

关于东莞勤上光电股份有限公司 终止实施首期股票期权激励计划对公司的影响

东莞勤上光电股份有限公司：

贵公司东莞勤上光电股份有限公司(以下简称“勤上光电”或“公司”)于2012年5月16日召开第二届董事会第十一次会议,审议通过了《东莞勤上光电股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)及其摘要、《东莞勤上光电股份有限公司首期股票期权激励计划实施考核办法》(以下简称“《考核办法》”)、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划有关事项的议案》。

2012年5月21日,公司将激励计划的有关申请材料上报中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)备案。

2012年7月4日,《激励计划(草案)》获证监会备案无异议。

根据证监会反馈意见并结合公司实际情况,公司对《激励计划(草案)》进行了修改和完善。因公司首期股票期权激励计划(草案)激励对象中有5人已不在公司任职,故公司首期股票期权激励计划的激励对象从原119名变更为114名,拟授予的股票期权数量由原470万份调整为455.8万份。

2012年7月9日,公司召开第二届董事会第十三次会议,审议通过《关于〈东莞勤上光电股份有限公司首期股票期权激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》(以下简称“《激励计划(草案修订稿)》”),《关于〈东莞勤上光电股份有限公司首期股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)〉的议案》(以下简称“《考核办法(修

订稿)》”), 并发出召开股东大会的通知, 提请股东大会审议股权激励相关事项。

2012年7月25日, 公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《激励计划(草案修订稿)》及其摘要、《考核办法(修订稿)》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划有关事项的议案》, 授权董事会在公司出现资本公积转增股份、派送股票红利、股票拆细、配股、缩股或派息等事项时, 按照股票期权激励计划规定的方法对股票期权数量和行权价格进行调整, 在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜等。

2012年7月25日, 公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》。

鉴于公司于2012年5月29日实施了2011年度权益分派方案, 公司以原总股本18,733.50万股为基数, 向全体股东每10股派1元人民币现金(含税), 同时, 以资本公积向全体股东每10股转增10股, 变更后, 股份总数由18,733.50万股变更为37,467.00万股。根据公司《激励计划(草案修订稿)》“十、激励计划的调整方式和程序”之“(一)股票期权数量的调整方法”、“(二)股票期权行权价格的调整方法”的规定, 股票期权激励计划授予期权数量和行权价格将分别予以调整, 公司股票期权激励计划授予期权数量由455.8万份调整为911.6万份, 股票期权行权价格由29.40元调整为14.65元。

第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》, 确定授予日为2012年7月25日。

2012年12月28日, 勤上光电召开第二届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于终止实施公司〈首期股票期权激励计划(草案修订稿)〉的议案》、《关于终止实

施公司<首期股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）的议案>》等与终止本次股权激励计划有关的事项。

勤上光电采用Black-Scholes模型确定股票期权的公允价值，根据授予日2012年7月25日的股票期权公允价值评估结果，公司从2012年7月开始按月在等待期内摊销相关的股份支付费用，各期期权成本摊销情况的预测算结果为：

单位：万元

	期权份数 (万份)	每份期权的公允价值(元)	股份支付费用	摊销计划			
				2012年	2013年	2014年	2015年
已登记未离职	816.2	4.388	3,581.49	930.55	1,648.02	754.09	248.83
已登记已离职	95.4	4.388	-	-	-	-	-
合计	911.60	-	3,581.49	930.55	1,648.02	754.09	248.83

根据《企业会计准则第11号—股份支付》规定：“如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，其中，加速行权是指假定后续行权条件可满足情况下的费用。”2012年7月至12月，公司已计提930.55万元的股份支付费用，根据《企业会计准则》的有关规定，对于已计提的股份支付费用不予转回；对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用2,650.94万元在2012年加速提取；对于与激励对象离职相关的股份支

付费用不予计提。

勤上光电本次终止实施及注销股票期权，在2012年共需计提3,581.49万元股份支付费用，减少2012年度利润总额3,581.49万元。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

2012年12月28日