

证券简称：天赐材料 证券代码：002709

广州天赐高新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)摘要

广州天赐高新材料股份有限公司
二零二二年八月

声明
本公司及全体董事、监事保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、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。

特别提示
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》及其他有关法律、法规、规范性文件以及《广州天赐高新材料股份有限公司章程》制订。

二、公司不存在《上市公司股权激励管理办法》第七条规定的不实行股权激励的下列情形：

（一）最近一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；

（二）最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告；

（三）上市公司最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；

（四）法律法规规定不得实行股权激励的；

（五）中国证监会认定的其他情形。

三、参与本激励计划的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

六、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

七、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

八、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

九、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十一、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十二、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十三、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十四、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十五、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日止	30%

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票因未达解除限售条件而不能解除限售的该期限制性股票，公司将按照本激励计划规定的原则回购该激励对象尚未解除限售的限制性股票，相关权益不得递延至下期。

若激励对象因未达解除限售条件由于资金公积转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

四、本激励计划限售期

（一）本激励计划对董事和高级管理人员，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股票总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股票。

（二）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离职后 6 个月内卖出，或者在离职后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会应收回并所得收益。

（三）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当在转让时同时符合修改后的相关规定。

六、参与本激励计划的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

七、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

八、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

九、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十一、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十二、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十三、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十四、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十五、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十六、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

（一）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（二）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（三）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（四）具有《公司法》规定的不担任上市公司董事、高级管理人员情形的；

（五）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

十七、本激励计划规定的激励对象不包括公司独立董事、监事。单独或合计持有公司 5%以上股份的大股东或实际控制人及其关联人、持股 5%以上股份的股东及其关联人、持有公司股权激励计划权益的关联人持有的公司股票不纳入激励计划的范围，其具体情况如下：

股本、派送股票红利、股份拆细、配股、增发或派息等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。调整方法如下：

（一）增发、配股、公开增发股本、派送股票红利、股份拆细

$P=P_0 \times (1+n)$

其中：P 为调整后的授予价格；n 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；P 为调整后的授予价格。

（二）回购

$P=P_0 \times (P_1+P_2 \times n) \div [P_1 \times (1+n)]$

其中：P 为调整后的授予价格；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 为配股的比例；P 为调整后的授予价格。

（三）派息

其中：P 为调整后的授予价格；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。

（四）增发

公司在发生增发新股的情况下，限制性股票的授予价格不做调整。

三、限制性股票回购注销程序

当出现回购注销时，应由公司董事会审议通过关于调整限制性股票数量、授予价格的议案，公司应聘请独立财务顾问出具核查意见，并提交股东大会审议（须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上同意）。经股东大会审议通过后，公司应当及时披露董事会决议公告、同时公告法律意见书和独立财务顾问报告。

四、限制性股票回购注销的会计处理

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按解除限售授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用。

（一）授予处理方法

1、授予日

根据公司向激励对象授予股份的情况确认“银行存款”、“库存股”和“资本公积”。

2、资产负债表日

根据会计准则规定，在限售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，同时确认所有者权益或负债。

3、解除限售日

（1）当激励对象未达到解除限售条件，可以解除限售；如果全部或部分股票未被解除限售而失效作废，按照会计准则及相关规定处理。

4、限制性股票公允价值及确定方法

公允价值按照《企业会计准则第 1 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的公允价值=限制性股票的公允价值-授予价格。其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。

（二）预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

假设激励对象授予限制性股票数量为 551.01 万股，按照上述方法测算授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予权益工具成本总额，该费用将在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国证监会要求，假设公司于 2022 年 8 月底授予限制性股票，2022-2025 年股份支付费用摊销情况如下：

注：1、上述成本摊销测算并不构成最终的会计成本。实际会计成本除了与实际授予日、授予日和授予的份数相关，还与实际生效和失效的数量有关，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

2、上述成本摊销测算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。

3、上述摊薄数据若出现数与数之间及尾数不符，均为四舍五入原因所致。

（三）预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

假设激励对象授予限制性股票数量为 551.01 万股，按照上述方法测算授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予权益工具成本总额，该费用将在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国证监会要求，假设公司于 2022 年 8 月底授予限制性股票，2022-2025 年股份支付费用摊销情况如下：

注：1、上述成本摊销测算并不构成最终的会计成本。实际会计成本除了与实际授予日、授予日和授予的份数相关，还与实际生效和失效的数量有关，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

2、上述成本摊销测算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。

3、上述摊薄数据若出现数与数之间及尾数不符，均为四舍五入原因所致。

（四）预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

假设激励对象授予限制性股票数量为 551.01 万股，按照上述方法测算授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予权益工具成本总额，该费用将在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国证监会要求，假设公司于 2022 年 8 月底授予限制性股票，2022-2025 年股份支付费用摊销情况如下：

注：1、上述成本摊销测算并不构成最终的会计成本。实际会计成本除了与实际授予日、授予日和授予的份数相关，还与实际生效和失效的数量有关，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

2、上述成本摊销测算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。

3、上述摊薄数据若出现数与数之间及尾数不符，均为四舍五入原因所致。

（五）预计限制性股票实施对各期经营业绩的影响

假设激励对象授予限制性股票数量为 551.01 万股，按照上述方法测算授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予权益工具成本总额，该费用将在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

根据中国证监会要求，假设公司于 2022 年 8 月底授予限制性股票，2022-2025 年股份支付费用摊销情况如下：