

惠州亿纬锂能股份有限公司

2023 年度证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等有关规定的要求，公司董事会对公司2023年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

（一）证券投资

2021年12月9日，惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“公司”）召开第五届董事会第四十二次会议审议通过了《关于与关联方共同参与认购广州发展非公开发行股票暨关联交易的议案》。公司及控股股东西藏亿纬控股有限公司（以下简称“亿纬控股”）拟以自有及自筹资金50,000万元共同参与认购广州发展集团股份有限公司（以下简称“广州发展”）非公开发行的股票，其中公司拟认购价款总额为10,000万元，亿纬控股拟认购价款总额为40,000万元。

（二）衍生品投资

1、外汇套期保值

2022年6月28日、2023年6月27日，公司分别召开第五届董事会第五十一次会议、第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于继续开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展额度不超过600,000万元人民币（或等值外币）的外汇套期保值业务，上述额度在自董事会审议通过之日起12个月内可以灵活滚动使用。

2、商品套期保值

2023年8月24日，公司召开第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展最高保证金额度不超过人民币2.5亿元或等值其他外币金额的商品期货套期保值业务，预计任一交易

日持有的最高合约价值不超过人民币25亿元或等值其他外币金额，商品期货套期保值品种限于与公司及子公司的生产经营所需的镍、锂等原材料相关的期货品种。授权期限自董事会审议通过之日起十二个月内有效。额度在审批有效期内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

二、2023年度公司证券及衍生品交易情况

（一）证券交易情况

2023年度，公司证券投资情况如下：

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
可转债	113641	华友转债	10,348,000.00	公允价值计量	11,452,959.44	-698,386.52	406,572.92				10,754,572.92	其他债权投资	自有资金
境内外股票	000980	众泰汽车	791,170.38	公允价值计量		-241,592.82	-241,592.82	791,170.38			549,577.56	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	600098	广州发展	99,999,996.57	公允价值计量	86,314,149.45	-2,799,377.82	-16,485,224.94				83,514,771.63	其他权益工具投资	自有资金
合计			111,139,166.95	--	97,767,108.89	-3,739,357.16	-16,320,244.84	791,170.38			94,818,922.11	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2021年12月11日												

（二）衍生品交易情况

2023年度，公司衍生品投资情况如下：

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇	622,204.88	6,975.10	1,226.10		622,204.88	574,422.59	71,479.68	2.06%
商品	902.58		10.32	-80.83	902.58		832.08	0.02%
合计	623,107.46	6,975.10	1,236.42	-80.83	623,107.46	574,422.59	72,311.75	2.08%
报告期实际损益情况的说明	公司将生产所需原材料相关品种碳酸锂预计采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料采购市场价格的波动。商品套期业务实际损益金额合计-70.51万元。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原材料和外汇相挂钩，可在一定程度上对冲汇率、现货市场交易价格变动的影响，实现了预期风险管理目标。							

三、内控制度执行情况

公司已制定《对外投资管理制度》《套期保值业务管理制度》等，规范公司证券投资、外汇套期保值及商品套期保值行为，明确相关内部决策程序、业务操作流程、风险控制措施等，能有效防范风险。2023年度，公司严格按照上述制度相关规定进行证券投资和开展套期保值业务，未有违反相关法律法规及规范性文件规定之情形。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐人认为：公司2023年度证券投资与外汇衍生品交易事项符合《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》等相关法律法规的规定要求。保荐机构对公司2023年度证券投资与外汇衍生品交易情况无异议。

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2024年4月18日