

惠州亿纬锂能股份有限公司

2021年度员工持股计划草案修订对照表

根据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第4号——员工持股计划》等相关法律、行政法规、规章、规范性文件和《2021年度员工持股计划（草案）》的规定，结合惠州亿纬锂能股份有限公司实际情况，为提高员工持股计划管理效率，特修订《2021年度员工持股计划（草案）》。具体内容如下：

章节名称	修订前	修订后
特别提示	<p>本员工持股计划（草案）包含2021年度员工持股计划共计两期，分别对应本公司第七期、第八期员工持股计划。本计划获得股东大会批准后，上述员工持股计划将委托广发证券资产管理（广东）有限公司管理，并认购由广发证券资产管理（广东）有限公司设立的广发原驰·亿纬锂能员工持股计划7号单一资产管理计划（以下简称“亿纬锂能7号”）、广发原驰·亿纬锂能员工持股计划8号单一资产管理计划（以下简称“亿纬锂能8号”）。其中亿纬锂能7号主要通过二级市场购买（包括大宗交易）等方式取得并持有亿纬锂能股票，亿纬锂能8号拟通过二级市场购买（包括大宗交易）、受让上市公司回购股票等法律法规许可的方式取得并持有亿纬锂能股票。</p>	<p>本员工持股计划（草案）包含2021年度员工持股计划共计两期，分别对应本公司第七期、第八期员工持股计划。本计划获得股东大会批准后，上述员工持股计划将委托广发证券资产管理（广东）有限公司管理，并认购由广发证券资产管理（广东）有限公司设立的广发原驰·亿纬锂能员工持股计划7号单一资产管理计划（以下简称“亿纬锂能7号”）、广发原驰·亿纬锂能员工持股计划8号单一资产管理计划（以下简称“亿纬锂能8号”）。亿纬锂能7号、亿纬锂能8号拟通过二级市场购买（包括大宗交易）、受让上市公司回购股票等法律法规许可的方式取得并持有亿纬锂能股票。</p>
本员工持	<p>本计划（草案）获得股东大会批准后，第七期、第八期员工持股计划</p>	<p>本计划（草案）获得股东大会批准后，第七期、第八期员工持股计划将委托广发证券资</p>

<p>股 计 划 的 股 票 来 源</p>	<p>将委托广发证券资产管理（广东）有限公司管理，并认购由广发证券资产管理（广东）有限公司设立的亿纬锂能 7 号、亿纬锂能 8 号，其中亿纬锂能 7 号主要通过二级市场购买（包括大宗交易）等方式取得并持有亿纬锂能股票，亿纬锂能 8 号拟通过二级市场购买（包括大宗交易）、受让上市公司回购股票等法律法规许可的方式取得并持有亿纬锂能股票。</p> <p>亿纬锂能 7 号份额上限为 14,000 万份，在股东大会审议通过员工持股计划后 6 个月内通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式获得公司股票并持有。</p>	<p>产管理（广东）有限公司管理，并认购由广发证券资产管理（广东）有限公司设立的亿纬锂能 7 号、亿纬锂能 8 号，亿纬锂能 7 号、亿纬锂能 8 号拟通过二级市场购买（包括大宗交易）、受让上市公司回购股票等法律法规许可的方式取得并持有亿纬锂能股票。</p> <p>公司于 2021 年 3 月 19 日召开第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，并于同日披露了《关于回购公司股份方案的公告》及《回购报告书》。</p> <p>公司拟回购的资金总额不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元（均含本数）；回购价格不超过人民币 120.00 元/股（含本数），回购实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月；回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励。</p> <p>2021 年 5 月 10 日，公司披露了《关于回购公司股份的进展公告》，截至 2021 年 4 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份 1,372,400 股，占公司总股本的 0.07%，最高成交价为 75.20 元/股，最低成交价为 71.00 元/股，成交总金额为 100,126,828.00 元（不含交易费用）。本次公司回购股份方案尚未实施完毕，后续回购的股份均可用于实施本公司 2021 年度员工持股计划。</p>
<p>本 员 工 持 股 计 划 涉 及 的 标 的</p>	<p>本员工持股计划各期员工持股计划各自独立存续，公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%。任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股</p>	<p>本员工持股计划各期员工持股计划各自独立存续，公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%。任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%。</p> <p>第七期员工持股计划资金规模上限 14,000</p>

<p>股票规模、购买价格和定价依据</p>	<p>本总额的 1%。</p> <p>第七期员工持股计划资金规模上限 14,000 万元。以第七期员工持股计划的资金规模上限 14,000 万元和 2021 年 3 月 16 日公司股票收盘价 81.80 元/股测算，本计划所能购买和持有的标的股票数量总和约为 171.15 万股，占公司截至本草案公布之日公司股本总额 188,886.54 万股的 0.09%，最终标的股票的购买情况目前还存在不确定性，最终持有的股票数量以实际执行情况为准。</p> <p>员工持股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。</p>	<p>万元，拟以截止 2021 年 4 月 30 日公司回购股票的平均价格 72.97 元（含交易费用）受让公司已回购的 81.44 万股股票，剩余资金拟通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式获得公司股票并持有。</p> <p>在参考公司经营情况和行业发展情况的基础上，公司兼顾实施本次员工持股计划所需的合理成本及激励目的，确定本次员工持股计划购买回购股票价格。该定价具有合理性，且未损害公司及全体股东利益。</p> <p>员工持股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。</p>
<p>本员工持股计划的会计处理</p>		<p>按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。</p> <p>假设公司于 2021 年 5 月完成标的股票的过户，按照解锁时点和约定的进度出售所持标的股票，并暂时按照董事会召开前一日收盘价 100.72 元/股计算，公司应确认总费用预计为 1,942.50 万元，则 2021 年至 2022 年员工持股计划费用摊销情况初步测算如下：</p>

		股份支付费用		
		单位：万元		
		总费用	2021 年	2022 年
		1,942.50	971.25	971.25
		<p>注：上述对公司经营成果的影响最终将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。</p> <p>员工持股计划费用的摊销对公司各年净利润有所影响，但影响程度较小。若考虑员工持股计划对公司发展产生的正向作用，将有效激发公司员工的积极性，提高经营效率。</p>		

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2021 年 5 月 23 日