40	1,384.90	60.26	701.79	444.09	178.75

注：1、上述费用为预测成本，实际成本与实际授予价格、授予日、授予日收盘价、授予数量及对可归属权益工具数量的最佳估计相关；

2、提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响；

3、上述摊销费用预测对公司经营业绩的最终影响以会计师事务所出的审计报告为准。

本激励计划的成本将在成本费用中列支。公司以目前信息估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，本激励计划成本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。考虑到本激励计划对公司经营发展产生的正向作用，由此激发核心员工的积极性，提高经营效率，降低经营成本，本激励计划将对公司长期业绩提升发挥积极作用。

三、对“特别提示”及“第五章 股权激励计划具体内容”中“二、股票期权激励计划”之“（五）股票期权激励计划的有效期、授权日、等待期、可行权日、禁售期”的部分内容修订如下：

修订前：

本次授予的股票期权在股票期权授权完成日起满 12 个月后分三期行权，行权的比例各分别为 33%、33%、34%。

股票期权的行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权期间	行权比例
第一个行权期	自股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	33%

第二个行权期	自股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自股票期权授权完成日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	34%

在上述约定期间因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

修订后：

本次授予的股票期权在股票期权授权完成日起满 12 个月后分三期行权，行权的比例各分别为 20%、40%、40%。

股票期权的行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权期间	行权比例
第一个行权期	自股票期权授权完成日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个行权期	自股票期权授权完成日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授权完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

在上述约定期间因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

四、对“第五章 股权激励计划具体内容”中“二、股票期权激励计划”之“（十）股票期权会计处理”的部分内容修订如下：

修订前：

2、预计股票期权实施对各期经营业绩的影响

公司向激励对象授予股票期权 211.50 万份。按照相关估值工具测算授权日股票期权的公允价值，最终确认授予的权益工具公允价值总额为 210.13 万元，该等公允价值总额作为公司本股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照行权比例进行分期确认。根据会计准则的规定，具体金额应以实际授权日计算的股份公允价值为准。假设公司 2021 年 11 月授予股票期权，且股票期权授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则 2021 年至 2024 年期权成本摊销情况见下表：

授予的股票期权数量 (万份)	需摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
211.50	210.13	8.46	99.07	69.23	33.37

注：1、上述费用为预测成本，实际成本与行权价格、授权日、授权日收盘价、授权数量及对可行权权益工具数量的最佳估计相关；

2、提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响；

3、上述摊销费用预测对公司经营业绩的最终影响以会计师事务所出的审计报告为准。

本激励计划的成本将在成本费用中列支。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。考虑本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：

2、预计股票期权实施对各期经营业绩的影响

公司向激励对象授予股票期权 211.50 万份。按照相关估值工具测算授权日股票期权的公允价值，最终确认授予的权益工具公允价值总额为 233.06 万元，该等公允价值总额作为公司本股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照行权比例进行分期确认。根据会计准则的规定，具体金额应以实际授权日计算的股份公允价值为准。假设公司 2021 年 11 月授予股票期权，且股票期权授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，

则 2021 年至 2024 年期权成本摊销情况见下表：

授予的股票期权数量 (万份)	需摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
211.50	233.06	8.67	102.51	82.62	39.26

注：1、上述费用为预测成本，实际成本与行权价格、授权日、授权日收盘价、授权数量及对可行权权益工具数量的最佳估计相关；

2、提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响；

3、上述摊销费用预测对公司经营业绩的最终影响以会计师事务所出的审计报告为准。

本激励计划的成本将在成本费用中列支。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。考虑本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。

公司对《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）摘要》与上述表述相关的内容进行了同步修订，修订更新后的《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）》、《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）摘要》及相关文件详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

除上述修订外，原公告其他内容不变。

特此公告。

广东电声市场营销股份有限公司董事会

2021年11月5日