

**中信证券股份有限公司**  
**关于惠州亿纬锂能股份有限公司**  
**关联方拟以债权转股权的方式对公司参股公司增资**  
**暨关联交易的核查意见**

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能”“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对亿纬锂能关联方拟以债权转股权的方式对公司参股公司增资暨关联交易进行了核查，发表如下核查意见：

**一、交易概述**

**1、交易内容**

金昆仑锂业有限公司（以下简称“金昆仑”）系惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“公司”）的参股公司，公司持有其28.125%的股权。根据公司控股股东西藏亿纬控股有限公司（以下简称“亿纬控股”）与金昆仑签订的《借款协议》，亿纬控股拟对金昆仑享有的截至2025年2月10日的债权6,143.58281万元转为增资款，认购其新增注册资本4,935.100159万元。金昆仑其他全体股东放弃本次增资的优先认缴权。本次增资完成后，金昆仑的注册资本由32,000万元增加至36,935.100159万元，亿纬控股将持有金昆仑13.3615%股权，公司持有金昆仑的股权比例由28.1250%变更为24.3671%，金昆仑仍为公司参股公司（具体金额以实际工商变更为准）。

**2、关联关系说明**

亿纬控股为公司的控股股东，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，亿纬控股为公司的关联法人。

**3、审议程序**

(1)2026年5月28日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于关联方拟以债权转股权的方式对公司参股公司增资暨关联交易的议案》，关联董事刘金成先生回避表决。同时，公司独立董事已对本次关联交易进行了专门审议，并发表明确的同意意见，无需提交股东会审议。

(2) 上述事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 二、关联方基本情况

1、企业名称：西藏亿纬控股有限公司

2、统一社会信用代码：91441300747084919Q

3、企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

4、住所：西藏自治区拉萨经济技术开发区B区工业中心二期研发楼403、404室

5、法定代表人：骆锦红

6、注册资本：1,000.0000万元人民币

7、经营范围：一般项目：企业管理；企业管理咨询；租赁服务（不含许可类租赁服务）；中草药种植；花卉种植；中草药收购；保健食品（预包装）销售；农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食品销售（仅销售预包装食品）；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；机械电气设备销售；信息系统集成服务；技术进出口；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

8、关联关系情况说明：亿纬控股是公司的控股股东，截至本公告披露日，持有公司29.92%的股权。

9、截至2026年3月31日，亿纬控股的总资产为784,800.68万元，净资产为81,170.48万元（未经审计）。2025年度亿纬控股实现营业收入1,813.53万元，净利润60,545.82万元（已经审计）。以上财务数据系亿纬控股单体报表数据。

10、履约能力分析：该公司经营状况良好，与公司有良好的合作关系，具有良好的履约能力。经查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），截至本公告披露日，亿纬控股不属于失信被执行人。

### 三、标的公司基本情况

- 1、企业名称：金昆仑锂业有限公司
- 2、统一社会信用代码：91632801MA753LR18K
- 3、企业类型：其他有限责任公司
- 4、住所：青海省格尔木市昆仑经济开发区瀚海路28号
- 5、法定代表人：赵朋龙
- 6、注册资本：32,000万元人民币
- 7、经营范围：金属锂生产、加工及销售（以上经营项目凭许可证经营）。

氯化锂、电池级碳酸锂、锂镁合金生产、加工及销售（以上经营项目凡涉及行政许可的凭相关许可经营）。氧化硼、氯化钾、硫酸钾、硫酸钾镁肥、湖盐、消毒产品生产、加工、销售（不含危险化学品）。锂盐科研技术咨询服务（不含中介服务）。房屋、机械设备租赁。货物及技术的进出口业务（国家有专项规定的除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

- 8、本次增资前后，金昆仑的股权及其持股比例拟如下：

单位：元

股东名称/姓名	本次增资前		本次增资后	
	认缴资本	持股比例	认缴资本	持股比例
大柴旦大华化工有限公司	117,300,000.00	36.6563%	117,300,000.00	31.7584%
惠州亿纬锂能股份有限公司	90,000,000.00	28.1250%	90,000,000.00	24.3671%
赵朋龙	62,700,000.00	19.5938%	62,700,000.00	16.9757%
曾子浠	50,000,000.00	15.6250%	50,000,000.00	13.5373%
西藏亿纬控股有限公司	-	-	49,351,001.59	13.3615%
合计	320,000,000.00	100.0000%	369,351,001.59	100.0000%

#### **四、本次交易事项的主要内容及定价依据**

亿纬控股拟对金昆仑享有的截至2025年2月10日的债权6,143.58281万元转为增资款，认购其新增注册资本4,935.100159万元。金昆仑其他全体股东放弃本次增资的优先认缴权。本次增资完成后，金昆仑的注册资本由32,000万元增加至36,935.100159万元，亿纬控股将持有金昆仑13.3615%股权，公司持有金昆仑的股权比例由28.1250%变更为24.3671%，金昆仑仍为公司参股公司（具体金额以实际工商变更为准）。金昆仑投前估值根据借款协议的约定由各方协商确定，与公司受让金昆仑股权的估值一致。本次亿纬控股对金昆仑增资，不存在损害公司、股东特别是中小股东利益的情形。

#### **五、关联交易目的和对公司的影响**

本次公司关联方亿纬控股拟以债权转股权的方式对金昆仑增资，符合亿纬控股的发展战略和长远规划。本次增资不会导致公司合并报表范围发生变化，不会对公司正常生产经营造成重大不利影响，亦不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司和公司股东利益的情形。

#### **六、独立董事意见、董事会意见**

##### **1、独立董事意见**

公司独立董事对本次关联交易事项进行了专门审议，独立董事意见如下：

公司董事会审议本次关联交易事项时，关联董事回避了表决，审议和表决程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》的规定。本次关联交易是公司正常经营所需，交易定价公允合理，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东权益的情形，不会影响公司的独立性，也不会对公司持续经营能力产生影响。独立董事一致同意上述关联交易事项。

##### **2、董事会意见**

公司董事会同意关联方亿纬控股拟以债权转股权的方式对金昆仑增资事项。

#### **七、保荐机构核查意见**

作为亿纬锂能的保荐机构，中信证券经核查后认为：

本次关联方拟以债权转股权的方式对公司参股公司增资暨关联交易事项已经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，独立董事对本次关联交易事项进行了专门审议并发表了意见。董事会审议关联交易议案时，关联董事回避表决，无需提交股东会审议。本次交易涉及的相关关联交易事项已履行目前必要的决策程序，符合《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》等有关规定的要求。

综上，保荐机构对公司本次关联交易事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于惠州亿纬锂能股份有限公司关联方拟以债权转股权的方式对公司参股公司增资暨关联交易的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：

---

史松祥

---

邱斯晨

中信证券股份有限公司

年 月 日